
河南恒星科技股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人谢保军、主管会计工作负责人张云红及会计机构负责人王丽霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录.....	126

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南恒星科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、母公司、恒星、恒星科技	指	河南恒星科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	谢保军先生
恒星金属	指	全资子公司巩义市恒星金属制品有限公司
博宇新能源	指	全资子公司河南省博宇新能源有限公司
恒星钢缆	指	控股子公司河南恒星钢缆有限公司
恒星机械	指	控股子公司巩义市恒星机械制造有限公司
恒星液压	指	控股子公司河南恒星液压有限公司
恒星煤机	指	恒星金属控股子公司河南恒星煤矿机械有限公司
恒星贸易	指	全资子公司河南恒星贸易有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	恒星科技	股票代码	002132
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南恒星科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒星科技		
公司的外文名称（如有）	Henan Hengxing Science & Technology CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hengxing Science & Technology		
公司的法定代表人	谢保军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李明	谢建红
联系地址	河南省巩义市恒星工业园	河南省巩义市恒星工业园
电话	0371-69588999	0371-69588999
传真	0371-69588000	0371-69588000
电子信箱	wentian01@163.com	xrl67666@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	846,200,799.30	862,111,729.91	-1.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,346,920.69	4,287,979.70	397.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,033,537.68	-3,005,221.55	666.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,090,861.11	113,207,725.79	-39.85%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.01	300.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.01	300.00%
加权平均净资产收益率	1.85%	0.38%	1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,443,807,123.31	3,298,805,790.98	4.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,166,073,334.85	1,144,419,498.39	1.89%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-353,415.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	4,887,312.63	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	90,642.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	503,576.74	
减: 所得税影响额	769,297.46	
少数股东权益影响额(税后)	45,435.93	
合计	4,313,383.01	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司紧紧围绕年度总体经营目标，全面实施各公司的总经理负责制，切实做到目标清晰，责任明确，强化成本费用控制，加强营销管理，推动创新发展，不断提升企业管理效率，较好的实现了经营计划。

二、主营业务分析

概述

公司目前主要从事金属制品领域的生产经营活动，产品主要应用于电力电缆、汽车轮胎、道路桥梁建设等领域。报告期内，公司实现营业收入84,620.08万元，同比下降1.85%；归属于上市公司股东的净利润2,134.69万元，同比上升397.83%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	846,200,799.30	862,111,729.91	-1.85%	
营业成本	698,573,224.81	729,943,317.64	-4.30%	
销售费用	30,142,290.79	30,628,599.87	-1.59%	
管理费用	53,700,380.09	46,142,908.88	16.38%	
财务费用	52,037,389.18	44,885,674.50	15.93%	
所得税费用	957,953.36	-2,111,786.13	145.36%	主要系报告期内盈利增加所致。
研发投入	26,786,128.48	26,901,321.45	-0.43%	
经营活动产生的现金流量净额	68,090,861.11	113,207,725.79	-39.85%	主要系报告期内部分产品收入增加以及回款速度有所放缓等导致应收账款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,892,415.80	-37,206,076.40	68.04%	主要系报告期内固定资产投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-64,318,042.59	-191,239,360.75	66.37%	主要系报告期内偿还到期借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-8,119,597.28	-115,237,711.36	92.95%	主要系报告期内投资活动、筹资活动现金流净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

回顾公司报告期内的整体运营情况，公司较好的落实了本年度经营计划。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
金属制品行业	832,003,860.09	687,880,961.25	17.32%	-3.02%	-5.52%	2.18%
机械制造行业	6,785,719.24	5,341,869.60	21.28%	515.28%	285.82%	46.82%
物资贸易行业	4,888,687.92	4,812,843.38	1.55%			
分产品						
镀锌钢绞线	260,770,492.71	208,813,826.55	19.92%	-21.93%	-25.40%	3.72%
镀锌钢丝	34,181,580.92	27,342,648.60	20.01%	-34.64%	-35.12%	0.59%
胶管钢丝	17,854,210.21	15,189,637.11	14.92%	42.25%	25.79%	11.13%
钢帘线	293,397,772.93	237,539,308.93	19.04%	7.54%	4.86%	2.07%
预应力钢绞线	197,877,021.60	173,676,246.38	12.23%	14.73%	15.60%	-0.66%
超精细钢丝	27,922,781.72	25,319,293.68	9.32%	102.78%	47.40%	34.06%
液压连接件	3,662,011.18	3,315,370.29	9.47%	232.05%	139.45%	35.01%
煤矿机械配件	3,123,708.06	2,026,499.31	35.13%			
物资贸易	4,888,687.92	4,812,843.38	1.55%			
分地区						
华东	343,145,030.43	282,180,366.92	17.77%	-6.08%	-9.11%	2.74%
华中	182,951,181.26	153,657,998.00	16.01%	-12.06%	-13.91%	1.80%
华南	38,401,833.48	31,647,715.81	17.59%	4.98%	2.07%	2.35%
华北	58,960,641.19	48,853,280.26	17.14%	11.93%	8.77%	2.41%
西南	71,611,246.31	60,407,076.53	15.65%	-21.47%	-22.48%	1.10%
西北	66,827,301.96	56,933,622.89	14.80%	67.59%	67.18%	0.21%
东北	27,796,932.20	23,059,116.01	17.04%	16.88%	14.23%	1.93%
出口	53,984,100.42	41,296,497.81	23.50%	29.90%	27.36%	1.52%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，请参见公司2013年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
巩义浦发村镇银行股份有限公司	其他	6,240,000.00	6,000,000	4.00%	6,000,000	4.00%	6,240,000.00	-	长期股权投资	-
洛阳万富小额贷款股份有限公司	其他	60,000,000.00	60,000,000	20.00%	60,000,000	20.00%	63,526,295.42	3,072,625.04	长期股权投资	-
郑州万富小额贷款有限公司	其他	45,000,000.00	45,000,000	30.00%	45,000,000	30.00%	48,394,417.55	2,573,489.72	长期股权投资	-
合计		111,240,000.00	111,000,000	--	111,000,000	--	118,160,712.97	5,646,114.76	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
巩义市恒星金属制品有限公司	子公司	金属制品	制造、销售镀锌钢丝、钢绞线	41,000,000	1,148,423,536.11	432,317,845.75	295,348,887.51	10,940,931.06	20,446,918.23
河南恒星钢缆有限公司	子公司	金属制品	制造、销售预应力钢绞线	100,156,000	435,094,320.42	137,807,359.01	198,124,178.44	-7,252,705.43	-6,001,210.03

洛阳万年硅业有限公司	参股公司	光伏	生产销售单多晶硅	300,000,000	887,588,171.67	283,699,483.02	0.00	-6,346,662.12	-6,346,662.12
洛阳万富小额贷款股份有限公司	参股公司	金融业	办理各种小额贷款	300,000,000	319,317,626.39	317,631,477.11	22,937,265.17	20,496,654.31	15,363,125.22
郑州万富小额贷款有限公司	参股公司	金融业	办理各种小额贷款	150,000,000	163,584,490.32	161,314,725.15	12,874,611.00	11,372,982.09	8,578,299.06

3、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
3万吨钢帘线项目	28,088	1,735.96	18,456.58	65.71%	处于建设期
100MW 硅片项目	25,868	148.53	7,749.27	21.92%	处于建设期
合计	53,956	1,884.49	26,205.85	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	200.00%	至	250.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,315.56	至	3,868.15
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,105.19		
业绩变动的原因说明	1、公司通过持续强化经营管理，使钢帘线、镀锌钢丝钢绞线产品的毛利率较上年同期有所提升； 2、随着光伏行业的逐步回暖，超精细钢丝产品的销量及毛利率较上年同期有所提高； 3、全资子公司恒星金属收到福利企业退税高于去年同期。		

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年06月09日	公司证券办	实地调研	其他	和讯网河南站 王平安	1、公司各类产品基本情况介绍； 2、公司目前运营情况； 3、公司3万吨钢帘线技改项目建设情况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
华尊融资担保有限 公司	2013 年 08 月 23 日	9,000	2013 年 09 月 09 日	9,000	连带责任保 证	主合同中约 定的主债务 （各）履行 期限届满之 日起两年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		20000		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		9,000		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
巩义市恒星金属制 品有限公司	2013 年 12 月 31 日	1,449.58	2014 年 03 月 31 日	1,449.58	连带责任保 证	债务履行期 限届满之日 起两年	是	是
巩义市恒星金属制 品有限公司	2013 年 12 月 31 日	1,200	2014 年 03 月 26 日	1,200	连带责任保 证	债务履行期 限届满之日 起两年	是	是
巩义市恒星金属制 品有限公司	2012 年 12 月 04 日	6,500	2013 年 11 月 18 日	2,000	连带责任保 证	债务履行期 限届满之日 起两年	否	是

巩义市恒星金属制品有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 12 月 16 日	3,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2012 年 12 月 04 日	1,500	2013 年 12 月 20 日	1,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2012 年 12 月 04 日	1,000	2013 年 12 月 20 日	500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2012 年 12 月 04 日	7,000	2013 年 12 月 20 日	7,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2012 年 12 月 04 日	5,400	2013 年 12 月 30 日	5,400	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	2,000	2014 年 05 月 15 日	1,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,500	2014 年 05 月 23 日	3,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	5,000	2014 年 03 月 24 日	1,100	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	5,000	2014 年 04 月 16 日	2,475	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	5,000	2014 年 04 月 14 日	1,375	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2012 年 12 月 04 日	6,000	2013 年 03 月 14 日	150	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	6,000	2014 年 04 月 22 日	1,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	6,000	2014 年 05 月 16 日	500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制	2013 年 12	6,000	2014 年 05 月	1,000	连带责任保	债务履行期	否	是

品有限公司	月 31 日		19 日		证	限届满之日起两年		
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	6,000	2014 年 05 月 19 日	100	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 04 日	6,500	2014 年 05 月 21 日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2013 年 12 月 31 日	2,000	2014 年 05 月 29 日	180	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	2,000	2013 年 12 月 17 日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 12 月 18 日	3,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	2,500	2014 年 03 月 31 日	2,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 06 月 05 日	3,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	5,000	2014 年 02 月 24 日	3,850	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	5,000	2014 年 05 月 23 日	550	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 04 日	16	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 04 日	40	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 04 日	17.2	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 04 日	17.2	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是

						起两年		
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 14 日	1.6	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 14 日	16	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 14 日	16	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 14 日	4	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 14 日	4	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 14 日	4	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 03 月 26 日	1.6	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 04 月 09 日	32	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 04 月 09 日	16	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 04 月 09 日	16	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 04 月 09 日	23.6	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 04 月 09 日	23.6	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 06 月 12 日	4	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是

河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 07 月 26 日	264.13	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 08 月 07 日	33.23	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 09 月 29 日	28.31	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 09 月 29 日	25.13	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 09 月 29 日	27.99	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 11 月 18 日	34.34	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 12 月 24 日	62.4	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2012 年 12 月 04 日	3,000	2013 年 12 月 03 日	86.92	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 05 月 26 日	42.42	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 06 月 06 日	24	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆有限公司	2013 年 12 月 31 日	3,000	2014 年 06 月 06 日	24	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星液压有限公司	2013 年 12 月 31 日	500	2014 年 05 月 23 日	200	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星液压有限公司	2013 年 12 月 31 日	500	2014 年 05 月 19 日	300	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额				0	报告期内对子公司担保实际		28622.79	

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	80000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	50,994.46
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	28622.79
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	100000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	59,994.46
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		51.45%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		1,690.79	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		1,690.79	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

三、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢保军、焦耀中	本人及配偶、父母及配偶之父母、子女及子女之配偶、子女配偶之父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶之兄弟姐妹目前没有对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；在本人持有股份公司 5% 以上股份期间，本人不再对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制，并尽力阻止配偶、父母及配偶之父母、子女及子女之配偶、子女配偶之父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶之兄弟姐妹对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。持有股份公司 5% 以上股份的各股东均采取了有效措施避免同业竞争	2006 年 05 月 28 日	长期	履行承诺

	谢保军	若公司 2013 年配股申请获得中国证券监督管理委员会核准并发行，谢保军将按照公司配股方案以现金全额认购本次配股中其可获配的股份。	2013 年 09 月 09 日	自公司配股获得中国证券监督管理委员会核准并发行至实施完毕	配股获得中国证券监督管理委员会核准通过后方可履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

