



河南恒星科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 706,362,832 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），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(会计主管人员)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。

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	120

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
泌阳昊天	指	博宇新能源全资子公司泌阳昊天新能源科技有限公司
鼎恒投资	指	全资子公司鼎恒投资控股有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 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 2014 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 2014 年年报。

3、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2011 年 07 月 20 日	河南省工商行政管理局	410000100008613	410181757149560	75714956-0

报告期末注册	2015 年 05 月 28 日	河南省工商行政管理局	410000100008613 (1-1)	410181757149560	75714956-0
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

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： 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）	827,601,105.12	846,200,799.30	-2.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,951,671.35	21,346,920.69	21.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,952,362.06	17,033,537.68	52.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,677,570.42	68,090,861.11	25.83%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.00%
加权平均净资产收益率	1.86%	1.85%	0.01%
	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）	3,298,011,889.04	3,418,554,055.80	-3.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,809,639,275.92	1,190,001,348.30	52.07%

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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	160,312.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,970.92	
减：所得税影响额	1,586.26	

少数股东权益影响额（税后）	8,446.15	
合计	-690.71	--

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、晶硅太阳能电池片的生产等领域。报告期内，公司实现营业收入 827,601,105.12 元，同比下降 2.20%；归属于上市公司股东的净利润 25,951,671.35 元，同比上升 21.57%。

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	827,601,105.12	846,200,799.30	-2.20%	
营业成本	676,561,843.86	698,573,224.81	-3.15%	
销售费用	36,204,817.55	30,142,290.79	20.11%	
管理费用	54,130,592.84	53,700,380.09	0.80%	
财务费用	42,812,251.90	52,037,389.18	-17.73%	
所得税费用	2,356,773.94	957,953.36	146.02%	主要系子公司恒星金属、恒星钢缆盈利能力增加所致。
研发投入	26,437,732.82	26,786,128.48	-1.30%	
经营活动产生的现金流量净额	85,677,570.42	68,090,861.11	25.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-28,382,243.63	-11,892,415.80	-138.66%	主要系本期对北京嘉富诚股权投资基金管理有限公司投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	71,971,350.27	-64,318,042.59	211.9%	主要系本期配股、股权激励收到的现金增加大于偿还的贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	129,266,677.06	-8,119,597.28	1,692.03%	主要系本期配股、股权激励收到现金增加大于偿还的贷款，导致本期筹资活动产生的现金净

				流量增加所致。
--	--	--	--	---------

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	818,872,172.75	671,194,965.62	18.03%	-1.58%	-2.43%	0.71%
机械制造行业	5,748,355.58	5,356,724.24	6.81%	-15.29%	0.28%	-14.47%
分产品						
镀锌钢绞线	237,961,922.60	184,766,038.99	22.35%	-8.75%	-11.52%	2.43%
镀锌钢丝	40,060,754.13	27,878,214.44	30.41%	17.20%	1.96%	10.40%
胶管钢丝	19,601,202.69	15,137,780.90	22.77%	9.78%	-0.34%	7.85%
钢帘线	215,102,640.30	193,962,230.87	9.83%	-26.69%	-18.35%	-9.21%
预应力钢绞线	235,141,316.32	199,362,424.66	15.22%	18.83%	14.79%	2.99%
超精细钢丝	71,004,336.71	50,088,275.76	29.46%	154.29%	97.83%	20.14%
液压连接件	2,365,587.82	2,252,244.33	4.79%	-35.40%	-32.07%	-4.68%
煤矿机械配件	3,382,767.76	3,104,479.91	8.23%	8.29%	53.19%	-26.90%
分地区						
华东	297,945,100.08	245,267,810.73	17.68%	-13.17%	-13.08%	-0.09%
华中	178,525,009.96	148,884,833.15	16.60%	-2.42%	-3.11%	0.59%
华南	22,262,162.70	17,833,408.41	19.89%	-42.03%	-43.65%	2.30%
华北	49,428,466.75	40,742,858.00	17.57%	-16.17%	-16.60%	0.43%
西南	116,724,622.11	96,964,417.87	16.93%	63.00%	60.52%	1.28%
西北	81,661,248.41	68,168,370.32	16.52%	22.20%	19.73%	1.72%
东北	24,761,314.01	20,706,337.81	16.38%	-10.92%	-10.20%	-0.66%
出口	53,312,604.31	37,983,653.57	28.75%	-1.24%	-8.02%	5.25%

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2014年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京嘉富诚股权投资基金管理有限公司	非证券业务的投资管理、咨询。	2.99%

(2) 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	-	可供出售金融资产	
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%	68,027,191.18	1,517,718.62	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%	51,384,510.44	349,063.54	长期股权投资	
合计		111,240,000.00	111,000,000	--	111,000,000	--	125,651,701.62	1,866,782.16	--	--

(3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	56,901
报告期投入募集资金总额	53,130.34
已累计投入募集资金总额	53,130.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司 2015 年度配股募集资金为偿还银行贷款和补充流动资金。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已 变更项 目(含部 分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期 实现的效 益	是否 达到 预计 效益	项目可行 性是否发 生重大变 化

承诺投资项目										
偿还银行贷款	否	30,000	30,000	29,000	29,000	96.67%	2015年07月22日	0		
补充流动资金	否	26,901	26,901	24,130.34	24,130.34	89.74%	2015年07月22日	0		
承诺投资项目小计	--	56,901	56,901	53,130.34	53,130.34	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用		0	0	0	0	0.00%		0		
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	56,901	56,901	53,130.34	53,130.34	--	--	0	--	--

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于河南恒星科技股份有限公司关于前次募集资金使用情况的鉴证报告（瑞华核字【2015】48030014号）	2015年07月31日	www.cninfo.com.cn

4、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	936,432,761.96	285,422,916.64	278,557,021.68	24,197,457.35	28,203,055.70
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	340,029,763.88	159,239,399.48	235,916,073.81	6,808,844.28	6,166,791.60
洛阳万年	参股公司	光伏	生产销售	300,000,000	960,538,611	271,054,561	0.00	-6,351,201	-6,351,204.12

硅业有限公司			单多晶硅	0	4.70	9.06		4.12	
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	342,188,681.37	340,135,955.92	25,118,427.00	10,186,282.78	7,588,593.10
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	172,104,548.02	171,281,701.46	11,900,526.00	1,560,388.49	1,163,545.12

5、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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
100MW 硅片项目	25,868	134.95	8,542.36	31.76%	处于建设期		
3 万吨钢帘线项目	28,088	1,124.38	23,134.14	82.36%	处于建设期		
合计	53,956	1,259.33	31,676.5	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	50.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,633.37	至	5,450.06
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,633.37		
业绩变动的的原因说明	随着公司产品综合毛利率及产品销量的进一步增加，企业盈利水平提升。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	706,362,832
现金分红总额（元）（含税）	35,318,141.60
可分配利润（元）	210,792,392.62
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司拟对 2015 年半年度利润进行分配，根据中国证监会和深交所的相关法律法规的规定，公司 2015 年半年度利润分配预案拟通过现金分红方式实施，具体方案如下：报告期末，母公司未分配利润合计为 210,792,392.62 元，公司计划以 2015 年 6 月 30 日股本总额 706,362,832 股为基数，每 10 股派人民币 0.50 元（含税），共需支付现金 35,318,141.60 元；本次股利分配后母公司未分配利润余额为 175,474,251.02 元，结转以后年度分配。本次利润分配预案不转增股本。（以上数据未经审计）。公司独立董事对该预案发表独立意见，该预案经董事会审议通过后尚需提交股东大会进行审议。该预案符合《公司章程》及审议程序的规定，不存在损害中小投资者合法权益的情形。</p>	

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司于2014年10月27日分别召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要），公司独立董事对该事项表了独立意见。（详见公司2014年10月28日披露于巨潮资讯网<www.cninfo.com.cn>上的《公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要）；公司将草案及相关资料报送中国证券监督管理委员会，获其备案无异议后（详见公司2015年4月21日披露于巨潮资讯网<www.cninfo.com.cn>上的2015033号公告），公司于2015年5月26日召开2014年度股东大会，以特别决议审议通过了《<公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要，授权董事会确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。（详见公司2015年5月27日披露于巨潮资讯网<www.cninfo.com.cn>上的2015050号公告）；公司于2015

年5月28日分别召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定2015年5月29日为激励计划的首次授予日，向符合条件的83名激励对象授予894.6499万股限制性股票。（详见公司2015年5月30日披露于巨潮资讯网<www.cninfo.com.cn>上的2015052、2015054、2015055号公告）；根据公司第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，公司董事会于2015年6月25日完成限制性股票的授予及登记工作，本次限制性股票的首次授予对象为82人；授予数量为894.0671万股（因激励对象曲亚博放弃认购，公司首次实际授予的限制性股票数量由894.6499万股减少至894.0671万股），预留102.7796万股，授予价格为2.76元/股。（详见公司2015年6月26日披露于巨潮资讯网<www.cninfo.com.cn>上的《关于限制性股票激励计划首次授予完成的公告》）

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、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	2014年08月20日	10,000	2014年09月30日	10,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日后两年止	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额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			10,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				10,000
公司与子公司之间担保情况								
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	2014年12月13日	6,000	2015年05月18日	700	连带责任保证	债务履行期限届满之日后两年止	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2014年12月13日	11,000	2015年02月28日	1,200	连带责任保证	债务履行期限届满之日后两年止	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2014年12月13日	6,000	2015年01月12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	2014年12月13日	6,000	2015年01月29日	1,350	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	2014年12月13日	6,000	2015年02月09日	1,300	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	2014年12月13日	6,000	2015年02月10日	1,400	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	2014年12月13日	6,000	2015年02月11日	135	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	2014年12月13日	6,000	2015年03月10日	1,000	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	2014年12	6,000	2015年03月11	1,000	连带责任	债务履行期限届	否	是