五、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	207,977,462	38.52%				-15,440,675	-15,440,675	192,536,787	35.66%
3、其他内资持股	207,977,462	38.52%				-15,440,675	-15,440,675	192,536,787	35.66%
境内自然人持股	207,977,462	38.52%				-15,440,675	-15,440,675	192,536,787	35.66%
二、无限售条件股份	331,892,338	61.47%				15,440,675	15,440,675	347,333,013	64.33%
1、人民币普通股	331,892,338	61.47%				15,440,675	15,440,675	347,333,013	64.33%
三、股份总数	539,869,800	100.00%				0	0	539,869,800	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司董监高人员变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,562		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
谢保军	境内自然人	34.76%	187,655,049			46,913,762	质押	187,650,000
焦耀中	境内自然人	7.76%	41,890,000			10,472,500	质押	41,000,000
谭士泓	境内自然人	3.70%	20,000,800			0	质押	20,000,000
吴定章	境内自然人	2.96%	16,000,000			16,000,000	质押	16,000,000
中原证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	2.95%	15,906,450			15,906,450		
陈丙章	境内自然人	2.00%	10,784,000			10,784,000		
常州常荣创业投资有限公司	境内非国有法人	1.28%	6,924,600			6,924,600		
国电资本控股有限公司	境内非国有法人	1.14%	6,175,000			6,175,000		
单张平	境内自然人	0.29%	1,586,940			1,586,940		
吉林武	境内自然人	0.29%	1,570,000			1,570,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 谢保军、焦耀中、谭士泓、吴定章、陈丙章为公司发起人, 其中谢保军为公司实际控制人, 持有公司 34.76% 的股份。对其他股东公司未知他们之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
谢保军	46,913,762		人民币普通股	46,913,762				
吴定章	16,000,000		人民币普通股	16,000,000				
中原证券股份有限公司约定购回专用账户	15,906,450		人民币普通股	15,906,450				
陈丙章	10,784,000		人民币普通股	10,784,000				
焦耀中	10,472,500		人民币普通股	10,472,500				
常州常荣创业投资有限公司	6,924,600		人民币普通股	6,924,600				

国电资本控股有限公司	6,175,000	人民币普通股	6,175,000
单张平	1,586,940	人民币普通股	1,586,940
吉林武	1,570,000	人民币普通股	1,570,000
柴东	1,052,176	人民币普通股	1,052,176
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，谢保军、吴定章、陈丙章、焦耀中为公司发起人，其中谢保军为公司实际控制人，持有公司 34.76% 的股份。对其他股东公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

序号	证券公司约定购回账户名称	投资者证券账户名称	约定购回股份数量 (股)	比例 (%)
1	中原证券股份有限公司约定购回专用账户	陈丙章	7,701,150	48.42
2	中原证券股份有限公司约定购回专用账户	陈鹏飞	4,200,000	26.40
3	中原证券股份有限公司约定购回专用账户	谭景睿	4,000,000	25.15
4	中原证券股份有限公司约定购回专用账户	李延春	5,300	0.03
合计	-	-	15,906,450	100

第七节 优先股相关情况

本章节不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
谢保军	董事长	现任	187,655,049			187,655,049			
焦耀中	副董事长、 总经理	现任	41,890,000			41,890,000			
赵文娟	副董事长、 副总经理	现任	501,900			501,900			
孙国顺	董事、副总 经理	现任							
徐会景	董事	现任							
张云红	董事、财务 总监	现任							
谢晓博	董事、副总 经理	现任							
王莉婷	独立董事	现任							
白忠祥	独立董事	现任	1,000			1,000			
郭志宏	独立董事	现任							
赵志英	独立董事	现任							
谢海欣	监事会主 席	现任							
谢建红	监事	现任							
白彭尊	监事	现任							
谢保万	常务副总 经理	现任							
谢保健	副总经理	现任							
李明	董事会秘 书、副总经 理	现任							
谢进宝	副总经理	现任							

李保杰	副总经理	现任	1,100			1,100			
合计	--	--	230,049,049	0	0	230,049,049	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	613,502,474.87	520,910,710.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	195,293,082.09	211,906,864.55
应收账款	591,713,389.09	501,674,540.22
预付款项	71,290,488.39	80,378,038.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,141,969.22	7,128,401.41
买入返售金融资产		
存货	382,011,559.93	382,591,723.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,871,952,963.59	1,704,590,278.62
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	187,274,018.35	188,392,177.48
投资性房地产		
固定资产	963,085,683.33	1,006,279,304.69
在建工程	254,786,813.43	233,036,871.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	143,157,030.11	144,121,933.70
开发支出		
商誉	979,530.93	979,530.93
长期待摊费用	281,876.38	297,692.62
递延所得税资产	22,289,207.19	21,108,001.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,571,854,159.72	1,594,215,512.36

资产总计	3,443,807,123.31	3,298,805,790.98
流动负债：		
短期借款	759,100,000.00	701,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	795,000,000.00	656,874,028.66
应付账款	64,480,701.55	62,212,330.65
预收款项	15,701,346.93	20,137,239.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,028,385.52	
应交税费	2,333,972.08	174,448.19
应付利息	2,292,361.39	1,688,798.41
应付股利		
其他应付款	9,745,895.54	19,354,727.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	269,902,786.27	472,457,413.89
流动负债合计	1,924,585,449.28	1,934,498,987.01
非流动负债：		
长期借款	295,000,000.00	160,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延所得税负债	89,712.05	134,568.19
其他非流动负债	1,381,587.02	1,381,587.02
非流动负债合计	316,471,299.07	181,516,155.21
负债合计	2,241,056,748.35	2,116,015,142.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	539,869,800.00	539,869,800.00
资本公积	166,275,701.92	165,968,786.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	57,665,056.98	57,665,056.98
一般风险准备		
未分配利润	402,262,775.95	380,915,855.26
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,166,073,334.85	1,144,419,498.39

少数股东权益	36,677,040.11	38,371,150.37
所有者权益（或股东权益）合计	1,202,750,374.96	1,182,790,648.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,443,807,123.31	3,298,805,790.98

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

2、母公司资产负债表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	223,693,088.41	105,089,686.88
交易性金融资产		
应收票据	6,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	312,531,949.91	258,649,397.43
预付款项	45,901,431.62	40,980,617.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,036,762.60	1,179,149.92
存货	213,632,755.57	205,485,107.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	804,795,988.11	615,383,958.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	438,701,145.86	413,162,160.80
投资性房地产		
固定资产	750,138,526.35	782,967,154.15
在建工程	207,538,386.60	188,525,818.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	119,600,401.12	127,523,893.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,075,269.47	16,461,496.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,533,053,729.40	1,528,640,523.25
资产总计	2,337,849,717.51	2,144,024,481.99
流动负债：		

短期借款	260,000,000.00	147,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据	330,000,000.00	180,000,000.00
应付账款	33,906,221.97	37,468,843.22
预收款项	6,465.40	110,954.62
应付职工薪酬	2,544,934.97	
应交税费	-714,292.28	-48,966.37
应付利息	1,110,640.28	642,677.29
应付股利		
其他应付款	351,929,246.71	357,660,024.36
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	269,656,119.58	471,767,413.89
流动负债合计	1,248,439,336.63	1,195,100,947.01
非流动负债：		
长期借款	295,000,000.00	160,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延所得税负债	89,712.05	134,568.19
其他非流动负债	1,381,587.02	1,381,587.02
非流动负债合计	316,471,299.07	181,516,155.21
负债合计	1,564,910,635.70	1,376,617,102.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	539,869,800.00	539,869,800.00
资本公积	158,123,325.63	158,123,325.63
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,706,305.30	26,706,305.30
一般风险准备		
未分配利润	48,239,650.88	42,707,948.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	772,939,081.81	767,407,379.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,337,849,717.51	2,144,024,481.99

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

3、合并利润表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	846,200,799.30	862,111,729.91
其中：营业收入	846,200,799.30	862,111,729.91
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	845,706,815.14	870,201,817.47
其中：营业成本	698,573,224.81	729,943,317.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,994,531.31	1,983,419.85
销售费用	30,142,290.79	30,628,599.87
管理费用	53,700,380.09	46,142,908.88
财务费用	52,037,389.18	44,885,674.50
资产减值损失	8,258,998.96	16,617,896.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,086,624.78	943,639.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,995,982.61	943,639.97
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,580,608.94	-7,146,447.59
加：营业外收入	16,728,036.95	16,666,300.08
减：营业外支出	390,966.33	4,591,467.25
其中：非流动资产处置损失	353,415.14	4,493,273.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,917,679.56	4,928,385.24
减：所得税费用	957,953.36	-2,111,786.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,959,726.20	7,040,171.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	21,346,920.69	4,287,979.70
少数股东损益	-1,387,194.49	2,752,191.67
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.01
（二）稀释每股收益	0.04	0.01
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	19,959,726.20	7,040,171.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,346,920.69	4,287,979.70
归属于少数股东的综合收益总额	-1,387,194.49	2,752,191.67

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

4、母公司利润表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	340,361,140.92	300,650,527.83
减：营业成本	278,048,239.72	255,781,719.76
营业税金及附加	1,484,699.31	200,335.51
销售费用	9,060,603.10	7,728,800.91
管理费用	26,115,720.24	22,878,546.73
财务费用	24,290,766.09	22,228,878.93
资产减值损失	4,523,460.33	14,664,410.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,086,302.59	57,783,639.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,995,982.61	943,639.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	923,954.72	34,951,475.94
加：营业外收入	4,142,979.32	7,185,649.27
减：营业外支出	37,551.19	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,029,382.85	42,137,125.21
减：所得税费用	-502,319.19	-2,048,068.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,531,702.04	44,185,193.70
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	0.08
（二）稀释每股收益	0.01	0.08
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	5,531,702.04	44,185,193.70

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

5、合并现金流量表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	895,516,612.46	981,567,106.49
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		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	12,642,680.86	4,421,340.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,126,727.93	7,739,309.48
经营活动现金流入小计	909,286,021.25	993,727,756.09
购买商品、接受劳务支付的现金	679,842,500.19	751,494,759.92
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,960,844.59	42,903,121.63
支付的各项税费	34,139,190.36	28,007,964.46
支付其他与经营活动有关的现金	75,252,625.00	58,114,184.29
经营活动现金流出小计	841,195,160.14	880,520,030.30
经营活动产生的现金流量净额	68,090,861.11	113,207,725.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	90,642.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	5,114,141.74	
投资活动现金流入小计	5,204,783.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,097,199.71	37,206,076.40
投资支付的现金		
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	17,097,199.71	37,206,076.40
投资活动产生的现金流量净额	-11,892,415.80	-37,206,076.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00
偿还债务支付的现金	7,500,000.00	137,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,818,042.59	57,339,360.75
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		
筹资活动现金流出小计	64,318,042.59	194,739,360.75
筹资活动产生的现金流量净额	-64,318,042.59	-191,239,360.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,119,597.28	-115,237,711.36
加：期初现金及现金等价物余额	201,762,934.15	307,327,211.05
六、期末现金及现金等价物余额	193,643,336.87	192,089,499.69

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

6、母公司现金流量表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	337,693,049.17	332,653,531.49
收到的税费返还	0.00	241,193.19
收到其他与经营活动有关的现金	410,000.00	1,679,457.76
经营活动现金流入小计	338,103,049.17	334,574,182.44
购买商品、接受劳务支付的现金	249,993,785.71	230,560,608.73
支付给职工以及为职工支付的现金	30,076,004.41	22,173,231.28
支付的各项税费	17,820,979.07	3,358,140.92
支付其他与经营活动有关的现金	26,667,572.15	125,297,172.79
经营活动现金流出小计	324,558,341.34	381,389,153.72
经营活动产生的现金流量净额	13,544,707.83	-46,814,971.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	90,319.98	56,840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	5,114,141.74	
投资活动现金流入小计	5,204,461.72	56,840,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,710,031.66	31,319,252.32
投资支付的现金	20,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,710,031.66	31,319,252.32
投资活动产生的现金流量净额	-28,505,569.94	25,520,747.68
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	47,500,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	47,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,935,736.36	34,742,722.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,935,736.36	46,542,722.09
筹资活动产生的现金流量净额	18,564,263.64	-46,542,722.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,603,401.53	-67,836,945.69
加：期初现金及现金等价物余额	78,089,686.88	98,215,277.15
六、期末现金及现金等价物余额	81,693,088.41	30,378,331.46

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

7、合并所有者权益变动表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	539,869,800.00	165,968,786.15			57,665,056.98		380,915,855.26		38,371,150.37	1,182,790,648.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	539,869,800.00	165,968,786.15			57,665,056.98		380,915,855.26		38,371,150.37	1,182,790,648.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		306,915.77					21,346,920.69		-1,694,110.26	19,959,726.20
（一）净利润							21,346,920.69		-1,387,194.49	19,959,726.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							21,346,920.69		-1,387,194.49	19,959,726.20

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配		306,915.77							-306,915.77	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他		306,915.77							-306,915.77	
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	539,869,800.00	166,275,701.92			57,665,056.98		402,262,775.95		36,677,040.11	1,202,750,374.96

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	539,869,800.00	158,426,693.90			52,326,906.38		381,858,182.80		75,100,938.40	1,207,582,521.48
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	539,869,800.00	158,426,693.90			52,326,906.38		381,858,182.80		75,100,938.40	1,207,582,521.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		7,542,092.25			5,338,150.60		-942,327.54		-36,729,788.03	-24,791,872.72
(一) 净利润							31,389,313.06		2,572,304.22	33,961,617.28
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,389,313.06		2,572,304.22	33,961,617.28
(三) 所有者投入和减少资本									-26,600,000.00	-26,600,000.00