制品有限公司	月 13 日		日		保证	满之日起两年		
巩义市恒星金属制品有限公司	2014 年 12 月 13 日	5,500	2015 年 05 月 29 日	3,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日后两年止	否	是
巩义市恒星金属制品有限公司	2014 年 12 月 13 日	2,300	2015 年 03 月 25 日	2,300	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	2014 年 12 月 13 日	4,000	2015 年 03 月 26 日	1,540	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 13 日	1,000	2014 年 12 月 18 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	2013 年 12 月 13 日	5,500	2014 年 12 月 18 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 13 日	3,000	2014 年 11 月 25 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	2014 年 12 月 13 日	4,000	2015 年 03 月 25 日	2,420	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 01 月 23 日	15.2	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 01 月 28 日	188.16	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 02 月 06 日	64	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 02 月 06 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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 02 月 06 日	0.8	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 02 月 27 日	141.03	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 02 月 27 日	0.8	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 03 月 17 日	157.2	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 03 月 27 日	19.2	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 03 月 27 日	48	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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 03 月 27 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	2014 年 12 月 13 日	1,000	2015 年 04 月 27 日	48	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	2014年12月13日	1,000	2015年05月05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	2014年12月13日	1,000	2015年05月15日	48	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	2014年12月13日	1,000	2015年05月28日	45.6	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	2014年12月13日	1,000	2015年06月02日	51.2	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	2014年12月13日	1,000	2015年06月02日	40.8	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	2014年12月13日	1,000	2015年06月17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	2012年12月01日	1,000	2013年07月25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	2013年12月13日	1,000	2014年12月18日	90.38	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13日	1,000	2014年11月18日	80	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	2014年12月13日	5,000	2015年06月04日	522.5	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	2014年12月13日	5,000	2015年05月26日	275	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	2014年12月13日	5,000	2015年04月27日	165	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13日	3,850	2014年12月18日	1,000	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13日	2,000	2014年12月08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	2014年12月13日	3,850	2015年02月13日	2,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒星液压有限公司	2014年12月13日	700	2015年03月26日	130	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	2014年12月13日	700	2015年05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
河南恒星煤矿机械有限公司	2013年12月13日	300	2014年12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度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				31,758.4

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	29,130.4				
子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	2014 年 12 月 31 日	5,000	2014 年 09 月 11 日	5,000	抵押	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度合计 (C1)	0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	5,000				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	36,758.4				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	90,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	44,130.4				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				24.39%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				-46,351.56				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				-46,351.56				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

承诺事由	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
其他对公司中小股东所作承诺	谢保军	若万年硅业在 2015 年度未能实现盈利，谢保军将无条件受让发行人持有万年硅业的全部股权，受让价格按照发行人 2013 年度经审计确认的对万年硅业投资的账面价值和以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日发行人对万年硅业投资的评估值孰高确定。	2014 年 08 月 26 日	长期	正在履行
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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
本公司	其他	信息披露存在问题	其他	鉴于公司信息披露违法违规为轻微，且河南证监局已对公司采取责令改正等行政监管措施，根据《行政处罚法》第二十七条、第三十八条的相	2015 年 03 月 17 日	www.cninfo.com.cn 公告编号：2015012

				关规定,河南证监局决定对公司信息披露违法违规案件进行结案。		
谢保军	董事	信息披露存在问题	其他		2015年03月17日	www.cninfo.com.cn 公告编号: 2015010、2015011
焦耀中	高级管理人员	信息披露存在问题	其他			www.cninfo.com.cn 公告编号: 2015010、2015011
张云红	高级管理人员	信息披露存在问题	其他			www.cninfo.com.cn 公告编号: 2015010、2015011
李明	高级管理人员	信息披露存在问题	其他			www.cninfo.com.cn 公告编号: 2015010、2015011

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2015年3月16日,公司收到中国证券监督管理委员会河南监管局对公司下达的编号为【2015】11号的《关于对河南恒星科技股份有限公司实施责令改正措施的决定》(以下简称“《决定》”)(披露索引:巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号:2015009),公司董事会对《决定》中指出的问题高度重视,组织业务部门认真进行分析、总结,积极查找问题根源,针对发现的问题,制订出了一套切实可行的整改方案,并明确了相关责任部门和整改期限,形成了《公司关于河南证监局<责令改正决定>的整改报告》(披露索引:巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号:2015017)。整改责任人:财务总监

2、2015年3月16日,河南恒星科技股份有限公司(以下简称“公司”)董事长谢保军先生、副董事长兼总经理焦耀中先生、董事兼财务总监张云红女士、副总经理兼董事会秘书李明先生收到中国证券监督管理委员会河南监管局(以下简称“河南证监局”)下达的编号为(2015)10号的《关于对谢保军、焦耀中、张云红、李明采取出具警示函措施的决定》(披露索引:巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号:2015010),整改责任人:董事长、总经理、财务总监、董事会秘书。上述人员均向河南证监局递交了整改报告。

3、2015年3月16日,河南恒星科技股份有限公司(以下简称“公司”)董事长谢保军先生、副董事长兼总经理焦耀中先生、董事兼财务总监张云红女士、副总经理兼董事会秘书李明先生收到中国证券监督管理委员会河南监管局(以下简称“河南证监局”)下达的编号为(2015)12号的《关于对谢保军、焦耀中、张云红、李明实施责令参加培训措施的决定》(披露索引:巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号:2015011),整改责任人:董事长、总经理、财务总监、董事会秘书。上述人员均在规定的期限内参加了培训,并向河南证监局递交了《培训证明》。

十二、其他重大事项的说明

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	192,536,787	35.66%	40,701,482				40,701,482	233,238,269	33.02%
3、其他内资持股	192,536,787	35.66%	40,701,482				40,701,482	233,238,269	33.02%
境内自然人持股	192,536,787	35.66%	40,701,482				40,701,482	233,238,269	33.02%
二、无限售条件股份	347,333,013	64.34%	125,791,550				125,791,550	473,124,563	66.98%
1、人民币普通股	347,333,013	64.34%	125,791,550				125,791,550	473,124,563	66.98%
三、股份总数	539,869,800	64.34%	166,493,032				166,493,032	706,362,832	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司实施配股及股权激励。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2013年度配股经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2014]1048号文核准；股权激励计划经公司2014年度股东大会特别决议审议通过。

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

股份变动后每股收益：0.044元，净资产收益率：1.86%。

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

报告期内，公司实施配股方案及股权激励计划，公司股份总数增加166,493,032股，其中：公司董事、高级管理人员（不包含

独立董事、监事），公司核心技术（业务、财务）人员、中层管理人员持股数量增加8,940,671股；净资产和资产总额增加593,686,256.27元，负债未发生变化。

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		65,469		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
谢保军	境内自然人	34.54%	243,951,564		182,963,673	60,987,891	质押	220,351,000
焦耀中	境内自然人	7.71%	54,457,000		40,842,750	13,614,250	质押	41,642,500
谭士泓	境内自然人	3.68%	26,001,040			26,001,040	质押	26,000,000
国电资本控股有限公司	境内非国有法人	0.83%	5,849,740			5,849,740		
文登市森鹿制革有限公司	境内非国有法人	0.77%	5,410,268			5,410,268		
吴定章	境内自然人	0.72%	5,100,000			5,100,000		
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	0.57%	4,006,890			4,006,890		
新时代信托股份有限公司—润禾 16 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.41%	2,918,301			2,918,301		
陈丙章	境内自然人	0.40%	2,800,000			2,800,000		
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	境内非国有法人	0.39%	2,728,069			2,728,069		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行	上述股东中，谢保军、焦耀中、谭士泓、陈丙章、吴定章为公司发起人，其中谢保军为公司							

动的说明	实际控制人，持有公司 34.54%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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
谢保军	60,987,891	人民币普通股	60,987,891
谭士泓	26,001,040	人民币普通股	26,001,040
焦耀中	13,614,250	人民币普通股	13,614,250
国电资本控股有限公司	5,849,740	人民币普通股	5,849,740
文登市森鹿制革有限公司	5,410,268	人民币普通股	5,410,268
吴定章	5,100,000	人民币普通股	5,100,000
中原证券股份有限公司约定购回专用账户	4,006,890	人民币普通股	4,006,890
新时代信托股份有限公司一润禾 16 号证券投资集合资金信托计划	2,918,301	人民币普通股	2,918,301
陈丙章	2,800,000	人民币普通股	2,800,000
兴业银行股份有限公司一广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	2,728,069	人民币普通股	2,728,069
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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、陈丙章、吴定章为公司发起人，其中谢保军为公司实际控制人，持有公司 34.54%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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

序号	证券约定购回账户名称	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	吴定章	4,000,000	99.83
2	账户	李延春	6,890	0.17
合计	-	-	4,006,890	100

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东及实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

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)	本期股份 变动数量 (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	56,296,515	243,951,564			
焦耀中	副董事长、 总经理	现任	41,890,000	12,567,000	54,457,000			
赵文娟	副董事长、 副总经理	现任	501,900	267,364	769,264		116,795	116,795
孙国顺	董事、副总 经理	现任		233,590	233,590		233,590	233,590
徐会景	董事	现任		583,975	583,975		583,975	583,975
张云红	董事、财务 总监	现任		467,180	467,180		467,180	467,180
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		583,975	583,975		583,975	583,975
谢保健	副总经理	现任		350,385	350,385		350,385	350,385
李明	董事会秘 书、副总经 理	现任		525,578	525,578		525,578	525,578
谢进宝	副总经理	现任		280,308	280,308		280,308	280,308

李保杰	副总经理	现任	1,100	331	1,431			
合计	--	--	230,049,049	72,156,201	302,205,250	0	3,141,786	3,141,786

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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	570,865,945.82	476,291,133.71
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	161,918,720.21	384,388,381.13
应收账款	612,184,063.56	550,512,535.33
预付款项	45,615,092.27	49,925,102.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,716,248.75	4,368,416.94
应收股利		
其他应收款	15,800,806.62	10,046,093.22
买入返售金融资产		
存货	305,195,226.96	338,921,500.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,371,593.72	6,261,638.16

流动资产合计	1,721,667,697.91	1,820,714,801.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	16,240,000.00	6,240,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,223,561.80	185,008,092.71
投资性房地产		
固定资产	1,095,435,295.09	1,141,189,392.63
在建工程	114,940,451.17	98,385,450.88
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	140,120,531.82	141,630,782.28
开发支出		
商誉	979,530.93	979,530.93
长期待摊费用	345,133.22	367,275.44
递延所得税资产	21,702,440.51	22,681,483.31
其他非流动资产	1,357,246.59	1,357,246.59
非流动资产合计	1,576,344,191.13	1,597,839,254.77
资产总计	3,298,011,889.04	3,418,554,055.80
流动负债：		
短期借款	898,893,153.78	1,239,692,008.56
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	185,276,218.33	414,425,060.26
应付账款	90,029,805.70	89,653,715.99
预收款项	16,882,710.35	16,090,541.26
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,929,067.55	8,866,505.38
应交税费	-1,069,235.62	8,153,272.60
应付利息	2,126,554.96	3,251,803.17
应付股利		
其他应付款	12,705,412.60	57,413,463.03
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,211,773,687.65	1,837,546,370.25
非流动负债：		
长期借款	215,000,000.00	330,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延收益	1,221,274.40	1,381,587.02
递延所得税负债	0.00	44,855.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	236,221,274.40	351,426,442.93
负债合计	1,447,994,962.05	2,188,972,813.18
所有者权益：		
股本	706,362,832.00	539,869,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	593,468,926.19	166,275,701.92

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,106,591.21	57,665,056.98
一般风险准备		
未分配利润	432,700,926.52	426,190,789.40
归属于母公司所有者权益合计	1,809,639,275.92	1,190,001,348.30
少数股东权益	40,377,651.07	39,579,894.32
所有者权益合计	1,850,016,926.99	1,229,581,242.62
负债和所有者权益总计	3,298,011,889.04	3,418,554,055.80

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	302,179,617.71	150,856,903.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,000,000.00	244,658,412.08
应收账款	345,082,778.68	290,997,361.01
预付款项	30,085,222.07	33,882,540.55
应收利息	1,192,313.60	1,243,168.05
应收股利		
其他应收款	16,998,199.66	835,030.29
存货	170,352,765.87	181,741,633.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,202,278.19	4,790,573.99
流动资产合计	898,093,175.78	909,005,622.68
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,240,000.00	6,240,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	436,650,689.31	436,435,220.22
投资性房地产		
固定资产	889,424,089.39	924,546,019.68
在建工程	67,251,035.65	53,583,270.58
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	117,117,108.64	118,358,754.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,913,147.35	17,856,823.73
其他非流动资产	1,357,246.59	1,357,246.59
非流动资产合计	1,534,953,316.93	1,558,377,335.68
资产总计	2,433,046,492.71	2,467,382,958.36
流动负债：		
短期借款	373,326,295.87	659,373,205.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	159,579,207.43	320,000,000.00
应付账款	52,454,327.87	58,205,225.55
预收款项	1,375,294.50	3,253,443.08
应付职工薪酬	2,758,983.77	2,965,639.84
应交税费	-4,011,256.44	-1,747,822.60
应付利息	1,628,445.82	2,146,036.48
应付股利		
其他应付款	61,094,305.44	311,242,771.94
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	648,205,604.26	1,355,438,499.91

非流动负债：		
长期借款	215,000,000.00	330,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延收益	1,221,274.40	1,381,587.02
递延所得税负债	0.00	44,855.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	236,221,274.40	351,426,442.93
负债合计	884,426,878.66	1,706,864,942.84
所有者权益：		
股本	706,362,832.00	539,869,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	585,316,549.90	158,123,325.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	4,6147,839.53	26,706,305.30
未分配利润	210,792,392.62	35,818,584.59
所有者权益合计	1,548,619,614.05	760,518,015.52
负债和所有者权益总计	2,433,046,492.71	2,467,382,958.36

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	827,601,105.12	846,200,799.30
其中：营业收入	827,601,105.12	846,200,799.30
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	807,064,614.50	845,706,815.14
其中：营业成本	676,561,843.86	698,573,224.81
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	3,979,284.83	2,994,531.31
销售费用	36,204,817.55	30,142,290.79
管理费用	54,130,592.84	53,700,380.09
财务费用	42,812,251.90	52,037,389.18
资产减值损失	-6,624,176.48	8,258,998.96
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）	358,826.01	4,086,624.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	215,469.09	3,995,982.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,895,316.63	4,580,608.94
加：营业外收入	8,549,752.25	16,728,036.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	338,866.84	390,966.33
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,106,202.04	20,917,679.56
减：所得税费用	2,356,773.94	957,953.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,749,428.10	19,959,726.20
归属于母公司所有者的净利润	25,951,671.35	21,346,920.69
少数股东损益	797,756.75	-1,387,194.49

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,749,428.10	19,959,726.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,951,671.35	21,346,920.69
归属于少数股东的综合收益总额	797,756.75	-1,387,194.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.04
（二）稀释每股收益	0.04	0.04

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

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	307,282,325.85	340,361,140.92
减：营业成本	259,188,287.53	278,048,239.72
营业税金及附加	1,787,182.96	1,484,699.31
销售费用	9,608,398.40	9,060,603.10
管理费用	24,121,996.73	26,115,720.24
财务费用	26,572,876.46	24,290,766.09
资产减值损失	-6,291,175.88	4,523,460.33
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）	200,358,826.01	4,086,302.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	192,653,585.66	923,954.72
加：营业外收入	300,552.62	4,142,979.32
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	128,470.00	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）	192,825,668.28	5,029,382.85
减：所得税费用	-1,589,673.98	-502,319.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	194,415,342.26	5,531,702.04
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	194,415,342.26	5,531,702.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.01
（二）稀释每股收益	0.28	0.01

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,236,426,251.03	895,516,612.46
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	9,054,081.70	12,642,680.86
收到其他与经营活动有关的现金	12,472,205.83	1,126,727.93
经营活动现金流入小计	1,257,952,538.56	909,286,021.25
购买商品、接受劳务支付的现金	991,128,751.50	679,842,500.19
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	60,715,466.65	51,960,844.59
支付的各项税费	49,856,961.74	34,139,190.36
支付其他与经营活动有关的现金	70,573,788.25	75,252,625.00
经营活动现金流出小计	1,172,274,968.14	841,195,160.14
经营活动产生的现金流量净额	85,677,570.42	68,090,861.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	143,356.92	5,204,783.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	143,356.92	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	18,525,600.55	17,097,199.71
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,525,600.55	17,097,199.71
投资活动产生的现金流量净额	-28,382,243.63	-11,892,415.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	593,686,256.27	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	397,192,360.73	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,691,864.95	

筹资活动现金流入小计	1,025,570,481.95	
偿还债务支付的现金	902,991,215.51	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,607,916.17	56,818,042.59
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	953,599,131.68	64,318,042.59
筹资活动产生的现金流量净额	71,971,350.27	-64,318,042.59
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	129,266,677.06	-8,119,597.28
加：期初现金及现金等价物余额	364,311,649.98	201,762,934.15
六、期末现金及现金等价物余额	493,578,327.04	193,643,336.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	522,524,463.75	337,693,049.17
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,890,095.84	410,000.00
经营活动现金流入小计	525,414,559.59	338,103,049.17
购买商品、接受劳务支付的现金	385,879,404.98	249,993,785.71
支付给职工以及为职工支付的现金	31,637,422.62	30,076,004.41
支付的各项税费	20,226,679.37	17,820,979.07
支付其他与经营活动有关的现金	285,806,078.99	26,667,572.15
经营活动现金流出小计	723,549,585.96	324,558,341.34
经营活动产生的现金流量净额	-198,135,026.37	13,544,707.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	200,143,356.92	90,319.98
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	200,143,356.92	5,204,461.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,845,003.63	13,710,031.66
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	12,845,003.63	33,710,031.66
投资活动产生的现金流量净额	187,298,353.29	-28,505,569.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	593,686,256.27	
取得借款收到的现金	60,235,794.38	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	32,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	685,922,050.65	47,500,000.00
偿还债务支付的现金	461,282,704.13	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,479,959.08	28,935,736.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	491,762,663.21	28,935,736.36
筹资活动产生的现金流量净额	194,159,387.44	18,564,263.64
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	183,322,714.36	3,603,401.53
加：期初现金及现金等价物余额	118,856,903.35	78,089,686.88
六、期末现金及现金等价物余额	302,179,617.71	81,693,088.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	539,869,800.00				166,275,701.92				57,665,056.98		426,190,789.40	39,579,894.32	1,229,581,242.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	539,869,800.00				166,275,701.92				57,665,056.98		426,190,789.40	39,579,894.32	1,229,581,242.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	166,493,032.00				427,193,224.27				19,441,534.23		6,510,137.12	797,756.75	620,435,684.37
(一)综合收益总额											25,951,671.35	797,756.75	26,749,428.10
(二)所有者投入和减少资本	166,493,032.00				427,193,224.27								593,686,256.27
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	166,493,032.00				427,193,224.27								593,686,256.27
(三)利润分配									19,441,534.23		-19,441,534.23		