								00.00	0.00
1. 所有者投入资本								-26,600,000.00	-26,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配		7,542,092.25		5,338,150.60		-32,331,640.60		-12,702,092.25	-32,153,490.00
1. 提取盈余公积				5,338,150.60		-5,338,150.60			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-26,993,490.00		-5,160,000.00	-32,153,490.00
4. 其他		7,542,092.25						-7,542,092.25	
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	539,869,800.00	165,968,786.15		57,665,056.98		380,915,855.26		38,371,150.37	1,182,790,648.76

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：河南恒星科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	539,869,800.00	158,123,325.63			26,706,305.30		42,707,948.84	767,407,379.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	539,869,800.00	158,123,325.63			26,706,305.30		42,707,948.84	767,407,379.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							5,531,702.04	5,531,702.04
(一) 净利润							5,531,702.04	5,531,702.04
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							5,531,702.04	5,531,702.04
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	539,869,800.00	158,123,325.63			26,706,305.30		48,239,650.88	772,939,081.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	539,869,800.00	158,123,325.63			21,368,154.70		21,658,083.41	741,019,363.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	539,869,800.00	158,123,325.63			21,368,154.70		21,658,083.41	741,019,363.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,338,150.60		21,049,865.43	26,388,016.03
（一）净利润							53,381,506.03	53,381,506.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							53,381,506.03	53,381,506.03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,338,150.60		-32,331,640.60	-26,993,490.00

1. 提取盈余公积					5,338,150.60		-5,338,150.60	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,993,490.00	-26,993,490.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	539,869,800.00	158,123,325.63			26,706,305.30		42,707,948.84	767,407,379.77

法定代表人：谢保军

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：王丽霞

河南恒星科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1-6 月份

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 河南恒星科技股份有限公司

股票简称: 恒星科技 股票代码: 002132

注册地址: 巩义市康店镇焦湾村

办公地址: 河南省巩义市恒星工业园

注册资本: 539,869,800元

法人营业执照号码: 410000100008613

法定代表人: 谢保军

(二) 公司历史沿革

1、河南恒星科技股份有限公司(以下简称“公司”)(股票简称恒星科技、股票代码002132)的前身为巩义市恒星金属制品有限公司(以下简称“前身恒星公司”)。

2、2004年2月16日,经河南省人民政府豫股批字[2004]02号文批准,前身恒星公司以2003年12月31日为基准日整体改制变更为本公司,并于2004年3月18日登记注册,取得河南省工商行政管理局企业法人营业执照,注册号为4100002010103。公司股本总额以前身恒星公司2003年12月31日经审计的净资产为依据折为11000万股。

3、2004年11月25日,经河南省人民政府豫股批字[2004]32号文批准,公司以2004年9月30日为基准日调整注册资本,并于2004年12月6日取得河南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号为4100002010103。公司股本总额以2004年9月30日经审计的净资产为依据折为12,207.80万股。

4、2007年4月3日,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】68号文《关于核准河南恒星科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)4100万股(每股面值1元)。并于2007年4月12日至13日在深圳证券交易所定价发行,4月27日挂牌交易。新股发行成功后,本公司注册资本为人民币163,078,000元,并经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验(2007)032号验资报告验证。

5、2008年5月20日,公司实施2007年利润分配方案,以2008年5月19日下午深圳证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东所持公司的总股本163,078,000股为基数,向公司全体股东每10股送2股、转增3股。方案实施后,公司总股本由163,078,000股增加至244,617,000股,业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验(2008)127号验资报告验证,并在河南省工商行政管理局办妥工商变更手续。

6、2010年6月8日,根据公司2009年8月12日召开的2009年第三次临时股东大会决议并经2010年5月6日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]573号文《关于核准河南恒星科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股25,317,900股(每股面值1元),增加注册资本人民币25,317,900元,变更后的注册资本为人民币269,934,900元。

7、2011年4月7日,公司实施2010年度利润分配及公积金转增股本方案,以2011年4月6日下午深圳证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东所持公司的总股本269,934,900股为基数,向公司全体股东每10股转增10股并派发现金红利1.00元(含税)。方案实施后,公司总股本由269,934,900股增加至539,869,800

股，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字（2011）0227号验资报告验证，并在河南省工商行政管理局办妥工商变更手续。

截至2014年6月30日，公司股本为539,869,800元。

公司持有注册号为豫工商410000100008613企业法人营业执照。公司组织机构代码证75714956-0。住所及总部地址为巩义市康店镇焦湾村。

（三）公司所处行业：有色金属—金属制品类工业生产企业。

（四）公司经营范围：生产、销售钢帘线、胶管钢丝，镀锌钢丝、镀锌钢绞线及其他金属制品；从事货物和技术进出口业务（上述范围，涉及法律、行政法规规定须经审批方可经营的项目，未获审批前，不得经营）。

（五）公司及子公司主要产品及劳务：钢帘线、胶管钢丝、镀锌钢绞线、镀锌钢丝、预应力钢绞线。

（六）公司的实际控制人：

截至2014年6月30日，中华人民共和国公民谢保军持有公司187,655,049股，占公司34.76%的股权，是公司的实际控制人。

（七）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

公司财务报告业经公司法定代表人谢保军、主管会计工作的公司负责人张云红、会计机构负责人王丽霞签署，经公司2014年8月18日第四届董事会第十次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日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,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。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,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”(详见本附注四、10、(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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)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。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及

与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 200 万元，其他应收款标准为 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有证据表明单项金额重大的应收款项发生减值的，根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合：账龄分析法	除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项
----------	-----------------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合：账龄分析法	账龄分析法

a 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款 200 万元以下，其他应收款 50 万元以下，有确凿证据表明其存在减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货分为库存商品、原材料、周转材料、委托加工材料、在产品等五大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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；可多次使用的周转材料按预计使用年限分期摊销。包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资

产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物的政策进行折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-25	3	3.23-3.88
机器设备	20-10	3	4.85-9.70
运输设备	8-5	3	12.13-19.40
其他设备	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均(权属证明有期限)摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型等定价，具体参见附注十。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司具体的收入确认方式为：货物已经发出并经客户确认、已开具销售发票或取得收款的权力。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、套期会计

商品期货套期通常是，买入（卖出）与现货市场数量相当、但交易方向相反的期货合同，以期在未来某一时间通过卖出（买入）期货合同来补偿现货市场价格变动所带来的实际价格风险。

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

套期的公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业

合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

26、回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

27、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

29、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、

售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(11) 递延所得税资产

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

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

增值税：本公司出口销售的增值税实行免抵退政策，出口产品退税率9%或5%。

（一）增值税税收优惠政策说明：

控股子公司巩义市恒星金属制品有限公司系经河南省民政厅确认的社会福利企业。根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知（财税〔2007〕92号），从2007年7月1日起，公司可退还的增值税，按公司实际安置的残疾人数、每人每年3.5万元确定。2011年度实际收到先征税后返还的增值税11,437,672.08元，2012年实际收到的先征税后返还的增值税15,029,600.51元，2013年实际收到的先征税后返还的增值税是9,540,427.57元。2014年1-6月实际收到的先征税后返还的增值税是11,424,596.39元。

（二）企业所得税税收优惠政策说明：

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科〔2008〕115号）有关规定，河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于2012年1月18日联合发布《关于公布河南省2011年度通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科〔2012〕8号），同意本公司等207家企业通过复审。根据相关规定，公司将连续3年（2011年度-2013年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率征收企业所得税。公司于2014年6月10日已把重新认定资料上报至河南省科技厅，目前已经通过审核，正处于公示期，公司暂按照15%的税率计算2014年1-6月份的企业所得税。文件下达后，公司将连续3年（2014年度-2016年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科〔2008〕115号）有关规定，河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于2013年11月26日联合发布《关于公布河南省2013年度通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科〔2013〕171号），同意本公司之子公司巩义市恒星金属制品有限公司等66家企业通过复审。根据相关规定，恒星金属将连续3年（2013年度-2015年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科〔2008〕115号）有关规定，河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于2011年12月13日联合发布《关于认定河南省2011年度第一批高新技术企业的通知》（豫科〔2011〕171号），认定本公司的子公司河南恒星钢缆有限公司等74家企业为河南省2011年度第一批高新技术企业。根据相关规定，恒星钢缆公司将自2011年起连续三年内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。公司于2014年6月10日已把复审资料上报至河南省科技厅，目前已经通过审核，正处于公示期，公司暂按照15%的税率计算2014年1-6月份的企业所得税。文件下达后，公司将连续3年（2014年度-2016年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率征收企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知财税〔2007〕92号，从2007年7月1日起，公司缴纳企业所得税，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除，2011年度实际支付残疾人工资5,659,059.04元，2012年实际支付残疾人工资6,459,919.40元，2013年实际支付残疾人工资8,170,961.70元。2014年1-6月实际支付残疾人工资3,678,435.19元。2011、2012、2013和2014年上半年实际享受此项税收优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子（孙）公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子（孙）公司

金额单位：人民币万元

子（孙）公司 全称	子（孙）公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构 成对 子公司净 投资的其他项目余 额
巩义市恒星金属制品有限公司	全资子公司	巩义	制造、销售镀锌钢丝、钢绞线	4,100	制造、销售：镀锌钢丝、钢绞线、胶管钢丝、弹簧钢丝、预应力钢丝、预应力钢绞线、五金制品；从事技术开发、转让、咨询、服务；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。	有限公司	谢保军	17050091-3	4,100	-
巩义市恒星机械制造有限公司	控股子公司	巩义	制造机械设备、设备配件	150	制造机械设备、设备配件	有限公司	谢保本	74578171-0	120	-
河南恒星钢缆有限公司	控股子公司	巩义	制造、销售预应力钢绞线	10,015.6	生产、销售：预应力钢绞线（凭有效许可证经营）；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。	有限公司	谢保万	68568869-5	7,865.6	-

河南省博宇新能源有限公司	全资子公司	巩义	研发、制造和销售太阳能单晶硅等产品	9,000	太阳能单晶硅、多晶硅、硅片、电池、组件及光伏应用产品的研发、制造和销售；光伏发电系统工程。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。	有限公司	谢保军	56249555-1	9,000	-
河南恒星液压有限公司	控股子公司	巩义	生产销售流体连接件	1,000	生产：流体连接件；经销：流体连接件、系统集成阀块、铸件。	有限公司	张勇	59910039-X	570	-
河南恒星煤矿机械有限公司	控股孙公司	巩义	生产维修液压支架	1,000	生产维修液压支架；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）	有限公司	李保杰	06268518-0	650	-
河南恒星贸易有限公司	全资子公司	郑州	批发零售：钢材、金属制品等	2,000	批发零售：钢材、金属制品、煤炭、有色金属、机械设备及配件、电力设备及配件、电线电缆、化工产品（易燃易爆及危险化学品除外）、润滑油、木轮、工字轮、包装材料、拉丝模具、轴承、五金工具、水暖器材、液压管件、消防器材、劳保用品、备品备件、建材；从事货物和技术的进出口业务（国家法律法规规定应经审批的和禁止进出口的货物和技术除外）。	有限公司	谢晓博	09174865-4	2,000	-

(续)

子公司全称	持股比例	表决权比	是否	少数	少数股东权益中用	从母公司股东权益冲减子	注释
-------	------	------	----	----	----------	-------------	----

	(%)	例 (%)	合并报表	股东权益	于 冲减少数股东损益 的金额	公司 少数股东分担的本期亏损 超过 少数股东在该子公司期初 股东权益中 所享有份额后的余额
巩义市恒星金属制品 有限公司	100	100	是	-	-	-
巩义市恒星机械制造 有限公司	80	80	是	35.48	-	-
河南恒星钢缆有限公 司	78.53	78.53	是	2,924.47	-	-
河南省博宇新能源有 限公司	100	100	是	-	-	-
河南恒星液压有限公 司	57	57	是	392.27	-	-
河南恒星煤矿机械有 限公司	65	65	是	315.48	-	-
河南恒星贸易有限公 司	100	100	是	-	-	-

说明:

1) 公司于2014年1月22日设立了河南恒星贸易有限公司,其注册资本人民币2,000万元,公司投资人民币2,000万元,持股100%。

2) 公司2014年3月3日召开第四届董事会第六次会议,审议通过了《关于公司及全资子公司对控股子公司河南恒星钢缆有限公司增资的议案》。公司此次投资的土地证号为“巩国用(2009)第01757号”,该宗土地面积为37,998.3平方米,土地使用权原值为741.06万元人民币,评估价值为759.97万元;恒星金属此次投资的土地证号为“巩国用(2009)第01758号”,该宗土地面积为33,793.29平方米,土地使用权原值为663.69万元,评估价值为675.87万元。以恒星钢缆2013期末每股净资产1.44元(未经审计)为基础,经与恒星钢缆股东协商,同意恒星科技及恒星金属本次投资以1.40:1折合1,025.6万元(1,435.84万元/1.40元)增加恒星钢缆实收资本,溢价部分410.24万元增加恒星钢缆资本公积,恒星钢缆增资后实收资本由8,990万元增加到10,015.6万元,恒星科技出资7,382.84万元,持股73.71%,全资子公司恒星金属出资482.76万元,持股4.82%,共持股78.53%。