									534.23		534.23		
1. 提取盈余公积									19,441,534.23		-19,441,534.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	706,362,832.00				593,468,926.19				77,106,591.21		432,700,926.52	40,377,651.07	1,850,016,926.99

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	539,869,800.00				165,968,786.15				57,665,056.98		380,706,889.36	38,371,150.37	1,182,581,682.86	
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	539,869,800.00				165,968,786.15				57,665,056.98		380,706,889.36	38,371,150.37	1,182,581,682.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					306,915.77						45,483,900.04	1,208,743.95	46,999,559.76
(一)综合收益总额											45,483,900.04	1,515,659.72	46,999,559.76
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配					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	
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	539,869,800.00				166,275,701.92			57,665,056.98		426,190,789.40	39,579,894.32	1,229,581,242.62	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	539,869,800.00				158,123,325.63				26,706,305.30	35,818,584.59	760,518,015.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	539,869,800.00				158,123,325.63				26,706,305.30	35,818,584.59	760,518,015.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	166,493,032.00				427,193,224.27				19,441,534.23	174,973,808.03	788,101,598.53
(一) 综合收益总额										194,415,342.26	194,415,342.26
(二) 所有者投入和减少资本	166,493,032.00				427,193,224.27						593,686,256.27
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	166,493,032.00				427,193,224.27						593,686,256.27
(三) 利润分配									19,441,534.23	-19,441,534.23	
1. 提取盈余公积									19,441,534.23	-19,441,534.23	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	706,362,832.00				585,316,549.90				46,147,839.53	210,792,392.62	1,548,619,614.05

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	539,869,800.00				158,123,325.63				26,706,305.30	42,498,982.94	767,198,413.87
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	539,869,800.00				158,123,325.63				26,706,305.30	42,498,982.94	767,198,413.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-6,680,398.35	-6,680,398.35
(一)综合收益总额										-6,680,398.35	-6,680,398.35
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	539,869,800.00				158,123,325.63				26,706,305.30	35,818,584.59	760,518,015.52

三、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：706,362,832.00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。

8、2014年10月16日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准河南恒星科技股份有限公司配股的批复》（证监许可（2014）1048号）文件核准，同意公司向原股东配售人民币普通股（A股）161,960,940.00股新股。2015年4

月16日公司向原股东配售人民币普通股(A股) 157,552,361.00股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币3.70元,扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币569,009,990.23元,增加股本157,552,361.00元,增加资本公积411,457,629.23元,股本变更为697,422,161.00元。

9、2014年10月22日,第四届董事会第十二次会议,审议通过《公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》。并经中国证券监督管理委员会备案,计划拟授予的限制性股票数量为880万股。价格为本激励计划公告前20个交易日公司股票交易均价(前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量)的50%,即3.22元/股。本计划的激励对象为公司董事、高级管理人员(不包含独立董事、监事),公司核心技术(业务、财务)人员、中层管理人员,公司董事会认定的其他人员,其中首次授予86人。在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间,若恒星科技发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜,限制性股票授予价格和数量将做相应的调整。本激励计划有效期4年,自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。2015年5月26日公司召开的2014年度股东大会和2015年5月28日召开的第四届董事会第二十次会议决议,向赵文娟等符合条件的82名股权激励对象定向发行8,940,671.00股限制性股票,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币2.76元。本次股票发行后,公司股本总数变更为706,362,832.00股,注册资本(股本)为人民币706,362,832.00元。截至2015年6月16日止,公司已收到赵文娟等82人缴纳的出资合计人民币24,676,266.04元(贰仟肆佰陆拾柒万陆仟贰佰陆拾陆元零肆分),各股东均以货币出资。其中计入“注册资本(股本)”人民币8,940,671.00元,计入“资本公积”人民币15,735,595.04元,股本变更为706,362,832元。

截至2015年6月30日,公司股本为706,362,832.00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、行政法规规定须审批方可经营的项目,未获审批前,不得经营)。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(五)公司及子公司主要产品及劳务:钢帘线、超精细钢丝、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2015年6月30日,中华人民共和国公民谢保军持有公司243,951,564股,占公司34.54%的股权,是公司的实际控制人。

(七)本财务报表业经本公司董事会于2015年8月6日决议批准报出。

公司2015年半年度纳入合并范围的子公司共9户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司合并范围比上年度增加了2个公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司已对自身的持续经营能力进行评估,未发现导致持续经营能力产生重大怀疑的情况,公司持续经营正常。

五、重要会计政策及会计估计

按照《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

1、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2015年6月30日的财务状况及2015年半年度的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2014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。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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以及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、

13 “长期股权投资”或本附注四、9 “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、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、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。

9、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或即期汇率的近似汇率折算，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）；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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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。

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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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（不含应收款项）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 持有至到期投资和贷款减值

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”是公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；“非暂时性下跌”是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

(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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将在资产负债表日，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（含）以上，其他应收款的标准为 50 万元（含）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合：账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异，应收账款在 200 万元以下，其他应收款在 50 万元以下
坏账准备的计提方法	单独进行测试，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

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括库存商品、原材料、周转材料、在产品、消耗性生物资产等。

(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。存货跌价准备通常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，可合并计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；可多次使用的周转材料按预计使用年限分期摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议删除，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：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或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	5	2.71-3.80
机器设备	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

电子及其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
---------	-------	-----	-----	-------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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或其他长期资产。

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、20“长期资产减值”。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司至少每年度终了时，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) 内部研究开发支出会计政策

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、20“长期资产减值”。

22、长期资产减值

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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），

才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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) 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。

(3) 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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、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。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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通常在实际收到时，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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

30、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年度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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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）融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入总额的 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 或 7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、10% 计缴	25%、15%、10%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
房产税	按房产原值减除 30% 后的余值的 1.2% 计缴。	
土地使用税	按土地面积*固定的单位税额计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

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%。

(1) 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。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年实际收到的先征税后返还的增值税是22,744,317.20元。2015年1-6月份实际收到的先征税后返还的增值税是8,201,543.71元。

（2）企业所得税税收优惠政策说明：

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2015年2月2日联合发布《关于认定河南省2014年度第一批高新技术企业的通知》（豫科〔2015〕18号），认定本公司等121家为高新技术企业。根据相关规定，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2015年2月2日联合发布《关于公布河南省2014年度第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科〔2015〕19号），同意本公司之子公司河南恒星钢缆有限公司等68家企业通过复审。根据相关规定，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。

（3）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，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年实际支付残疾人工资8,958,876.52元，2015年1-6月份实际支付残疾人工资4,488,945.11元。2012年和2013年2014年2015年上半年实际享受此项税收优惠政策。

（4）公司有一部分闲置土地进行了农作物种植，并享受了相关优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	902,915.85	698,608.18
银行存款	231,909,504.15	44,935,565.54
其他货币资金	338,053,525.82	430,656,959.99
合计	570,865,945.82	476,291,133.71

其他说明：

其他货币资金中含三个月内不能动用的保证金为77,287,618.78元，其中，承兑保证金7,875,000.00元，信用证保证金30,000,000.00元，投标保证金584,000.00元，履约保证金1,928,618.78元，定期存单34,900,000.00元，保函保证金

2,000,000.00元。

2、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。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	154,918,720.21	361,135,317.53
商业承兑票据	7,000,000.00	18,195,000.00
信用证		5,058,063.60
合计	161,918,720.21	384,388,381.13

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	656,513,782.51	24,093,153.77
合计	656,513,782.51	24,093,153.77

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,837,185.06	1.19%	3,803,285.06	48.53%	4,033,900.00	84,006,403.84	13.96%	18,743,080.70	22.31%	65,263,323.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	646,736,726.94	98.54%	38,586,563.38	5.97%	608,150,163.56	515,909,261.47	85.74%	30,660,049.28	5.94%	485,249,212.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,775,040.00	0.27%	1,775,040.00	100.00%	0.00	1,775,040.00	0.30%	1,775,040.00	100.00%	0.00
合计	656,348,952.00	100.00%	44,164,888.44	6.73%	612,184,063.56	601,690,705.31	100.00%	51,178,169.98	8.51%	550,512,535.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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	2,694,748.58	100.00%	未按销售合同时间收回，已逾期
重庆飞亚轮胎有限公司	5,142,436.48	1,108,536.48	21.56%	未按销售合同时间收回，已逾期
合计	7,837,185.06	3,803,285.06	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	577,900,379.21	28,895,018.96	5.00%
1 至 2 年	57,166,289.94	5,716,628.99	10.00%
2 至 3 年	7,113,882.33	1,422,776.46	20.00%
3 至 4 年	3,644,679.68	1,822,339.85	50.00%
4 至 5 年	908,483.28	726,786.62	80.00%
5 年以上	3,012.50	3,012.50	100.00%
合计	646,736,726.94	38,586,563.38	5.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,013,281.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为157,939,650.90元，占应收账款年末余额合计数的比例为24.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为9,322,089.49元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	35,570,099.14	77.98%	49,667,762.53	99.48%
1 至 2 年	9,998,993.13	21.92%	211,340.00	0.43%
2 至 3 年	0.00	0.00%	46,000.00	0.09%
3 年以上	46,000.00	0.10%		
合计	45,615,092.27	--	49,925,102.53	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为31,178,805.41元，占预付账款年末余额合计数的比例为68.35%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金	3,716,248.75	4,368,416.94
合计	3,716,248.75	4,368,416.94

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,829,836.58	100.00%	1,029,029.96	6.11%	15,800,806.62	10,686,018.12	100.00%	639,924.90	5.99%	10,046,093.22
合计	16,829,836.58	100.00%	1,029,029.96	6.11%	15,800,806.62	10,686,018.12	100.00%	639,924.90	5.99%	10,046,093.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	14,161,519.80	705,366.38	4.98%
1 至 2 年	2,098,997.78	209,799.78	10.00%
2 至 3 年	569,319.00	113,863.80	20.00%
合计	16,829,836.58	1,029,029.96	6.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 389,105.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.94%	100,000.00
客户 2	保证金	547,500.00	1 年以内	3.25%	27,375.00
客户 3	保证金	500,000.00	1-2 年	2.97%	50,000.00
客户 4	保证金	400,000.00	1 年以内	2.38%	20,000.00
客户 5	保证金	400,000.00	1 年以内	2.38%	20,000.00
合计	--	2,847,500.00	--	16.92%	217,375.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	123,857,818.89		123,857,818.89	152,996,500.99		152,996,500.99
在产品	32,001,439.34		32,001,439.34	31,553,892.73		31,553,892.73
库存商品	101,255,921.57		101,255,921.57	105,724,771.10		105,724,771.10
周转材料	48,080,047.16		48,080,047.16	48,583,365.19		48,583,365.19
消耗性生物资产				62,970.00		62,970.00

合计	305,195,226.96		305,195,226.96	338,921,500.01		338,921,500.01
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊融资费	2,202,278.19	4,572,611.77
待抵扣税费	294,517.12	239,696.07
应收福利企业退税	2,741,666.67	
应收出口退税	1,133,131.74	1,449,330.32
合计	6,371,593.72	6,261,638.16

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	16,240,000.00		16,240,000.00	6,240,000.00		6,240,000.00

按成本计量的	16,240,000.00		16,240,000.00	6,240,000.00		6,240,000.00
合计	16,240,000.00		16,240,000.00	6,240,000.00		6,240,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
巩义浦发村镇银行股份有限公司	6,240,000.00			6,240,000.00					4.00%	
北京嘉富诚股权投资基金管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					2.99%	
合计	6,240,000.00	10,000,000.00		16,240,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
洛阳万年 硅业有限 公司	72,143,17 3.23			-1,651,31 3.07						70,491,86 0.16	4,680,000 .00
洛阳万富 小额贷款 股份有限 公司	66,509,47 2.57			1,517,718 .62						68,027,19 1.19	
郑州万富 小额贷款 有限公司	51,035,44 6.91			349,063.5 4						51,384,51 0.45	
小计	189,688,0 92.71			215,469.0 9						189,903,5 61.80	4,680,000 .00
合计	189,688,0 92.71			215,469.0 9						189,903,5 61.80	4,680,000 .00

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	430,330,449.55	1,159,835,790.86	29,999,015.21	19,944,066.31	1,640,109,321.93
2.本期增加金额		1,035,273.51	145,431.90	33,504.28	1,214,209.69
(1) 购置		1,035,273.51	145,431.90	33,504.28	1,214,209.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	430,330,449.55	1,160,871,064.37	30,144,447.11	19,977,570.59	1,641,323,531.62
二、累计折旧					
1.期初余额	68,235,343.97	395,075,679.55	21,076,469.75	13,975,291.68	498,362,784.95
2.本期增加金额	6,898,350.42	37,903,321.36	1,223,808.21	942,827.24	46,968,307.23
(1) 计提	6,898,350.42	37,903,321.36	1,223,808.21	942,827.24	46,968,307.23

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	75,133,694.39	432,979,000.91	22,300,277.96	14,918,118.92	545,331,092.18
三、减值准备					
1.期初余额	557,144.35				557,144.35
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	557,144.35				557,144.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	354,639,610.81	728,311,078.33	7,844,169.15	5,059,451.67	1,095,854,309.96
2.期初账面价值	361,537,961.23	764,760,111.31	8,922,545.46	5,968,774.63	1,141,189,392.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
超精细二车间	20,967,294.42	正在办理、证件未办理下来
合计	20,967,294.42	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
100MW 硅片项目	85,423,550.53		85,423,550.53	84,074,025.20		84,074,025.20
3 万吨钢帘线改建项目	22,980,684.71		22,980,684.71	11,736,849.34		11,736,849.34
拉丝机	2,077,709.62		2,077,709.62			
煤机项目	1,604,286.35		1,604,286.35	1,197,339.26		1,197,339.26
其他零星工程	2,854,219.96		2,854,219.96	1,377,237.08		1,377,237.08
合计	114,940,451.17		114,940,451.17	98,385,450.88		98,385,450.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
3 万吨钢帘线项目	280,880,000.00	11,736,849.34	11,243,835.37			22,980,684.71	82.36%	82.36%	11,299,499.02	600,823.58		其他
100MW 硅片项目	258,680,000.00	84,074,025.20	1,349,525.33			85,423,550.53	39.20%	31.76%	7,087,394.81	962,833.29		其他
合计	539,560,000.00	95,810,874.54	12,593,360.70			108,404,235.24	--	--	18,386,893.83	1,563,656.87		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	150,764,754.28	200,000.00			150,964,754.28
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	150,764,754.28	200,000.00			150,964,754.28
二、累计摊销					
1.期初余额	9,133,972.00	200,000.00			9,333,972.00

2.本期增加金额	1,510,250.46				1,510,250.46
(1) 计提	1,510,250.46				1,510,250.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,644,222.46	200,000.00			10,844,222.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,120,531.82				140,120,531.82
2.期初账面价值	141,630,782.28				141,630,782.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

26、开发支出

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
巩义市恒星金属 制品有限公司	979,530.93					979,530.93
合计	979,530.93					979,530.93

(2) 商誉减值准备

无。28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	367,275.44		22,142.22		345,133.22
合计	367,275.44		22,142.22		345,133.22

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,873,818.40	7,528,468.34	56,497,994.88	8,588,262.33
可抵扣亏损	89,158,234.15	14,173,972.17	89,158,234.15	14,093,220.98
合计	139,032,052.55	21,702,440.51	145,656,229.03	22,681,483.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试车损失	0.00	0.00	299,039.40	44,855.91

合计	0.00	0.00	299,039.40	44,855.91
----	------	------	------------	-----------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,702,440.51		22,681,483.31
递延所得税负债		0.00		44,855.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上待摊融资费	1,357,246.59	1,357,246.59
合计	1,357,246.59	1,357,246.59

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	355,893,153.78	649,692,008.56
抵押借款	138,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	405,000,000.00	420,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	898,893,153.78	1,239,692,008.56

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,279,207.43	-
银行承兑汇票	137,000,000.00	394,600,000.00
信用证	44,997,010.90	19,825,060.26
合计	185,276,218.33	414,425,060.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	83,824,105.27	83,971,190.85
1-2 年	2,858,495.44	1,876,491.30
2-3 年	1,092,754.97	2,121,322.43
3-4 年	1,969,707.03	1,684,711.41
4-5 年	284,742.99	0.00
合计	90,029,805.70	89,653,715.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,101,540.66	15,598,269.97
1-2 年	325,300.02	492,271.29
2-3 年	455,869.67	0.00
合计	16,882,710.35	16,090,541.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,866,505.38	46,028,647.27	47,966,085.10	6,929,067.55
二、离职后福利-设定提存计划		3,172,340.87	3,172,340.87	
合计	8,866,505.38	49,200,988.14	51,138,425.97	6,929,067.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,866,505.38	43,187,845.84	45,125,283.67	6,929,067.55
2、职工福利费		1,265,144.68	1,265,144.68	
3、社会保险费		801,112.60	801,112.60	
其中：医疗保险费		479,823.60	479,823.60	
工伤保险费		321,289.00	321,289.00	

4、住房公积金		81,840.00	81,840.00	
5、工会经费和职工教育经费		692,704.15	692,704.15	
合计	8,866,505.38	46,028,647.27	47,966,085.10	6,929,067.55

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,919,364.42	2,919,364.42	
2、失业保险费		252,976.45	252,976.45	
合计		3,172,340.87	3,172,340.87	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,190,229.75	6,645,065.22
企业所得税	-6,842,412.03	-670,820.88
城市维护建设税	477,473.20	226,776.31
教育费附加	285,249.66	135,987.66
地方教育费附加	190,166.44	90,658.42
个人所得税	407,585.78	119,635.22
房产税	-307,549.09	617,369.07
土地使用税	-472,320.78	387,248.87
其他	2,341.45	601,352.71
合计	-1,069,235.62	8,153,272.60

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	925,053.58	514,972.22
短期借款应付利息	1,201,501.38	2,480,830.95
委托贷款应付利息	0.00	256,000.00

合计	2,126,554.96	3,251,803.17
----	--------------	--------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

无。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,364,917.41	56,951,913.30
1-2 年	996,985.72	55,437.20
2-3 年	46,138.95	271,804.00
3-4 年	261,530.52	134,308.53
4-5 年	35,840.00	
合计	12,705,412.60	57,413,463.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	100,000,000.00
抵押借款	215,000,000.00	230,000,000.00
合计	215,000,000.00	330,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