(2) 无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(4) 截至2014年6月30日,子公司主要财务指标如下:

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
巩义市恒星金属制品有限公司	1,148,423,536.11	432,317,845.75	295,348,887.51	10,940,931.06	20,446,918.23
河南恒星钢缆有限公司	435,094,320.42	137,807,359.01	198,124,178.44	-7,252,705.43	-6,001,210.03
巩义市恒星机械制造有限公司	3,319,023.79	1,773,986.16	713,089.55	34,197.33	31,342.52
河南省博宇新能源有限公司	84,657,762.39	84,515,615.69			
河南恒星液压有限公司	23,434,973.62	9,122,541.48	4,043,446.50	78,167.14	58,625.35
河南恒星煤矿机械有限公司	13,591,838.23	9,013,772.85	3,631,958.01	-22,635.34	-16,676.51
河南恒星贸易有限公司	20,628,381.14	19,909,024.60	4,888,687.92	-121,300.54	-90,975.40

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

公司于2014年1月22日设立河南恒星贸易有限公司,其注册资本人民币2,000万元,公司投资人民币2,000万元、持股100%。公司自2014年1月起将河南恒星贸易有限公司纳入合并范围。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末总资产	期末净资产	合并日至期末的营业收入	合并日至期末的净利润
河南恒星贸易有限公司	20,628,381.14	19,909,024.60	4,888,687.92	-90,975.40

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5、报告期发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

报告期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

8、本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

9、本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司无境外经营实体。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2013年12月31日，期末指2014年6月30日。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			953,610.38			674,949.25
人民币			953,610.38			660,011.84
美元				2,450.00	6.0969	14,937.41
银行存款：			36,685,300.37			59,643,552.66
人民币			34,658,331.44			59,481,058.05
欧元	13,542.68	8.3946	113,685.38	13,542.33	8.4189	114,011.51
美元	310,961.44	6.1528	1,913,283.55	7,952.09	6.0969	48,483.10
其他货币资金：			575,863,564.12			460,592,208.28
人民币			575,863,564.12			460,592,208.28
合计			613,502,474.87			520,910,710.19

货币资金的说明：

其他货币资金中含三个月不能动用的保证金为419,859,138.00元，其中，承兑保证金368,200,000.00元，投标保证金200,000.00元，履约保证金459,138.00元，定期存单51,000,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	195,293,082.09	211,906,864.55
合计	195,293,082.09	211,906,864.55

(2) 本期末公司已质押的应收票据。

子公司巩义市恒星金属制品有限公司以银行承兑汇票800万元为质押，向巩义市农村信用合作联社康店信用社借款720

万元（借款期：2014年06月30日至2014年07月31日）。截至2014年06月30日，公司借款余额720万元。

(3) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
南京依维柯汽车有限公司	2014.03.25	2014.09.25	10,000,000.00	是	
山东永泰化工有限公司	2014.06.20	2014.12.20	10,000,000.00	是	
南京市博凯汽车用品贸易有限公司	2014.01.24	2014.07.24	5,000,000.00	是	
兴源轮胎集团有限公司	2014.03.07	2014.09.07	5,000,000.00	是	
兴源轮胎集团有限公司	2014.03.07	2014.09.07	5,000,000.00	是	
合计			35,000,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,220,475.16	10.92	14,313,569.89	20.38
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	570,837,114.92	88.80	35,030,631.10	6.14
组合小计	570,837,114.92	88.80	35,030,631.10	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,775,040.00	0.28	1,775,040.00	100.00
合 计	642,832,630.08	100.00	51,119,240.99	7.95

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	71,921,315.16	13.19	14,653,737.89	20.37
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	471,476,135.25	86.48	28,311,700.30	6.00
组合小计	471,476,135.25	86.48	28,311,700.30	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,775,040.00	0.33	532,512.00	30.00
合 计	545,172,490.41	100.00	43,497,950.19	7.98

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为200万元以上的客户应收账款，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的应收账款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的应收账款，按个别认定法计提减值准备。

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	543,292,981.38	84.51	437,413,593.53	80.23
1 至 2 年	36,990,229.90	5.75	57,393,358.02	10.53
2 至 3 年	55,202,107.39	8.59	48,562,738.84	8.91
3 至 4 年	7,180,496.71	1.12	1,802,800.02	0.33
4 至 5 年	166,814.70	0.03	-	-
合 计	642,832,630.08	100.00	545,172,490.41	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	2,694,748.58	808,424.57	30.00 %	未按销售合同时间收回, 已逾期
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	67,525,726.58	13,505,145.32	20.00 %	未按销售合同时间收回, 已逾期
合计	70,220,475.16	14,313,569.89	20.38 %	

公司2014年6月30日应收账款-上海超日(洛阳)太阳能有限公司2,694,748.58元,经河南省巩义市中级人民法院2013年11月4日民事判决书(2013)巩民初字第2766号判决,上海超日(洛阳)太阳能有限公司于判决生效之日起十日内支付公司货款2,694,748.58元及利息损失(从2012年10月18日起至本判决确定付款之日止按中国人民银行规定的同期同类贷款基准利率计付)。河南省巩义市中级人民法院民事裁定书(2013)巩民初字第2766号,裁定冻结上海超日(洛阳)太阳能有限公司在金融机构的存款300万元,或者查封、扣押同等价值的财产。根据巩义市中级人民法院协助执行通知书和河南省洛阳公安局交通警察支队车辆管理所送达回证,已查封豫C79537、豫C96651、豫C87357、豫C76357共4台大型汽车;豫CBB506、豫CSL658、豫CQ5566、豫CR1666、豫CL4999、豫C6B073、豫C6B172共7台小型汽车。

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	527,010,287.58	81.98	26,350,514.37	418,547,419.73	76.78	20,927,370.99
1 至 2 年	18,069,745.90	2.81	1,806,974.59	37,422,538.02	6.86	3,742,253.80
2 至 3 年	20,184,810.03	3.14	4,036,962.01	13,703,377.48	2.51	2,740,675.49
3 至 4 年	5,405,456.71	0.84	2,702,728.36	1,802,800.02	0.33	901,400.02
4 至 5 年	166,814.70	0.03	133,451.77	-	-	-
合计	570,837,114.92	88.80	35,030,631.10	471,476,135.25	86.48	28,311,700.30

③本报告期应收账款单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏顺大半导体发展有限公司	1,775,040.00	1,775,040.00	100%	停产, 预计无法收回欠款
合计	1,775,040.00	1,775,040.00	100%	

(5) 本期无本期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 本期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	非关联方	67,525,726.58	1 年以内，1-2 年，2-3 年	10.51
兴源轮胎集团有限公司	非关联方	31,713,798.07	1 年以内	4.93
北京首创轮胎有限责任公司	非关联方	20,971,678.97	1 年以内	3.26
青岛双星轮胎工业有限公司	非关联方	18,016,946.94	1 年以内	2.80
山东永泰化工有限公司	非关联方	17,246,810.21	1 年以内	2.68
合计		155,474,960.77		24.18

(9) 本期末应收账款中无应收关联方的款项。

(10) 本期无终止确认的应收账款。

(11) 本期无以应收账款为标的进行证券化。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	58,325,110.40	81.82	66,977,803.97	83.33
1 至 2 年	12,805,203.28	17.96	13,246,344.29	16.48
2 至 3 年	160,174.71	0.22	142,266.02	0.18
3 年以上			11,624.71	0.01
合计	71,290,488.39	100.00	80,378,038.99	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南巩电热力股份有限公司	非关联方	25,132,273.59	1 年以内,1-2 年	预付、电价优惠

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南济源钢铁（集团）有限公司	非关联方	12,051,231.50	1 年以内	预付材料款
河南省博宇实业有限公司	非关联方	2,721,180.00	1 年以内	预付材料款
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	非关联方	1,910,707.00	1 年以内	预付材料款
安阳钢铁股份有限公司	非关联方	1,539,804.50	1 年以内	预付材料款
合计		43,355,196.59		

(3) 本期末预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	19,239,857.79	100.00	1,097,888.57	5.71
组合小计	19,239,857.79	100.00	1,097,888.57	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-
合计	19,239,857.79	100.00	1,097,888.57	5.71

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,588,581.82	100.00	460,180.41	6.06

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	7,588,581.82	100.00	460,180.41	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	7,588,581.82	100.00	460,180.41	6.06

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50万元以上的其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,790,891.30	87.27	846,499.96	6,733,798.64	88.74	318,697.65
1 至 2 年	2,393,934.73	12.44	239,393.47	808,602.23	10.66	110,515.68
2 至 3 年	51,735.81	0.27	10,347.16	21,465.95	0.28	9,292.59
3 至 4 年	3,295.95	0.02	1,647.98	24,715.00	0.32	21,674.49
合计	19,239,857.79	100.00	1,097,888.57	7,588,581.82	100.00	460,180.41

(2) 本期无本期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
出口退税款-增值税	非关联方	2,826,882.19	出口退税
湖北交投商贸物流有限公司	非关联方	2,000,000.00	保证金
中铁七局集团物资贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	保证金
安徽省徐明高速公路管理有限公司	非关联方	500,000.00	保证金

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税款-增值税	非关联方	2,826,882.19	1 年以内	14.69
湖北交投商贸物流有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	10.39
中铁七局集团物资贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	5.20
安徽省徐明高速公路管理有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	2.60
中国建筑土木建设有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.60
合计		6,826,882.19		35.48

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 本报告期其他应收款中无根据《企业会计准则第23号—金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(9) 本报告期其他应收款中无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(10) 本报告期其他应收款中无按应收金额确认的政府补助

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,206,411.37	-	150,206,411.37	152,226,673.06	-	152,226,673.06

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	28,604,261.17	-	28,604,261.17	30,863,836.06	-	30,863,836.06
库存商品	153,013,357.62	-	153,013,357.62	148,384,676.34	431,641.22	147,953,035.12
周转材料	50,187,529.77	-	50,187,529.77	51,548,179.02	-	51,548,179.02
合计	382,011,559.93	-	382,011,559.93	383,023,36.48	431,641.22	382,591,723.6

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	431,641.22	-	-	431,641.22	-
周转材料	-	-	-	-	-
合计	431,641.22	-	-	431,641.22	-

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	本期计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
库存商品		计提存货跌价准备的商品已经出售	0.28%

(4) 余额中含有借款费用资本化金额为0元。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	-	-	-	-

对联营企业投资	186,832,177.48		1,118,159.13	185,714,018.35
其他股权投资	6,240,000.00			6,240,000.00
减：长期股权投资减值准备	4,680,000.00			4,680,000.00
合 计	188,392,177.48		1,118,159.13	187,274,018.35

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
洛阳万年硅业有限公司	权益法	78,000,000.00	70,763,437.53	-1,650,132.15	69,113,305.38
洛阳万富小额贷款股份有限公司	权益法	60,000,000.00	65,567,812.12	-2,041,516.70	63,526,295.42
郑州万富小额贷款有限公司	权益法	45,000,000.00	45,820,927.83	2,573,489.72	48,394,417.55
巩义浦发村镇银行股份有限公司	成本法	6,240,000.00	6,240,000.00	-	6,240,000.00
合计		189,240,000.00	188,392,177.48	-1,118,159.13	187,274,018.35

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
洛阳万年硅业有限公司	26.00	26.00		4,680,000.00		
洛阳万富小额贷款股份有限公司	20.00	20.00				5,114,141.74
郑州万富小额贷款有限公司	30.00	30.00				-
巩义浦发村镇银行股份有限公司	4.00	4.00				
合计	-	-		4,680,000.00		5,114,141.74

(3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(4) 未确认的投资损失的详细情况

无

(5) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
无	无	无	无	无	无	无	无

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	期年营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
无	无	无	无	无	无	无	无

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
洛阳万年硅业有限公司	有限公司	洛阳偃师	段献忠	生产销售单多晶硅	30,000	26	26
洛阳万富小额贷款股份有限公司	股份公司	洛阳偃师	史万福	办理各种小额贷款	30,000	20	20
郑州万富小额贷款有限公司	有限公司	郑州市	史万福	办理各种小额贷款	15,000	30	30

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
洛阳万年硅业有限公司	887,588,171.67	603,888,688.65	283,699,483.02		-6,346,662.12	联营企业	67809738.-7
洛阳万富小额贷款股份有限公司	319,317,626.39	1,686,149.28	317,631,477.11	22,937,265.17	15,363,125.22	联营企业	05877936-0
郑州万富小额贷款有限公司	163,584,490.32	2,269,765.17	161,314,725.15	12,874,611.00	8,578,299.06	联营企业	58286903-9

(6) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
洛阳万年硅业有限公司	4,680,000.00			4,680,000.00
合计	4,680,000.00			4,680,000.00