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

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

无。

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,381,587.02		160,312.62	1,221,274.40	
合计	1,381,587.02		160,312.62	1,221,274.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助-挖潜改造资金	967,487.02		155,392.62		812,094.40	与资产相关
政府补助-其他	414,100.00		4,920.00		409,180.00	与资产相关
合计	1,381,587.02		160,312.62		1,221,274.40	--

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	539,869,800.00	166,493,032.00				166,493,032.00	706,362,832.00

其他说明：

本期增加数系公司配股与股权激励形成。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	153,626,401.63	427,193,224.27		580,819,625.90
其他资本公积	12,649,300.29			12,649,300.29
合计	166,275,701.92	427,193,224.27		593,468,926.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加数系公司配股与股权激励形成。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,665,056.98	19,441,534.23		77,106,591.21
合计	57,665,056.98	19,441,534.23		77,106,591.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	426,190,789.40	380,706,889.36
调整后期初未分配利润	426,190,789.40	380,706,889.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,951,671.35	45,483,900.04
减：提取法定盈余公积	19,441,534.23	
期末未分配利润	432,700,926.52	426,190,789.40

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,620,528.33	676,551,689.86	843,678,267.25	698,035,674.23
其他业务	2,980,576.79	10,154.00	2,522,532.05	537,550.58
合计	827,601,105.12	676,561,843.86	846,200,799.30	698,573,224.81

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		37,875.00
城市维护建设税	1,991,253.00	1,478,781.60
教育费附加	1,192,819.11	886,724.83
地方教育费附加	795,212.72	591,149.88
合计	3,979,284.83	2,994,531.31

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,326,004.72	21,716,426.10
业务招待费	2,889,407.74	2,777,891.15

工资	2,587,543.40	2,064,669.03
出口费用	1,379,723.48	992,382.05
差旅费	1,283,935.48	1,305,262.40
装卸费	439,184.64	296,137.05
其他费用	2,299,018.09	989,523.01
合计	36,204,817.55	30,142,290.79

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发经费	26,437,732.82	26,786,128.48
职工薪酬	6,049,345.75	8,727,248.47
折旧费	3,950,821.97	3,661,627.77
招待费	1,791,774.17	1,518,913.19
税费	3,403,900.75	3,013,089.40
交通差旅费	614,772.60	454,066.90
其他费用	11,882,244.78	9,539,305.88
合计	54,130,592.84	53,700,380.09

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,728,024.72	57,433,265.46
减：利息收入	7,027,988.79	6,111,477.25
汇兑损益	-484,033.88	-191,766.82
其他	2,596,249.85	907,367.79
合计	42,812,251.90	52,037,389.18

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-6,624,176.48	8,258,998.96
合计	-6,624,176.48	8,258,998.96

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	215,469.09	3,995,982.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	143,356.92	90,642.17
合计	358,826.01	4,086,624.78

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	8,361,856.33	16,311,909.02	160,312.62
其他收入	187,895.92	416,127.93	187,895.92
合计	8,549,752.25	16,728,036.95	348,208.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
福利企业增值税退税	8,201,543.71	11,424,596.39	与收益相关
其他流动负债转入-挖潜改造 资金	155,392.62	4,180,392.63	与资产相关
其他流动负债转入-其他	4,920.00	4,920.00	与资产相关
其他		702,000.00	与收益相关
合计	8,361,856.33	16,311,909.02	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失		353,415.14	
其他支出	338,866.84	37,551.19	338,866.84
合计	338,866.84	390,966.33	338,866.84

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,422,587.05	2,184,014.82
递延所得税费用	934,186.89	-1,226,061.46
合计	2,356,773.94	957,953.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,106,202.04
所得税费用	2,356,773.94

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入	12,472,205.83	415,727.93
收到的政府补贴及其他补助		711,000.00

合计	12,472,205.83	1,126,727.93
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,326,004.72	22,012,563.15
研发费用	18,784,261.81	20,387,928.09
业务招待费	4,681,181.91	4,296,804.34
办公费	719,306.59	1,314,369.43
差旅费	1,898,708.08	1,767,925.30
汽车费用	958,295.28	1,210,264.93
评审费	2,583,027.17	1,664,034.84
保险费	1,011,136.42	142,349.63
其他	14,611,866.27	22,456,385.29
合计	70,573,788.25	75,252,625.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金减少	34,691,864.95	
合计	34,691,864.95	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	26,749,428.10	19,959,726.20
加：资产减值准备	-6,624,176.48	8,258,998.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,514,900.88	43,654,402.39
无形资产摊销	1,510,250.46	1,504,026.61
长期待摊费用摊销	22,142.22	15,816.24
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
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）	49,782,799.28	52,037,978.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-358,826.01	-4,086,624.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	979,042.80	-1,181,205.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,855.91	-44,856.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,726,273.05	1,011,804.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	162,459,764.86	-97,133,526.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-230,039,172.83	43,740,904.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,677,570.42	68,090,861.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	493,578,327.04	193,643,336.87
减：现金的期初余额	364,311,649.98	201,762,934.15
现金及现金等价物净增加额	129,266,677.06	-8,119,597.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	493,578,327.04	364,311,649.98
其中：库存现金	902,915.85	698,608.18
可随时用于支付的银行存款	231,909,504.15	44,935,565.54
可随时用于支付的其他货币资金	260,765,907.04	318,677,476.26
三、期末现金及现金等价物余额	493,578,327.04	364,311,649.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,287,618.78	保证金
应收票据	24,093,153.77	质押
固定资产	335,042,863.21	抵押
无形资产	112,103,354.05	抵押
股权	51,384,510.44	质押
合计	599,911,500.25	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	290,580.69	6.1136	1,776,494.10
欧元	13,543.12	6.8699	93,039.88

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：□ 适用 √ 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 2015 年 3 月 3 日，公司投资成立下属子公司泌阳昊天新能源科技有限公司，注册资本 100 万。

(2) 2015 年 6 月 23 日，公司成立下属子公司鼎恒投资控股有限公司，注册资本 10000 万。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子（孙）公司名	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
---------	-------	-----	------	------	------

称				直接	间接	
巩义市恒星金属制品有限公司	巩义	巩义	制造、销售镀锌钢丝、钢绞线	100.00%		投资设立
巩义市恒星机械制造有限公司	巩义	巩义	制造机械设备、设备配件	80.00%		投资设立
河南恒星钢缆有限公司	巩义	巩义	制造、销售预应力钢绞线	78.53%		投资设立
河南省博宇新能源有限公司	巩义	巩义	研发、制造和销售太阳能单晶硅等产品	100.00%		投资设立
河南恒星液压有限公司	巩义	巩义	生产销售流体连接件	57.00%		投资设立
河南恒星煤矿机械有限公司	巩义	巩义	生产维修液压支架		65.00%	投资设立
河南恒星贸易有限公司	郑州	郑州	批发零售：钢材、金属制品等	100.00%		投资设立
泌阳昊天新能源科技有限公司	泌阳	泌阳	太阳能光伏发电的技术研发及相关项目的开发，太阳能光伏工程的设计及技术咨询	100.00%		投资设立
鼎恒投资控股有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业；投资管理、投资咨询；受托资产管理；受托管理股权投资基金	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司(孙)公司

单位：元

子(孙)公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
巩义市恒星机械制造有限公司	20.00%	1,134.24		355,705.84
河南恒星钢缆有限公司	21.47%	1,324,010.17		34,188,699.07
河南恒星液压有限公司	43.00%	-270,852.20		3,210,379.99
河南恒星煤矿机械有限公司	35.00%	-256,535.46		2,622,866.17

(3) 重要非全资子公司(孙)公司的主要财务信息

单位：元

子(孙)公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
巩义市恒星机械制造有限公司	2,493,355.88	1,497,896.79	3,991,252.67	2,212,723.45		2,212,723.45	2,124,111.56	1,414,672.86	3,538,784.42	1,765,926.39		1,765,926.39
河南恒星钢缆有限公司	273,301,901.37	66,727,862.51	340,029,763.88	180,790,364.40		180,790,364.40	343,418,601.21	69,373,045.46	412,791,646.67	259,719,038.84		259,719,038.84
河南恒星液压有限公司	14,960,356.46	9,397,416.48	24,357,772.94	16,891,772.98		16,891,772.98	13,258,721.13	9,897,415.52	23,156,136.65	15,060,247.86		15,060,247.86
河南恒星煤矿机械有限公司	8,390,355.84	7,493,087.59	15,883,443.43	8,389,540.09		8,389,540.09	7,666,803.99	7,407,410.38	15,074,214.37	6,847,352.58		6,847,352.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
巩义市恒星机械制造有限公司	1,001,131.44	5,671.19	5,671.19	132,642.62	713,089.55	31,342.52	31,342.52	6,672.16
河南恒星钢缆有限公司	235,916,073.81	6,166,791.65	6,166,791.65	77,923,282.52	198,124,178.44	-6,001,210.03	-6,001,210.03	8,947,219.32
河南恒星液压有限公司	2,462,916.02	-629,888.83	-629,888.83	-1,416,924.20	4,043,446.50	58,625.35	58,625.35	-869,374.52
河南恒星煤矿机械有限公司	3,382,767.76	-732,958.45	-732,958.45	660,940.73	3,631,958.01	-16,676.51	-16,676.51	1,614,619.31