由于光伏行业近几年的市场变化较大，公司根据企业会计准则，于2012和2013年底对万年硅业的长期股权投资进行了减值测试，累计计提减值准备468万元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计:	1,435,103,565.49	814,196.17		4,850,978.14	1,431,066,783.52
其中: 房屋及建筑物	406,131,203.78	-		-	406,131,203.78
机器设备	978,999,223.50	616,239.32		4,850,978.14	974,764,484.68
运输工具	30,092,688.45	92,005.12		-	30,184,693.57
其他设备	19,880,449.76	105,951.73		-	19,986,401.49
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计:	428,267,116.45	-	43,654,402.39	4,497,563.00	467,423,955.84
其中: 房屋及建筑物	55,091,890.19	-	6,515,076.72	-	61,606,966.91
机器设备	342,425,206.55	-	34,645,153.50	4,497,563.00	372,572,797.05
运输工具	18,895,578.05	-	1,424,923.97	-	20,320,502.02
其他设备	11,854,441.66	-	1,069,248.20	-	12,923,689.86
三、固定资产账面净值合计	1,006,836,449.04				963,642,827.68
其中: 房屋及建筑物	351,039,313.59				344,524,236.87
机器设备	636,574,016.95				602,191,687.63
运输工具	11,197,110.40				9,864,191.55
其他设备	8,026,008.10				7,062,711.63
四、减值准备合计	557,144.35				557,144.35
其中: 房屋及建筑物	-				-
机器设备	557,144.35				557,144.35

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	-			
其他设备	-			
五、固定资产账面价值合计	1,006,279,304.69			963,085,683.33
其中：房屋及建筑物	351,039,313.59			344,524,236.87
机器设备	636,016,872.60			601,634,543.28
运输工具	11,197,110.40			9,864,191.55
其他设备	8,026,008.10			7,062,711.63

本期折旧额：43,654,402.39 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

- (1) 截至期末无暂时闲置的固定资产。
- (2) 截至期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (3) 截至期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 截至期末无期末持有待售的固定资产。
- (5) 截至期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 固定资产的抵押情况详见附注七、16。

10、在建工程

- (1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
100MW 硅片项目	77,492,694.42		77,492,694.42	76,007,433.25	-	76,007,433.25
3 万吨钢帘线改建项目	166,633,017.40		166,633,017.40	149,273,381.28	-	149,273,381.28
液压项目	3,310,888.62	-	3,310,888.62	2,918,309.12	-	2,918,309.12
煤机项目	4,113,200.87	-	4,113,200.87	2,588,022.83	-	2,588,022.83
其他零星工程	3,237,012.12		3,237,012.12	2,249,724.59	-	2,249,724.59
合计	254,786,813.43	-	254,786,813.43	233,036,871.07	-	233,036,871.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算比 例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来 源	期末数
3万吨钢帘线改建项目	280,880,000.00	149,273,381.28	17,359,636.12			65.71%	65.71%	19,060,654.84	4,612,100.73	自筹	166,633,017.40
100MW 硅片项目	258,680,000.00	76,007,433.25	1,485,261.17			36.15%	21.92%	5,055,446.58	1,144,294.93	自筹	77,492,694.42

说明：计算100MW硅片项目工程投入占预算比例时，含支付的与项目配套的土地款1,602.34万元。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
100MW 硅片项目	21.92	设备只有预付款项但未提货的部分未计入项目工程进度，厂房及基础设施投资 4,108.79 万元，工程进度是投资进度的 99%，与此工程配套的土地款项 1,602.34 万元在无形资产中列报，项目工程进度计算为 $(1,602.34+4,108.79*0.99) / 25,868=21.92\%$

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	150,425,631.26	539,123.02		150,964,754.28
土地使用权	150,225,631.26	539,123.02		150,764,754.28
专利权	200,000.00	-		200,000.00
二、累计摊销合计	6,303,697.56	1,504,026.61		7,807,724.17
土地使用权	6,123,697.68	1,484,026.49		7,607,724.17
专利权	179,999.88	20,000.12		200,000.00
三、无形资产账面净值合计	144,121,933.70			143,157,030.11
土地使用权	144,101,933.58			143,157,030.11
专利权	20,000.12			-
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	144,121,933.70			143,157,030.11

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	144,101,933.58			143,157,030.11
专利权	20,000.12			-

本期摊销额1,504,026.61 元。

无形资产的抵押情况详见附注七、16。

(2) 本期末无形资产中无开发项目支出。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
巩义市恒星金属制品有限公司	979,530.93	-	-	979,530.93	-

商誉的说明：

(1) 商誉系公司于2008年6月收购子公司巩义市恒星金属制品有限公司10%股权时，收购成本大于所享有的可辨认净资产公允价值份额的差额。

(2) 截至2014年6月30日，公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修费	297,692.62		15,816.24		281,876.38	

房屋装修费为子公司河南恒星液压有限公司发生的装修费，按租赁期限摊销。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

递延所得税资产：				
资产减值准备	8,558,503.56	56,897,129.56	7,377,298.23	49,069,771.82
可抵扣亏损	13,730,703.63	86,203,110.56	13,730,703.64	86,203,110.56
小计	22,289,207.19	143,100,240.12	21,108,001.87	135,272,882.38

②已确认递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
在建工程试车损失	89,712.05	598,080.55	134,568.19	897,121.27
小计	89,712.05	598,080.55	134,568.19	897,121.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	557,144.35	557,144.35
可抵扣亏损	-	-
合计	557,144.35	557,144.35

(3) 可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	51,119,240.99	43,497,950.19
其他应收款坏账准备	1,097,888.57	460,180.41
存货跌价准备	-	431,641.22
长期股权投资跌价准备	4,680,000.00	4,680,000.00
博宇可弥补亏损	7,310,511.04	7,310,511.04
液压可弥补亏损	691,859.47	691,859.47

项目	期末数	期初数
科技可弥补暂时性亏损	78,200,740.05	78,200,740.05
合计	143,100,240.12	135,272,882.38

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

递延所得税资产：

坏账准备、存货跌价准备和长期股权投资减值准备形成的递延所得税资产，除子公司恒星机械、博宇新能源、恒星液压、恒星贸易和孙公司恒星煤机的所得税率为25%外，合并范围内其他公司的所得税率均为15%。因恒星金属2007年以前享受福利企业免企业所得税政策，故有固定资产减值准备未确认递延所得税资产。可抵扣亏损是由于博宇新能源处于开办期，其亏损可抵扣以后年度盈利；恒星液压是由于刚开始起步，其亏损可抵扣以后年度盈利；恒星科技存在可弥补暂时性亏损，可由以后年度盈利弥补。

递延所得税负债：

根据巩义市地方税务局文件巩地税发[2006]32号在建工程钢帘线试车损失5,980,814.37元，税务确认当期损失，抵减2005年企业所得税1,973,668.74元，会计上计入在建工程，2005年12月转入固定资产，按10年以折旧方式转回，平均每年转回差异金额598,081.44元。截至2014年6月30日未转回的差异金额598,080.55元，税率15%，递延所得税负债89,712.05元。

15、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	43,958,130.60	8,258,998.96			52,217,129.56
二、存货跌价准备	431,641.22			431,641.22	
三、固定资产减值准备	557,144.35				557,144.35
四、长期股权投资减值准备	4,680,000.00				4,680,000.00
合计	49,626,916.17	8,258,998.96		431,641.22	57,454,273.91

16、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因

资产所有权受到限制的原因：1、因向银行借款而被抵押或质押；2、信用证或承兑汇票等的保证金存款。详见本报告“附注八、或有事项”。

(2) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产				
固定资产-房屋建筑及设备	185,914,572.28	459,692,248.65	6,583,224.56	639,023,596.37
无形资产-土地	18,400,591.03	111,651,633.21	207,132.26	129,845,091.98
银行承兑汇票	73,854,125.60	8,000,000.00	73,854,125.60	8,000,000.00
小计	278,169,288.91	579,343,881.86	80,644,482.42	776,868,688.35
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
保证金存款	319,147,776.04	419,859,138.00	319,147,776.04	419,859,138.00
合计	597,317,064.95	999,203,019.86	399,792,258.46	1,196,727,826.35

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末数	期初数
质押借款	225,100,000.00	154,600,000.00
抵押借款	25,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	509,000,000.00	507,000,000.00
信用借款		-
合计	759,100,000.00	701,600,000.00

短期借款分类的说明:

有抵押又有保证的, 分类为抵押借款。有抵押又有质押的, 分类为抵押借款。

(2) 本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	795,000,000.00	607,000,000.00

种类	期末数	期初数
信用证		49,874,028.66
合计	795,000,000.00	656,874,028.66

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	57,861,428.23	55,465,063.54
1 至 2 年	3,372,109.60	3,556,561.69
2 至-3 年	3,153,517.52	3,033,778.53
3 年以上	93,646.20	156,926.89
合计	64,480,701.55	62,212,330.65

(2) 本期末应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 截至期末应付账款中无账龄超过1年的大额应付账款情况。

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	15,634,992.60	20,090,593.73
1 至 2 年	66,354.33	46,646.10
合计	15,701,346.93	20,137,239.83

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	37,410,614.53	31,382,229.01	6,028,385.52
二、职工福利费	-	1,517,836.44	1,517,836.44	-
三、社会保险费	-	4,641,034.17	4,641,034.17	-
四、工会经费和职工教育经费	-	687,215.00	687,215.00	-
五、住房公积金	-	81,708.00	81,708.00	-
合计	-	44,338,408.14	38,310,022.62	6,028,385.52

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0元。

工会经费和职工教育经费金额687,215.00 元，非货币性福利金额 0元，因解除劳动关系给予补偿0元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提，次月发放，年底结清。

22、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,891,236.67	1,161,982.51
企业所得税	-5,330,788.87	-3,565,881.42
城市维护建设税	409,811.16	172,592.58
教育费附加	409,753.45	172,592.58
其他税费	953,959.67	2,233,161.94
合计	2,333,972.08	174,448.19

应交税费说明：

其他税费主要是：代扣代缴的个人所得税等。

23、应付利息

项目	期末数	期初数

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,636,771.11	1,361,687.79
长期借款应付利息	655,590.28	327,110.62
合计	2,292,361.39	1,688,798.41

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,007,370.34	16,936,472.87
1 至 2 年	1,434,623.21	2,206,095.98
2 至 3 年	303,901.99	212,158.53
合计	9,745,895.54	19,354,727.38

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 截至期末其他应付款中无账龄超过1年的大额其他应付款。

(4) 截至期末其他应付款中无金额较大的其他应付款。

25、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期融资券	265,914,140.40	464,283,455.39
递延收益	3,988,645.87	8,173,958.50
合计	269,902,786.27	472,457,413.89

其中，递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	加：本期新增补助金额	加：本期由其他非流动负债转入	减：本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助-挖潜改造资金	8,130,785.19			4,163,725.95	3,967,059.24	与资产相关
政府补助-地价补				4,920.00	4,920.00	

偿款	9,840.00					与资产相关
政府补助-科技三项经费	33,333.31			16,666.68	16,666.63	与收益相关
合计	8,173,958.50			4,185,312.63	3,988,645.87	

其他流动负债说明：

政府补助-挖潜改造资金

2007年、2008年和2012年累计收到43,438,126.00元。（详见其他非流动负债说明）

(2) 政府补助-地价补偿款

(详见其他非流动负债说明)

(3) 政府补助-科技三项经费

政府补助-科技三项经费初始金额100,000.00元，2013年2月收到拨款，2013年转入营业外收入66,666.69元，2014年1-6月转入营业外收入16,666.68元，未确认金额16,666.63元，将于2014年7-12月份转入营业外收入，按照证监会15号编报规则的规定在其他流动负债项目列示。

(4) 短期融资券

依据中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》（中国人民银行令【2008】第1号）和中国银行间市场交易商协会文件（中市协注【2011】CP260号），公司发行短期融资券注册金额为4.5亿元，有效期为2011年11月23日至2013年11月22日，主承销商为上海浦东发展银行股份有限公司。公司于2013年9月10日收到了第四期短期融资券2.5亿元，发行日是2013年9月10日-2014年9月10日，期限365天，年利率是8.00%，承销费100万元；公司于2014年4月9日还短期融资券2亿本金和1,240万短期融资券利息，截至2014年6月30日，2.5亿短期融资券已摊销承销费804,551.29，并计提利息16,109,589.07元，期末短期融资券的余额是265,914,140.40元。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	195,000,000.00	60,000,000.00
合计	295,000,000.00	160,000,000.00

长期借款分类的说明：

根据借款合同的借款条件分类，有抵押又有保证的分为抵押。

(2) 金额前几名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行巩义市支行	2011.04.06	2016.04.05	人民币	7.68	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中国建设银行郑州绿城支行	2011.01.05	2016.01.04	人民币	6.40	-	45,000,000.00	-	60,000,000.00
中国进出口银行	2014.04.08	2021.03.27	人民币	7.205	-	100,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2014.06.11	2021.03.27	人民币	7.205	-	50,000,000.00	-	-
合计						-295,000,000.00		-160,000,000.00

27、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
三通一平资金补助	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	三通一平
合计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	

专项应付款说明：

报告期，公司收到财政补助“土地三通一平”资金2,000万元，该资金所对应的建设未完工。

28、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	1,381,587.02	1,381,587.02
合计		1,381,587.02	1,381,587.02

其中，递延收益明细如下：

负债项目	初始金额	期初余额	本期新增补助金额	减：本期计入营业外收入金额	减：其他变动(转入其他流动负债)	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助-挖潜改造资金	43,438,126.00	967,487.02	-	-	-	967,487.02	与资产相关
政府补助-地价补偿款	492,000.00	414,100.00	-	-	-	414,100.00	与资产相关
合计	43,930,126.00	1,381,587.02	-	-	-	1,381,587.02	

其他非流动负债说明：

(1) 政府补助-挖潜改造资金

2007年根据河南省财政厅豫财办企〔2006〕213号，收到机电产品技术更新改造贷款贴息1,000,000.00元；根据巩义市科学技术局、巩义市财政局巩科〔2007〕36号，收到科技三项经费1,300,000.00元；根据巩义市科学技术局、巩义市财政局巩科〔2007〕45号，收到科技三项经费2,900,000.00元，2007年合计5,200,000.00元。

2008年根据巩义市康店镇人民政府康政〔2008〕57号文件收到挖潜改造资金4,570,273.00元，根据巩义市康店镇人民政府康政〔2008〕29号文件收到挖潜改造资金2,107,853.00元，根据巩义市科学技术局、巩义市财政局巩科〔2008〕28号文件，收到科技三项经费8,000,000.00元，根据巩义市科学技术局、巩义市财政局巩科〔2008〕31号文件，收到科技三项经费100,000.00元，2008年合计14,778,126.00元。

根据巩义市科工信委的巩科工信〔2012〕50号文件，收到科技三项经费5,960,000.00元，根据巩义市科工信委的巩科工信〔2012〕50号文件，收到科技三项经费9,980,000.00元，根据巩义市科工信委的巩科工信〔2012〕58号文，收到科技三项经费2,850,000.00元，根据巩义市科工信委的巩科工信〔2012〕58号文，收到科技三项经费2,600,000.00元，根据巩义市科工信委的巩科工信〔2012〕50号文，收到科技三项经费590,000.00元，根据巩义市科工信委的巩科工信〔2012〕50号文，收到科技三项经费1,480,000.00元，2012年合计23,460,000.00元。

2007年、2008年和2012年累计收到43,438,126.00元。

扣除2008年转入营业外收入2,335,496.83元、2009年转入营业外收入4,929,885.60元、2010年转入营业外收入6,435,709.82元、2011年转入营业外收入2,701,424.22元、2012年转入营业外收入9,044,839.91元、2013年转入营业外收入8,892,497.41元，2014年1-6月份转入营业外收入4,163,725.95元，未确认收益4,934,546.26元，其中将于2014年结转营业外收入的金额3,967,059.24元，按照证监会15号编报规则的规定转入其他流动负债项目列示，期末账面余额967,487.02元将在2014年以后确认收益。

(2) 政府补助-地价补偿款

政府补助-地价补偿款初始金额492,000.00元，按50年分期转入营业外收入，2014年1-6月份转入营业外收入4,920元，下半年将要结转营业外收入4,920.00元。按照证监会15号编报规则的规定转入其他流动负债项目列示，期末账面余额414,100.00元将在2014年及以后确认收益。

29、股本

项目	期初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	207,977,462.00	38.52				-15,440,675.00	-15,440,675.00	192,536,787.00	35.66
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-			-	-
境内自然人持股	207,977,462.00	38.52	-	-	-	-15,440,675.00	-15,440,675.00	192,536,787.00	35.66
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初数		本期增减变动 (+ -)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	207,977,462.00	38.52	-	-	-	-15,440,675.00	-15,440,675.00	192,536,787.00	35.66
二、无限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.人民币普通股	331,892,338.00	61.47	-	-	-	15,440,675.00	15,440,675	347,333,013.00	64.33
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	331,892,338.00	61.47	-	-	-	15,440,675.00	15,440,675.00	347,333,013.00	64.33
三、股份总数	539,869,800.00	100.00	-	-	-	-	-	539,869,800.00	100.00

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	153,626,401.63	306,915.77		153,933,317.40
其他资本公积	12,342,384.52			12,342,384.52
合计	165,968,786.15	306,915.77		166,275,701.92

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,665,056.98			57,665,056.98

32、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	380,915,855.26	381,858,182.80	-
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			-
调整后期初未分配利润	380,915,855.26	381,858,182.80	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,346,920.69	4,287,979.70	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减：提取法定盈余公积		4,418,519.37	按母公司净利润 10%计提
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
期末未分配利润	402,262,775.95	381,727,643.13	-

(2) 利润分配情况的说明

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	843,678,267.25	859,051,113.74
其他业务收入	2,522,532.05	3,060,616.17
营业收入合计	846,200,799.30	862,111,729.91
主营业务成本	698,035,674.23	729,456,069.73
其他业务成本	537,550.58	487,247.91

项目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	698,573,224.81	729,943,317.64

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属制品行业	832,003,860.09	687,880,961.25	857,948,251.02	728,071,502.60
机械制造行业	6,785,719.24	5,341,869.60	1,102,862.72	1,384,567.13
物资贸易行业	4,888,687.92	4,812,843.38		
合计	843,678,267.25	698,035,674.23	859,051,113.74	729,456,069.73

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镀锌钢绞线内销	212,315,461.69	171,481,648.00	303,131,390.91	255,500,968.75
镀锌钢绞线出口	48,455,031.02	37,332,178.55	30,892,154.95	24,404,786.86
镀锌钢绞线小计	260,770,492.71	208,813,826.55	334,023,545.86	279,905,755.61
镀锌钢丝内销	29,293,368.22	23,775,119.24	42,035,155.22	34,388,170.21
镀锌钢丝出口	4,888,212.70	3,567,529.36	10,264,409.33	7,755,064.32
镀锌钢丝小计	34,181,580.92	27,342,648.60	52,299,564.55	42,143,234.53
胶管钢丝内销	17,854,210.21	15,189,637.11	12,496,246.61	12,037,612.16
胶管钢丝出口	-	-	55,065.69	37,423.62
胶管钢丝小计	17,854,210.21	15,189,637.11	12,551,312.30	12,075,035.78

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢帘线内销	292,868,183.36	237,177,014.42	272,479,648.93	226,302,821.06
钢帘线出口	529,589.57	362,294.51	347,234.15	226,938.19
钢帘线小计	293,397,772.93	237,539,308.93	272,826,883.08	226,529,759.25
预应力钢绞线内销	197,877,021.60	173,676,246.38	172,476,702.52	150,240,792.70
预应力钢绞线出口				
预应力钢绞线小计	197,877,021.60	173,676,246.38	172,476,702.52	150,240,792.70
超精细钢丝内销	27,811,514.59	25,284,798.29	13,770,242.71	17,176,924.73
超精细钢丝出口	111,267.13	34,495.39		
超精细合计	27,922,781.72	25,319,293.68	13,770,242.71	17,176,924.73
液压连接件	3,662,011.18	3,315,370.29	1,102,862.72	1,384,567.13
煤矿机械配件	3,123,708.06	2,026,499.31		
物资贸易	4,888,687.92	4,812,843.38		
合计	843,678,267.25	698,035,674.23	859,051,113.74	729,456,069.73

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	343,145,030.43	282,180,366.92	365,344,907.25	310,464,612.28
华中	182,951,181.26	153,657,998.00	208,042,684.77	178,476,985.77
华南	38,401,833.48	31,647,715.81	36,579,333.84	31,004,973.85
华北	58,960,641.19	48,853,280.26	52,675,675.64	44,915,706.11
西南	71,611,246.31	60,407,076.53	91,191,285.38	77,926,991.76
西北	66,827,301.96	56,933,622.89	39,875,957.74	34,055,630.10

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	27,796,932.20	23,059,116.01	23,782,405.00	20,186,956.87
出口	53,984,100.42	41,296,497.81	41,558,864.12	32,424,212.99
小计	843,678,267.25	698,035,674.23	859,051,113.74	729,456,069.73
废料及材料收入	2,522,532.05	537,550.58	3,060,616.17	487,247.91
收入合计	846,200,799.30	698,573,224.81	862,111,729.91	729,943,317.64

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年 1-6 月	139,114,985.12	16.44
2013 年 1-6 月	135,625,891.77	15.73

其中2014年1-6月前五名客户明细:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
兴源轮胎集团有限公司	45,406,480.51	5.36
青岛双星轮胎工业有限公司	29,431,740.51	3.48
风神轮胎股份有限公司	23,782,106.75	2.81
中策橡胶集团有限公司	20,466,004.19	2.42
山东永泰化工有限公司	20,028,653.16	2.37
合计	139,114,985.12	16.44

34、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数	计缴标准
城市维护建设税	1,478,781.60	958,772.84	应纳流转税额的 5% 7%
教育费附加、地方教育附加	1,477,874.71	971,397.01	应纳流转税额的 3% 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%
营业税	37,875.00	53,250.00	
合计	2,994,531.31	1,983,419.85	

35、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
合计	30,142,290.79	30,628,599.87
其中大额列示如下：		
运输费	22,012,563.15	21,840,255.31
业务招待费	2,777,891.15	2,364,805.70
出口费用	992,382.05	1,360,525.01
差旅费	1,305,262.40	1,152,102.30
工资	2,064,669.03	1,983,279.00
办公费	288,498.59	470,759.79
小车费用	306,312.68	369,819.48

36、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
合计	53,700,380.09	46,142,908.88
其中大额列示如下：		
职工薪酬	8,727,248.47	7,482,618.18
折旧费	3,661,627.77	3,242,201.44
研发费用	26,786,128.48	21,645,122.69
业务招待费	1,518,913.19	1,753,163.40
税金	3,013,089.40	3,378,964.75
评审服务费	1,664,034.84	652,773.58

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	51,321,788.21	44,108,038.18
汇兑损益	-191,766.82	383,504.31
手续费	907,367.79	394,132.01
合计	52,037,389.18	44,885,674.50

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,258,998.96	11,808,667.61
二、存货跌价损失		2,469,229.12
三、长期股权投资减值损失	-	2,340,000.00
合计	8,258,998.96	16,617,896.73

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	3,995,982.61	943,639.97
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
期货交易收益		
理财收益	90,642.17	
合计	4,086,624.78	943,639.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

巩义市农村信用合作社康店信用社	-		
巩义浦发村镇银行股份有限公司		-	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
洛阳万年硅业有限公司	-1,650,132.15	-1,650,075.84	
洛阳万富小额贷款股份有限公司	3,072,625.04	2,593,715.81	洛阳万富小额贷款股份有限公司本期盈利增加
郑州万富小额贷款有限公司	2,573,489.72		公司 2013 年下半年参股, 本期盈利
合计	3,995,982.61	943,639.97	

(4) 公司不存在汇回投资收益受限制情况。

40、营业外收入

(1)

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		4,493,225.21	
其中: 固定资产处置利得		4,493,225.21	
政府补助	16,311,909.02	12,048,711.72	4,887,312.63
其他	416,127.93	124,363.15	416,127.93
合计	16,728,036.95	16,666,300.08	5,303,440.56

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
福利企业增值税退税	11,424,596.39	3,100,420.21	
工业技改贴息补助		49,999.98	
其他流动负债转入-挖潜改造资金	4,180,392.63	5,876,271.53	
其他流动负债转入-地价补偿款	4,920.00	4,920.00	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
其他	702,000.00	3,017,100.00	
合计	16,311,909.02	12,048,711.72	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	353,415.14	4,493,273.29	353,415.14
其中：固定资产处置损失	353,415.14	4,493,273.29	353,415.14
其他	37,551.19	98,193.96	37,551.19
合计	390,966.33	4,591,467.25	390,966.33

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,184,014.82	434,933.11
递延所得税调整	-1,226,061.46	-2,546,719.24
合计	957,953.36	-2,111,786.13

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年期初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数	上期发生数

	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.04	0.04	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	-0.01	-0.01

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	21,346,920.69	4,287,979.70
其中：归属于持续经营的净利润	21,346,920.69	4,287,979.70
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17,033,537.68	-3,005,221.55
其中：归属于持续经营的净利润	17,033,537.68	-3,005,221.55
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	539,869,800.00	539,869,800.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	539,869,800.00	539,869,800.00

44、其他综合收益

无

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
收到的政府补贴及其他补助	711,000.00	3,117,100.00
拆迁补偿		4,497,624.00
其他	415,727.93	124,585.48
合 计	1,126,727.93	7,739,309.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
运输费	22,012,563.15	22,083,699.31
研发费用	20,387,928.09	17,454,586.42
业务招待费	4,296,804.34	4,117,969.10
办公费	1,314,369.43	1,283,537.75
差旅费	1,767,925.30	1,746,032.20
出口费用	992,382.05	1,360,525.01
汽车费用	1,210,264.93	1,473,988.51
电费	860,237.88	391,639.41
评审服务费	1,664,034.84	652,773.58
保险费	142,349.63	332,137.18
业务宣传费	59,556.58	89,975.00
其他费用	4,916,573.45	3,235,518.24
支付的保证金	2,462,077.80	
经营性往来款	13,165,557.53	3,891,802.58
合 计	75,252,625.00	58,114,184.29