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳万年硅业有限公司	洛阳偃师	洛阳偃师	生产销售单多晶硅	26.00%		权益法
洛阳万富小额贷款股份有限公司	洛阳偃师	洛阳偃师	办理各种小额贷款	20.00%		权益法
郑州万富小额贷款有限公司	郑州市	郑州市	办理各种小额贷款	30.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	洛阳万年硅业	洛阳万富	郑州万富	洛阳万年硅业	洛阳万富	郑州万富
流动资产	9,130,710.04	330,966,478.47	168,248,382.64	7,690,276.13	327,299,552.63	171,163,373.59
非流动资产	951,407,904.66	11,222,202.90	3,856,165.38	955,536,712.20	8,777,875.95	1,379,411.91
资产合计	960,538,614.70	342,188,681.37	172,104,548.02	963,226,988.33	336,077,428.58	172,542,785.50
流动负债	684,857,008.46	2,052,725.45	822,846.56	685,753,245.15	3,530,065.76	2,424,629.16
非流动负债	4,627,037.18					
负债合计	689,484,045.64	2,052,725.45	822,846.56	685,753,245.15	3,530,065.76	2,424,629.16
归属于母公司股东权益	271,054,569.06	340,135,955.92	171,281,701.46	277,473,743.18	332,547,362.82	170,118,156.34
按持股比例计算	70,474,187.96	68,027,191.18	51,384,510.44	72,143,173.23	66,509,472.56	51,035,446.90

的净资产份额						
对联营企业权益 投资的账面价值	70,474,187.96	68,027,191.19	51,384,510.45	72,143,173.23	66,509,472.56	45,820,927.83
营业收入		25,118,427.00	11,900,526.00		22,937,265.17	12,874,611.00
净利润	-6,351,204.12	7,588,593.10	1,163,545.12	-6,346,662.12	15,363,125.22	8,578,299.06
综合收益总额	-6,351,204.12	7,588,593.10	1,163,545.12	-6,346,662.12	15,363,125.22	8,578,299.06

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

无。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
焦耀中	股东

其他说明

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巩义市恒星金属制品有限公司	15,000,000.00	2014年12月18日	2017年12月18日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	35,000,000.00	2015年05月29日	2018年05月29日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	30,000,000.00	2014年11月25日	2017年11月25日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	5,000,000.00	2014年12月19日	2017年12月19日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	13,500,000.00	2015年01月29日	2017年07月29日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	14,000,000.00	2015年02月10日	2017年08月10日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	13,000,000.00	2015年02月09日	2017年08月09日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	1,350,000.00	2015年02月11日	2017年08月10日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	1,000,000.00	2015年01月13日	2017年07月12日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	15,400,000.00	2015年03月26日	2017年09月26日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	24,200,000.00	2015年03月25日	2017年09月25日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	12,000,000.00	2015年02月28日	2017年08月28日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	10,000,000.00	2015年03月10日	2017年09月10日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	10,000,000.00	2015年03月11日	2017年09月11日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	23,000,000.00	2015年03月25日	2017年03月24日	否
巩义市恒星金属制品有限公司	7,000,000.00	2015年05月18日	2017年11月18日	否
河南恒星钢缆有限公司	10,000,000.00	2014年12月18日	2017年12月18日	否
河南恒星钢缆有限公司	20,000,000.00	2014年12月11日	2017年12月10日	否
河南恒星钢缆有限公司	1,650,000.00	2015年04月27日	2017年10月27日	否
河南恒星钢缆有限公司	2,750,000.00	2015年05月26日	2017年11月26日	否
河南恒星钢缆有限公司	5,225,000.00	2015年06月04日	2017年12月04日	否
河南恒星钢缆有限公司	2,641,264.16	2013年07月25日	2017年07月25日	否
河南恒星钢缆有限公司	903,830.11	2014年12月18日	2017年12月18日	否

河南恒星钢缆有限公司	1,881,600.00	2015 年 01 月 28 日	2018 年 01 月 28 日	否
河南恒星钢缆有限公司	1,410,259.20	2015 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 27 日	否
河南恒星钢缆有限公司	800,000.00	2014 年 11 月 18 日	2017 年 11 月 18 日	否
河南恒星钢缆有限公司	624,000.00	2015 年 02 月 06 日	2017 年 06 月 30 日	否
河南恒星钢缆有限公司	8,000.00	2015 年 02 月 27 日	2017 年 07 月 09 日	否
河南恒星钢缆有限公司	1,572,000.00	2015 年 03 月 17 日	2018 年 03 月 17 日	否
河南恒星钢缆有限公司	192,000.00	2015 年 03 月 27 日	2017 年 07 月 29 日	否
河南恒星钢缆有限公司	720,000.00	2015 年 03 月 27 日	2017 年 07 月 30 日	否
河南恒星钢缆有限公司	160,000.00	2015 年 05 月 05 日	2018 年 05 月 05 日	否
河南恒星钢缆有限公司	480,000.00	2015 年 05 月 15 日	2017 年 09 月 28 日	否
河南恒星钢缆有限公司	456,000.00	2015 年 05 月 28 日	2017 年 10 月 28 日	否
河南恒星钢缆有限公司	920,000.00	2015 年 06 月 02 日	2017 年 10 月 09 日	否
河南恒星钢缆有限公司	160,000.00	2015 年 06 月 17 日	2017 年 10 月 25 日	否
河南恒星液压有限公司	5,000,000.00	2015 年 05 月 20 日	2018 年 05 月 19 日	否
河南恒星液压有限公司	1,300,000.00	2015 年 03 月 27 日	2018 年 03 月 25 日	否
河南恒星煤矿机械有限公司	3,000,000.00	2014 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 18 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢保军	30,000,000.00	2014 年 09 月 28 日	2017 年 09 月 28 日	否
谢保军、焦耀中	50,000,000.00	2014 年 09 月 02 日	2017 年 09 月 01 日	否
谢保军	100,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2017 年 12 月 01 日	否
谢保军	8,000,000.00	2015 年 02 月 03 日	2017 年 08 月 03 日	否
谢保军、焦耀中	10,000,000.00	2015 年 02 月 03 日	2017 年 08 月 03 日	否
谢保军	10,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2017 年 12 月 18 日	否
谢保军	20,000,000.00	2014 年 12 月 11 日	2017 年 12 月 10 日	否
谢保军	1,650,000.00	2015 年 04 月 27 日	2017 年 10 月 27 日	否
谢保军	2,750,000.00	2015 年 05 月 26 日	2017 年 11 月 26 日	否
谢保军	5,225,000.00	2015 年 06 月 04 日	2017 年 12 月 04 日	否
谢保军	15,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2017 年 12 月 18 日	否
谢保军	35,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 29 日	否
谢保军	30,000,000.00	2014 年 12 月 04 日	2017 年 12 月 04 日	否
谢保军	13,500,000.00	2015 年 01 月 29 日	2017 年 07 月 29 日	否
谢保军	14,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2017 年 08 月 10 日	否

谢保军	13,000,000.00	2015 年 02 月 09 日	2017 年 08 月 09 日	否
谢保军	1,350,000.00	2015 年 02 月 11 日	2017 年 08 月 10 日	否
谢保军	1,000,000.00	2015 年 01 月 13 日	2017 年 07 月 12 日	否
谢保军	10,000,000.00	2015 年 03 月 10 日	2017 年 09 月 10 日	否
谢保军	10,000,000.00	2015 年 03 月 11 日	2017 年 09 月 11 日	否
谢保军	12,000,000.00	2015 年 02 月 28 日	2017 年 08 月 28 日	否
谢保军	15,400,000.00	2015 年 03 月 26 日	2017 年 09 月 26 日	否
谢保军	24,200,000.00	2015 年 03 月 25 日	2017 年 09 月 25 日	否
谢保军	7,000,000.00	2015 年 05 月 18 日	2017 年 11 月 18 日	否

关联担保情况说明

1、公司股东谢保军为公司在中国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09月28日至2015年09月28日）提供连带责任担保，截止2015年06月30日，公司有人民币借款3,000万元。

2、公司股东谢保军、焦耀中为公司在中国光大银行股份有限公司郑州分行借款5,000万元（借款期2014年09月02日至2015年09月01日）提供连带责任担保，截止2015年06月30日，公司有人民币借款5,000万元。

3、公司股东谢保军为公司在交通银行河南省分行借款10,000万元（借款期2015年01月08日至2015年12月10日）提供连带责任担保，截止2015年06月30日，公司有人民币借款10,000万元。

4、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1,600万元的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800万元。

5、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2,000万元的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1,000万元。

6、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（借款期分别为2014年12月18日至2015年12月18日的1,500万元和2015年05月29日至2016年05月29日的3,500万元）共5,000万元、向中行郑州文化支行短期借款（借款期：2014年12月04日至2015年12月04日）的3,000万元，合计担保8,000万元提供连带责任担保。

7、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：2014年12月19日至2015年12月18日）500万元提供连带责任担保。

8、截至2014年12月31日止，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申请国内信用证合计1500万元的80%敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的1,200万元、向华夏银行郑州分行申请银行承兑汇票合计8,570万元的50%敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的4,285万元、向平顶山银行郑州分行申请银行承兑汇票合计7,200万元的55%敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的3,960万元、向中信郑分营申请银行承兑汇票合计4,000万元的50%敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的2,000万元、向洛阳银行郑州航海路支行申请银行承兑汇票合计700万元提供担保，担保金额合计12,145万元。

9、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：2014年12月18日至2015年12月18日）的1,000万元、向中行郑州文化支行短期借款（借款期：2014年12月11日至2015年12月10日）的2,000万元提供连带责任担保，合计担保3,000万元。