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	19,959,726.20	7,040,171.37
加: 资产减值准备	8,258,998.96	16,617,896.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,654,402.39	46,949,602.26
无形资产摊销	1,504,026.61	607,841.25
长期待摊费用摊销	15,816.24	8646.22
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)	353,415.14	4,493,273.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	52,037,978.66	44,885,674.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,086,624.78	-943,639.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,181,205.32	-2,501,863.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,856.14	-44,856.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,011,804.55	28,540,249.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,133,526.08	15,035,538.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,740,904.68	-47,480,808.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	68,090,861.11	113,207,725.79
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	193,643,336.87	192,089,499.69
减: 现金的期初余额	201,762,934.15	307,327,211.05
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	-8,119,597.28	-115,237,711.36

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
①、现金	193,643,336.87	192,089,499.69
其中: 库存现金	953,610.38	1,666,005.04
可随时用于支付的银行存款	36,685,300.37	14,485,683.40
可随时用于支付的其他货币资金	156,004,426.12	175,937,811.25
②、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③、期末现金及现金等价物余额	193,643,336.87	192,089,499.69

注: 现金和现金等价物不含使用受限制的其他货币资金中含三个月不能动用的保证金为419,859,138.00元, 其中, 承兑保证金368,200,000.00元, 投标保证金200,000.00元, 履约保证金459,138.00元, 定期存单51,000,000.00元。

八、资产证券化业务的会计处理

1、资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

九、关联方及关联交易

(一)、本企业的控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
谢保军	控股股东	自然人	-	-	-	-	34.76	34.76	谢保军	

本企业的母公司情况的说明

谢保军，中国公民，无境外永久居留权，公司成立时发起人之一，公司控股股东。

(二)、本企业的子公司情况

详见附注六、1、子公司情况。

(三)、本企业的合营和联营企业情况

详见附注七、15、长期股权投资 (5)。

(四)、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
焦耀中	本公司股东	无
谭士泓	本公司股东	无
谢保万	本公司控股股东谢保军先生之弟	无
谢进宝	本公司控股股东谢保军先生之弟	无
谢晓博	本公司控股股东谢保军先生之子	无

(五)、关联交易情况

1、关联方交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

无

②出售商品/提供劳务的关联交易

无

2、关联托管情况

无

3、关联承包情况

无

4、关联租赁情况

无

5、关联担保情况

截至2014年06月30日：

1) 公司股东谢保军、谭士泓分别以恒星科技股权作质押，为公司在中国工商银行河南省分行借款30,000万元人民币（借款期2011年4月6日至2016年4月5日，最高额授信额为30,000万元）提供连带责任担保，截至2014年06月30日，公司有人民币借款10,000万元，由股东谢保军、谭士泓分别以2,200万和2,000万恒星科技股权作质押。

2) 公司股东谢保军为公司在招商银行股份有限公司郑州黄河路支行借款3,000万元（借款期2014年05月05日至2015年05月05日）提供连带责任担保，截至2014年06月30日，公司有人民币借款3,000万元。

3) 公司股东谢保军为公司在民生银行股份有限公司郑州分行借款3,000万元（借款期 2014年01月23日至2014年09月30日）提供连带责任担保，截至2014年06月30日，公司有人民币借款3,000万元。

4) 公司股东谢保军、焦耀中为公司在光大银行股份有限公司郑州分行借款2,000万元（借款期2013年9月4日至2014年9月3日）提供连带责任担保，截至2014年06月30日，公司有人民币借款2,000万元。

5) 公司股东谢保军以1,500万恒星科技股权质押及本人为公司在中国工商银行巩义支行借款3,000万元(借款期2013年10月16日至2014年08月26日)提供连带责任担保,截至2014年06月30日,公司有人民币借款3,000万元。

6) 公司股东谢保军以1,245万股权质押及本人为公司在郑州银行股份有限公司巩义支行借款2,000万元(借款期2013年12月27日至2014年12月23日)提供连带责任担保,截至2014年06月30日,公司有人民币借款2,000万元。

7) 公司股东谢保军为公司在郑州银行巩义支行借款3,000万元(借款期 2014年03月24日至2015年03月19日)和借款5,000万元(借款期 2014年03月24日至2015年03月12日)共计8000万元提供连带责任担保。截至2014年06月30日,公司有人民币借款8,000万元。

8) 公司股东谢保军为公司向民生银行郑州分行申请银行承兑汇票合计8,000万元的50%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的4,000万元;向招行郑州黄河路支行申请银行承兑汇票合计4,000万元的50%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的2,000万元;担保总金额合计6,000万元。

9) 公司股东谢保军和焦耀中为公司向中国光大银行股份有限公司郑州分行申请银行承兑汇票合计8,000万元的50%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的4,000万元。

10) 公司和公司股东谢保军为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向交通银行河南省分行短期借款(借款期:2013年12月20日至2014年12月19日的1,500万元和2014年05月23日至2015年05月23日的3,500万元)共5,000万元、向农行巩义市支行短期借款(借款期:2013年12月30日至2014年12月29日)5,400万元、向招商银行郑州黄河路支行短期借款(借款期:2014年05月15日至2015年05月15日)1,500万元、向中信银行郑州分行短期借款(借款期:2013年11月18日至2014年11月18日)的2,000万元、向中行郑州文化支行短期借款(借款期:2013年12月18日至2014年12月18日)的3,000万元提供连带责任担保,合计担保16,900万元。

11) 公司为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向巩义浦发村镇银行短期借款(借款期:2013年12月23日至2014年12月19日)500万元、向光大银行郑州分行短期借款(借款期:2013年12月24日至2014年12月23日)7,000万元提供连带责任担保,担保合计7,500万。

12) 公司股东谢保军、焦耀中分别以500万和3600万恒星科技股权为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向中国光大银行股份有限公司郑州分行短期借款7,000万元(借款期:2013年12月24日至2014年12月23日)提供连带责任担保。

13) 公司和公司股东谢保军为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向招行郑州黄河路支行银行申请银行承兑汇票合计300万元的60%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的180万元;向华夏银行郑州分行申请银行承兑汇票合计6,500万元的50%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的3,250万元;向中信银行郑州分行申请银行承兑汇票合计4,000万元的50%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的2,000万元;向平顶山银行申请银行承兑汇票合计9,000万元的55%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的4,950万元;担保金额共计10,380万元。

14) 公司和公司股东谢保军为子公司河南恒星钢缆有限公司向交通银行河南省分行短期借款(借款期:2013年12月19日至2014年12月17日的3,000万元和2014年03月31日至2014年09月30日的2,500万元)共5,500万元、向洛阳银行郑州分行短期借款(借款期:2014年06月05日至2014年12月04日)3,000万元、向中行郑州文化支行短期借款(借款期:2013年12月18日至2014年12月18日)的2,000万元提供连带责任担保,合计担保10,500万元。

15) 公司和公司股东谢保军为子公司河南恒星钢缆有限公司向平顶山银行申请银行承兑汇票合计8,000万元的敞口55%部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的4,400万元;向巩义浦发村镇银行申请银行保函合计1,018.07万元的80%敞口部分提供连带责任担保,保证金额为扣除保证金外的814.47万元担保;担保金额共计5,214.47万元。

16) 公司为子公司河南恒星液压有限公司向巩义浦发村镇银行短期借款500万元(其中:借款期限2014年05月23日至2015年05月22日的200万元和2014年05月21日至2015年05月20日300万元)提供连带责任担保。

6、关联方资金拆借

无

7、关联方资产转让、债务重组情况

无

8、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无	-	-	-	-

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
无		

十、股份支付

无

十一、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司因子公司河南恒星钢缆有限公司在中国进出口银行短期借款9,000万元向华尊融资担保有限公司提供反担保（借款期限：2013年9月10日至2014年9月9日）。

3、其他或有负债及其财务影响

资产抵押及质押情况

截至2014年06月30日：

(1)、公司以公司机器设备共161项，评估价值30,167.6万元，为公司在中国建设银行郑州绿城支行9,000万元授信提供最高额抵押。截至2014年06月30日，公司有人民币借款4,500万元（借款期2011年1月5日至2016年1月4日）；银行承兑汇票合计5,000万元（保证金比例50%，扣除保证金为2,500万元）。

(2)、子公司巩义市恒星金属制品有限公司以土地巩国用（2006）第01664号35,172.10平方米、巩国用（2006）第01665号5,916.20平方米；巩房权证字第1201255431号5,078.36平方米、巩房权证字第0601013779号2,245.17平方米、巩房权证字第0601013780号1,286.59平方米、巩房权证字第0601013781号431.11平方米、巩房权证字第0601013782号2,434.07平方米、巩房权证字第0601013783号1,637.64平方米、巩房权证字第0601013784号1,293.91平方米、巩房权证字第0601013785号942.36平方米、巩房权证字第0601013786号244.39平方米，评估价值2,813.34万元的房产土地为关联公司河南恒星钢缆有限公司向交通银行河南省分行借款2,500万元（借款期限2014年03月31日至2014年09月30日）提供抵押。

(3)、公司以公司机器设备共345项4,852台（套），评估价值41,096.80万元及公司巩国用（2013）第01955号347,988.08平方米、巩国用（2011）第01839号29,750.74平方米、巩国用（2013）第01920号69,300.10平方米、巩国用（2013）第01921号51,626.79平方米土地，共计498,665.71平方米，评估价值14,072.31万元，为公司在中国进出口银行的2亿元固定资产

投资贷款提供抵押。截至2014年06月30日，公司有借款15,000万元（借款期限2014年04月08日至2021年03月27日的10,000万元和借款期限2014年06月11日至2021年03月27日的5,000万元）

（4）、子公司巩义市恒星金属制品有限公司以银行承兑汇票800万元向巩义市农村信用合作联社康店信用社做质押借款720万元（借款期：2014年06月30日至2014年07月31日）。截至2014年06月30日，公司有人民币借款720万元。

（5）、子公司巩义市恒星金属制品有限公司以定单存款3,000万元做质押，向光大银行郑州分行借款2,820万元（借款期：2013年12月23日至2014年12月22日）。截至2014年06月30日，公司有人民币借款2,820万元。

（6）、子公司巩义市恒星金属制品有限公司以定单存款2,000万元做质押，向郑州银行巩义支行借款1,880万元（借款期：2014年01月08日至2015年01月08日）。截至2014年06月30日，有人民币借款1,880万元。

（7）、子公司河南恒星液压有限公司以定单存款100万元做质押，向巩义浦发村镇银行借款90万元（借款期限：2014年6月09日至2015年6月08日）。截至2014年06月30日，有人民币借款90万元。

（8）、公司以公司持有的郑州万富小额贷款有限公司的4500万股股权做质押，向平顶山银行股份有限公司郑州分行借款5,000万元（借款期限2014年05月29日至2015年05月28日2,000万元和2014年06月26日至2015年06月25日3,000万元）。截至2014年06月30日，有人民币借款5,000万元。

开出承兑汇票、信用证和保函情况：

截至2014年06月30日，公司对外开出的承兑汇票余额为79,500万元。其中：母公司开出的承兑汇票余额为33,000万元；恒星金属对外开出的承兑汇票余额为38,500万元；恒星钢缆对外开出的承兑汇票余额8,000万元。恒星钢缆对外开出保函为1,018.07万元。

十二、承诺事项

重大承诺事项

公司拟进行配股：公司2013年9月9日第四届董事会第三次会议审议，并经2013年11月11日召开的2013年第五次临时股东大会批准，拟按照每10股配售不超过3股的比例向全体股东配售，以本公司截至2013年6月30日总股本539,869,800股为基数测算，预计可配股份数量为161,960,940股。公司2014年3月17日第四届董事会第七次会议审议，本次拟配股161,960,940股。公司控股股东、实际控制人谢保军承诺以现金全额认购其可配股份。本次配股前，若因公司送股、转增及其他原因引起总股本变动时，本次配股数量上限将作相应调整，具体发行数量授权董事会确定。在本次配股完成后，由配股完成后的股东依其持股比例享有公司本次发行前滚存的未分配利润。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本公司本期无非货币性资产交换。

2、债务重组

本公司本期无债务重组。

3、年金计划主要内容及重大变化

本公司无年金计划。

4、终止经营

本公司无终止经营。

5、资产置换

本公司无资产置换。

6、本公司的控股股东持有本公司股份被质押情况：

截至2014年6月30日，本公司控股股东谢保军累计质押公司高管锁定股140,741,287股、无限售流通股46,908,713股，合计质押股份187,650,000股，占公司总股本的34.76%。其中20,000,000股高管锁定股、2,000,000股无限售流通股质押给中国工商银行股份有限公司河南省分行营业部；49,200,000股高管锁定股质押给上海东方证券资产管理有限公司；15,000,000股高管锁定股质押给中国工商银行股份有限公司巩义支行；20,000,000股高管锁定股、13,000,000股无限售流通股质押给长城证券有限责任公司；5,000,000股高管锁定股质押给中国光大银行股份有限公司郑州分行；6,541,287股高管锁定股、5,908,713股无限售流通股质押给郑州银行股份有限公司巩义支行；25,000,000股高管锁定股质押给国海证券股份有限公司；26,000,000股无限售流通股质押给中信证券股份有限公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,220,475.16	20.45	14,313,569.89	20.38
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	271,315,814.51	79.03	14,690,769.87	5.41
组合小计	271,315,814.51	79.03	14,690,769.87	5.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,775,040.00	0.52	1,775,040.00	100.00