10、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1,750万元的敞口55%部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的962.5万元、向巩义浦发村镇银行申请银行保函合计1,616.12万元的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1,292.90万元担保；担保金额共计2,255.4万元。

11、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（借款期限2015年05月20日至2016年05月19日）的500万元、向浦发银行郑州东风路支行短期借款（借款期限2015年03月27日至2016年03月25日）的260万元的敞口50%部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的130万元担保；担保金额共计630万元。

12、公司为子公司河南恒星煤矿机械有限公司向上海浦东发展银行郑州东风路支行短期借款500万元的60%敞口部分提供连带责任担保（借款期限2014年12月19日至2015年12月18日），保证金额为扣除保证金外的300万元担保。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	934,868.84	920,286.08

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无。

(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

2014年8月26日，公司控股股东谢保军在公司配股方案中对本公司长期投资项目--洛阳万年硅业有限公司做出如下承诺函：

“本人作为河南恒星科技股份有限公司（以下简称“发行人”）的控股股东、实际控制人，就发行人对洛阳万年硅业有限公司的投资承诺如下：

若洛阳万年硅业有限公司（以下简称“万年硅业”）在2015年度未能实现盈利，本人承诺将无条件受让发行人持有万年硅业的全部股权，受让价格按照发行人2013年度经审计确认的对万年硅业投资的帐面价值和以2015年12月31日为评估基准日发行人对万年硅业投资的评估孰高确定。”

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

子公司巩义市恒星金属制品有限公司及公司股东谢保军因公司在中国进出口银行北京分行短期借款10,000万元向华尊融资担保有限公司提供反担保（借款期限：2014年12月31日至2015年09月30日）。

2、其他或有负债及其财务影响

资产抵押及质押情况

截至2015年06月30日：

(1) 公司以机器设备共161项，评估价值30,167.6万元，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2015年06月30日，借款余额为人民币4,500万元（借款期限分别为2011年1月5日至2016年1月4日的1500万和2015年01月04日至2016年01月04日的3000万）。

(2) 公司以巩国用（2006）01662号63079平方米、巩国用（2008）01734号50044.2平方米的国有土地和巩房权证字第1401166237号41.4平方米、巩房权证字第1401166234号41.4平方米、巩房权证字第1401082882号2345.1平方米、巩房权证字第1401082940号1729.56平方米、巩房权证字第1401082923号7469.34平方米、巩房权证字第1401126627号28969.32平方米、巩房权证字第1401126621号27957.38平方米，评估价值14995.12万元的房产、土地为公司在中行郑州文化路支行授信

7000万元提供抵押。截止2015年06月30日，借款余额为人民币3,500万元（借款期限2014年08月05日至2015年08月05日）；银行承兑汇票合计7,000万元（保证金比例50%，扣除保证金为3,500万元）。

（3）公司以机器设备共345项4,852台（套），评估价值41,096.80万元及巩国用（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，为公司在进出口银行的2亿元固定资产投资贷款提供抵押。截至2015年06月30日，借款余额为人民币20,000万元（借款期限2014年04月08日至2021年03月27日的10,000万元；借款期限2014年06月11日至2021年03月27日的5,000万元；借款期限2014年09月23日至2021年03月27日的5,000万元）。

（4）公司以持有的巩义浦发村镇银行股份有限公司的4%的股权为公司在进出口银行的1亿元贷款提供反担保（抵押）。截止2015年06月30日，借款余额为人民币10,000万元（借款期限2014年09月30日至2015年09月29）。

（5）子公司巩义市恒星金属制品有限公司以定期存款单1,060万元向招商银行郑州黄河路支行做质押借款1,000万元（借款期：2015年01月27日至2016年01月27日）。截止2015年06月30日，借款余额为人民币1,000万元。

（6）子公司巩义市恒星金属制品有限公司以定期存款单300万元向巩义浦发村镇银行做质押借款270万元（借款期：2014年07月21日至2015年01月21日）。截至2015年06月30日，借款余额为人民币270万元。

（7）子公司河南恒星钢缆有限公司以巩国用（2014）第01757号37998.3平方米、巩国用（2014）01758-2号33793.29平方米有土地，巩房权证字第1401204112号44485.5平方米房屋，评估价值共计9,367.76万元为关联子公司巩义市恒星金属制品有限公司向建行郑州绿城支行借款5,000万元提供抵押（借款期限2014年09月11日至2015年09月10日）。

（8）子公司巩义市恒星金属制品有限公司以巩国用（2014）第01758-1号34,946.61平方米土地，巩房权证字第1401204113号18,204.45平方米房屋，评估价值共计3,986.61万元向光大银行郑州分行借款2,300万元提供抵押（借款期限2015年03月25日至2016年03月24日）。

（9）子公司巩义市恒星金属制品有限公司以定期存款单1,400万元向平顶山银行郑州分行做质押借款1,330万元（借款期：2014年07月21日至2015年01月21日）。截至2015年06月30日，借款余额为人民币1,330万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	35,318,141.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	35,318,141.60

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

本公司的控股股东持有本公司股份被质押情况：

截至 2015 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 162,737,800 股、无限售流通股 57,613,200 股，合计质押股份 220,351,000 股，占公司总股本的 31.20%。其中 26,000,000 股高管锁定股、2,600,000 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，25,000,000 股高管锁定股质押给国海证券股份有限公司，36,100,000 股无限售流通股质押给中信证券股份有限公司，111,737,800 股高管锁定股、18,913,200 股无限售流通股质押给海通证券股份有限公司。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,837,185.06	2.11%	3,803,285.06	48.53%	4,033,900.00	84,006,403.84	25.91%	18,743,080.70	22.31%	65,263,323.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,172,257.17	97.41%	21,123,378.49	5.83%	341,048,878.68	238,381,391.49	73.54%	12,647,353.62	5.31%	225,734,037.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,775,040.00	0.48%	1,775,040.00	100.00%	0.00	1,775,040.00	0.55%	1,775,040.00	100.00%	0.00
合计	371,784,482.23	100.00%	26,701,703.55	7.18%	345,082,778.68	324,162,835.33	100.00%	33,165,474.32	10.23%	290,997,361.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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	2,694,748.58	100.00%	未按销售合同时间收回，已逾期
重庆飞亚轮胎有限公司	5,142,436.48	1,108,536.48	21.56%	未按销售合同时间收回，已逾期
合计	7,837,185.06	3,803,285.06	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	311,898,136.36	15,594,906.82	5.00%
1 至 2 年	47,715,639.67	4,771,563.97	10.00%
2 至 3 年	1,741,109.55	348,221.91	20.00%
3 至 4 年	817,371.59	408,685.80	50.00%
合计	362,172,257.17	21,123,378.49	5.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,463,770.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额157,939,650.90元，占应收账款年末余额合计数的比例42.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额9,322,089.49元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,214,948.15	100.00%	216,748.49	1.26%	16,998,199.66	879,183.89	100.00%	44,153.60	5.02%	835,030.29
合计	17,214,948.15	100.00%	216,748.49	1.26%	16,998,199.66	879,183.89	100.00%	44,153.60	5.02%	835,030.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,179,608.41	208,980.42	5.00%
1 至 2 年	71,180.66	7,118.07	10.00%
2 至 3 年	3,250.00	650.00	20.00%
合计	4,254,039.07	216,748.49	5.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 172,594.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
	17,214,948.15	879,183.89
合计	17,214,948.15	879,183.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	借款	507,338.29	1 年以内	2.95%	25,366.91
客户 2	保证金	300,000.00	1 年以内	1.74%	15,000.00
客户 3	借款	218,612.86	1 年以内	1.27%	10,930.64
客户 4	借款	217,115.00	1 年以内	1.26%	10,855.75
客户 5	借款	216,500.00	1 年以内	1.26%	10,825.00
合计	--	1,459,566.15	--	8.48%	72,978.30

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	251,427,127.51		251,427,127.51	251,427,127.51		251,427,127.51
对联营、合营企业投资	189,903,561.80	4,680,000.00	185,223,561.80	189,688,092.71	4,680,000.00	185,008,092.71
合计	441,330,689.31	4,680,000.00	436,650,689.31	441,115,220.22	4,680,000.00	436,435,220.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省博宇新能源有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
巩义市恒星金属制品有限公司	59,432,405.13			59,432,405.13		
巩义市恒星机械制造有限公司	1,237,578.19			1,237,578.19		
河南恒星钢缆有限公司	75,057,144.19			75,057,144.19		
河南恒星液压有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
河南恒星贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	251,427,127.51			251,427,127.51		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
洛阳万年硅业有限公司	72,143,173.23			-1,651,313.07						70,491,860.16	4,680,000.00
洛阳万富小额贷款股份有限公司	66,509,472.57			1,517,718.62						68,027,191.19	

公司											
郑州万富小额贷款有限公司	51,035,446.91			349,063.54						51,384,510.45	
				215,469.09							
小计	189,688,092.71			215,469.09						189,903,561.80	4,680,000.00
合计	189,688,092.71			215,469.09						189,903,561.80	4,680,000.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,708,179.70	259,188,287.53	339,174,764.86	278,048,239.72
其他业务	1,574,146.15	0.00	1,186,376.06	
合计	307,282,325.85	259,188,287.53	340,361,140.92	278,048,239.72

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	200,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	215,469.09	3,995,982.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	143,356.92	90,319.98
合计	200,358,826.01	4,086,302.59

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	160,312.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,970.92	
减：所得税影响额	1,586.26	
少数股东权益影响额	8,446.15	
合计	-690.71	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.86	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	1.86	0.04	0.04

3、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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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。