合计	343,311,329.67	100	30,779,379.76	8.97
----	----------------	-----	---------------	------

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	71,921,315.16	25.24	14,653,737.89	20.37
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	211,305,298.58	74.14	11,166,006.42	5.28
组合小计	211,305,298.58	74.14	11,166,006.42	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,775,040.00	0.62	532,512.00	30.00
合计	285,001,653.74	100.00	26,352,256.31	9.25

应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为200万元以上的客户应收账款,按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的应收账款,并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后,以账龄为信用风险特征进行组合,按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款,是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的应收账款,按个别认定法计提减值准备。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	277,295,063.84	80.77	219,102,366.76	76.88
1 至 2 年	23,949,509.65	6.98	30,567,063.50	10.73
2 至 3 年	40,017,166.06	11.66	35,332,223.48	12.39
3 至 4 年	2,049,590.12	0.59	-	-
合计	343,311,329.67	100.00	285,001,653.74	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

☑适用 □不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	67,525,726.58	13,505,145.32	20%	未按销售合同时间收回, 已逾期
上海超日(洛阳)太阳能有限公司	2,694,748.58	808,424.57	30%	未按销售合同时间收回, 已逾期
合计	70,220,475.16	14,313,569.89		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	261,012,370.04	76.03	13,050,618.50	200,236,192.96	70.25	10,011,809.65
1 至 2 年	5,029,025.65	1.46	502,902.56	10,596,243.50	3.72	1,059,624.35
2 至 3 年	4,999,868.70	1.46	999,973.74	472,862.12	0.16	94,572.42
3 至 4 年	274,550.12	0.08	137,275.07	-	-	-
合计	271,315,814.51	79.03	14,690,769.87	211,305,298.58	74.14	11,166,006.42

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☑适用 □不适用

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏顺大半导体发展有限公司	1,775,040.00	1,775,040.00	100%	停产, 预计无法收回欠款
合计	1,775,040.00	1,775,040.00	100%	

(4) 本期无本期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本期末应收账款中无应收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总
------	--------	----	----	--------

				额的比例 (%)
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	超精细钢丝客户	67,525,726.58	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	19.67
兴源轮胎集团有限公司	钢帘线客户	31,713,798.07	1 年以内	9.24
北京首创轮胎有限责任公司	钢帘线客户	20,971,678.97	1 年以内	6.11
青岛双星轮胎工业有限公司	钢帘线客户	18,016,946.94	1 年以内	5.25
山东永泰化工有限公司	钢帘线客户	17,246,810.21	1 年以内	5.02
合计		155,474,960.77		45.29

(8) 本期末应收账款中无应收关联方的款项。

(9) 本期无终止确认的应收账款。

(10) 本期无以应收账款为标的进行证券化。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,211,772.57	100.00	175,009.97	5.45
组合小计	3,211,772.57	100.00	175,009.97	5.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-
合计	3,211,772.57	100.00	175,009.97	5.45

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

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	1,257,823.01	100.00	78,673.09	6.25
组合小计	1,257,823.01	100.00	78,673.09	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,257,823.01	100.00	78,673.09	6.25

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50万元以上的其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在疑问的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	2,949,713.29	91.84	147,485.66	947,110.06	75.30	47,355.50
1 至 2 年	258,763.33	8.06	25,876.33	308,250.00	24.50	30,825.00
2 至 3 年	3,295.95	0.10	1,647.98	2,462.95	0.20	492.59
合计	3,211,772.57	100.00	175,009.97	1,257,823.01	100.00	78,673.09

(2) 本期无本期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）

李仁增	非关联方	300,000.00	1 年以内	9.34
中国化工橡胶总公司（投标保证金）	非关联方	300,000.00	1 至 2 年	9.34
赵冰飞	非关联方	160,000.00	1 年以内	4.98
谢晓飞	非关联方	150,000.00	1 年以内	4.67
沈朱飞	非关联方	137,000.00	1 年以内	4.27
合计		1,047,000.00		32.60

(7) 本期末其他应收款中无应收关联方的款项。

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 本期无以其他应收款为标的进行证券化。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
河南省博宇新能源有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
巩义市恒星金属制品有限公司	成本法	59,432,405.13	59,432,405.13		59,432,405.13	100.00	100.00	-	-	-	-
巩义市恒星机械制造有限公司	成本法	1,237,578.19	1,237,578.19		1,237,578.19	80.00	80.00	-	-	-	-
河南恒星钢缆有限公司	成本法	68,400,000.00	68,400,000.00	6,657,144.19	75,057,144.19	73.71	73.71	-	-	-	-
河南恒星液压有限公司	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00	57.00	57.00	-	-	-	-
河南恒星贸易有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00				
巩义浦发村镇银行股份有限公司	成本法	6,240,000.00	6,240,000.00	-	6,240,000.00	4.00	4.00	-	-	-	-

司											
洛阳万年硅业有限公司	权益法	78,000,000.00	70,763,437.53	-1,650,132.15	69,113,305.38	26.00	26.00	-	4,680,000.00		-
洛阳万富小额贷款股份有限公司	权益法	60,000,000.00	65,567,812.12	-2,041,516.70	63,526,295.42	20.00	20.00	-	-	-	5,114,141.74
郑州万富小额贷款有限公司	权益法	45,000,000.00	45,820,927.83	2,573,489.72	48,394,417.55	30.00	30.00	-	-	-	-
合计		434,009,983.32	413,162,160.80	25,538,985.06	438,701,145.86	-	-	-	4,680,000.00		5,114,141.74

长期股权投资的说明：

公司对洛阳万年硅业有限公司的投资采用权益法核算，其本期净利润-6,346,662.12元，公司持股26%，享有损益-1,650,132.15元。由于受到光伏行业的影响，根据企业会计准则，经减值测试，公司累计提取长期股权投资减值准备4,680,000.00元。

公司对洛阳万富小额贷款股份有限公司的投资采用权益法核算，其本期净利润15,363,125.22元，公司持股20%，享有损益3,072,625.04元，报告期内收到分红款5,114,141.74元，所以，本期对洛阳万富的投资损益调整-2,041,516.70元。

公司对郑州万富小额贷款有限公司的投资采用权益法核算，其本期净利润8,578,299.06元，公司持股30%，享有损益2,573,489.72元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	339,174,764.86	299,148,438.09
其他业务收入	1,186,376.06	1,502,089.74
合计	340,361,140.92	300,650,527.83
主营业务成本	278,048,239.72	255,781,719.76
其他业务成本		
合计	278,048,239.72	255,781,719.76

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属制品行业	339,174,764.86	278,048,239.72	299,148,438.09	255,781,719.76

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢帘线	293,397,772.93	237,539,308.93	272,826,883.08	226,529,759.25
胶管钢丝	17,854,210.21	15,189,637.11	12,551,312.30	12,075,035.78
超精细钢丝	27,922,781.72	25,319,293.68	13,770,242.71	17,176,924.73
合计	339,174,764.86	278,048,239.72	299,148,438.09	255,781,719.76

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	219,882,547.62	180,618,889.38	213,040,106.77	182,213,050.65
华中	54,800,954.43	44,583,698.26	39,731,888.71	33,982,655.94
华南	11,023,785.85	9,055,306.93	13,036,311.32	11,149,947.73
华北	28,064,738.55	23,053,316.25	14,965,904.62	12,800,327.50
西南	4,372,615.47	3,591,812.80	4,157,725.98	3,556,100.05
西北	2,126,338.46	1,746,645.62	1,873,284.96	1,602,219.28
东北	18,262,927.78	15,001,780.58	11,940,915.89	10,213,056.80
出口	640,856.70	396,789.90	402,299.84	264,361.81
合计	339,174,764.86	278,048,239.72	299,148,438.09	255,781,719.76

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
兴源轮胎集团有限公司	45,406,480.51	13.34
青岛双星轮胎工业有限公司	29,431,740.51	8.65
风神轮胎股份有限公司	23,782,106.75	6.99
中策橡胶集团有限公司	20,466,004.19	6.01
山东永泰化工有限公司	20,028,653.16	5.88
合计	139,114,985.12	40.87

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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		56,840,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,995,982.61	943,639.97

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
期货投资收益		
理财收益	90,319.98	
合计	4,086,302.59	57,783,639.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
巩义市恒星金属制品有限公司		50,000,000.00	上期有子公司分红
河南恒星钢缆有限公司		6,840,000.00	上期有子公司分红
小计		56,840,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
洛阳万年硅业有限公司	-1,650,132.15	-1,650,075.84	
洛阳万富小额贷款股份有限公司	3,072,625.04	2,593,715.81	洛阳万富小额贷款股份有限公司本期盈利增加
郑州万富小额贷款有限公司	2,573,489.72		公司 2013 年下半年参股, 本期盈利
小计	3,995,982.61	943,639.97	

6、现金流量表补充资料

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	5,531,702.04	44,185,193.70
加: 资产减值准备	4,523,460.33	14,664,410.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,268,501.31	35,967,603.81

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,266,348.08	401,336.73
长期待摊费用摊销		
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	24,290,766.09	22,228,878.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,086,302.59	-57,783,639.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-613,772.87	-2,199,661.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,856.14	-44,856.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,716,007.06	33,391,042.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,368,114.71	-25,927,238.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,492,983.35	-111,698,040.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,544,707.83	-46,814,971.28
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	81,693,088.41	30,378,331.46
减：现金的期初余额	78,089,686.88	98,215,277.15
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	3,603,401.53	-67,836,945.69

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数	说明
非流动资产处置损益	-353,415.14	-4,493,273.29	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,887,312.63	8,948,291.51	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	90,642.17	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	503,576.74	4,519,394.40	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-

项目	本期数	上期数	说明
所得税影响额	-769,297.46	-1,346,697.10	-
少数股东权益影响额（税后）	-45,435.93	-334,514.27	-
合计	4,313,383.01	7,293,201.25	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.85	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.03	0.03

上期利润	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	0.38	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.26	-0.01	-0.01

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率 (%)	变动原因分析
其他应收款	18,141,969.22	7,128,401.41	154.50%	主要系报告期内支付的保证金及备用金增加所致。
应交税费	2,333,972.08	174,448.19	1237.92%	主要系报告期内应交增值税增加所致。
应付利息	2,292,361.39	1,688,798.41	35.74%	主要系报告期内贷款增加所致。
其他应付款	9,745,895.54	19,354,727.38	-49.65%	主要系报告期内偿还应付款所致。
其他流动负债	269,902,786.27	472,457,413.89	-42.87%	主要系报告期内偿还到期融资券所致。
长期借款	295,000,000.00	160,000,000.00	84.38%	主要系报告期内新增加长期借款所致。
递延所得税负债	89,712.05	134,568.19	-33.33%	主要系报告期内摊销减少所致。
报表项目	本期金额	上期金额	变动比率 (%)	变动原因分析
营业税金及附加	2,994,531.31	1,983,419.85	50.98%	主要系报告期内应交增值税增加所致。
资产减值损失	8,258,998.96	16,617,896.73	-50.30%	主要系报告期内计提的相关资产减值准备减少所致。
投资收益	4,086,624.78	943,639.97	333.07%	主要系报告期内参股公司洛阳小额贷款公司盈利增加，新投资的参股公司郑州小额贷款公司产生盈利所致。
营业外支出	390,966.33	4,591,467.25	-91.48%	主要系报告期内处置固定资产减少所致。
所得税费用	957,953.36	-2,111,786.13	145.36%	主要系报告期内母公司和全资子公司恒星金属盈利增加所致。
净利润	19,959,726.20	7,040,171.37	183.51%	主要系报告期内母公司和全资子公司恒星金属盈利增加所致。
少数股东损益	-1,387,194.49	2,752,191.67	-150.40%	主要系报告期内控股子公司恒星钢缆盈利减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	68,090,861.11	113,207,725.79	-39.85%	主要系报告期内部分产品收入增加以及回款速度有所放缓等导致应收账款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,892,415.80	-37,206,076.40	68.04%	主要系报告期内固定资产投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-64,318,042.59	-191,239,360.75	66.37%	主要系报告期内偿还到期借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-8,119,597.28	-115,237,711.36	92.95%	主要系报告期内投资活动、筹资活动现金流净额增加所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人谢保军、主管会计工作负责人张云红、会计机构负责人王丽霞签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告。

河南恒星科技股份有限公司

董事长：谢保军

董事会批准报送日期：2014 年 8 月 18 日