



河南恒星科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

公司负责人谢晓博、主管会计工作负责人张云红及会计机构负责人周瑞娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，未来可能出现的风险详见本报告“第四节-经营情况讨论与分析”。请投资者注意投资风险。

2019 年半年度，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	46
第九节 公司债相关情况	47
第十节 财务报告	48
第十一节 备查文件目录	153

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	公司全资子公司巩义市恒星金属制品有限公司
博宇新能源	指	公司全资子公司河南省博宇新能源有限公司
恒星钢缆	指	公司全资子公司河南恒星钢缆股份有限公司
恒星机械	指	公司全资子公司巩义市恒星机械制造有限公司
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	公司全资子公司河南恒星贸易有限公司
恒星万博	指	恒星钢缆全资子公司河南恒星万博贸易有限公司
恒星售电	指	公司全资子公司河南恒星售电有限公司
恒星光伏	指	公司全资子公司巩义市恒星光伏有限公司
青岛盛合	指	恒星贸易参股公司青岛盛合恒星轮胎科技有限公司
香港龙威	指	公司全资子公司香港龙威实业有限公司
恒成通科技	指	公司全资子公司河南恒成通科技有限公司
恒星化学	指	公司全资子公司内蒙古恒星化学有限公司
恒昶达实业	指	公司全资子公司深圳恒昶达实业发展有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

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	谢晓博		

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区	河南省巩义市恒星工业园区
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 2018 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 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,631,195,554.24	1,451,933,983.21	12.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,049,363.37	-39,376,923.83	232.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,795,703.00	-44,360,524.05	169.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	280,145,815.13	-67,688,995.90	513.87%
基本每股收益（元/股）	0.0421	-0.0313	234.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0421	-0.0313	234.50%
加权平均净资产收益率	1.87%	-1.41%	3.28%
	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）	5,446,320,964.26	5,488,550,361.39	-0.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,751,106,335.54	2,817,001,673.59	-2.34%

注：基本每股收益、加权平均净资产收益率均以归属于上市公司股东的净利润计算填列，其中公司在计算本报告期末基本每股收益及稀释每股收益时，按照扣减已回购股份后的总股本股进行计算。

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,232,781.54
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）	2,096,002.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,277,922.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,399,691.50
减：所得税影响额	3,752,737.46
合计	21,253,660.37

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

（一）主要业务情况

公司是金属制品领域的专业制造商，目前已形成了包括产品研发、批量制造、技术服务、产品升级的完整制造服务体系，产品主要应用于电力电缆、邮电通讯、汽车轮胎、道路、桥梁、水坝、核电站建设及晶体硅、蓝宝石、磁性材料、精密陶瓷等硬脆材料切割等领域，产品除在国内销售外，还销往亚洲、欧洲等多个国家和地区。公司正在形成以金属制品产业为基础，化工新材料行业为储备的多元化产业布局。

（二）主要经营模式

1、生产模式

公司实行以销定产的生产管理模式。公司销售部在经过合同评审后签订供货合同，按合同要求向制造部传递生产通知单，制造部生产调度根据生产计划以及合同期限编制周、月生产计划，经批准后，由技术部门根据购货方的技术要求制定该批次的生产工艺，生产调度根据生产工艺组织生产，由销售部按合同期限协调仓库备货、联系货运单位，按期发货。

2、采购模式

公司从事金属制品生产多年，与各主要供应商保持着长期稳定的商业关系，原材料供应充足、渠道畅通。公司生产所需的钢材主要从国内各大钢厂采购，多年来已形成较为稳定的供应网络。公司的钢材采购模式主要通过向钢材制造商直接采购，同时公司也通过向钢材贸易商进行采购，少量原材料向国外厂家订单采购。

3、销售模式

公司主要采取业务代表直接接触客户获取订单的直销式销售模式，其次是客户预订自提的销售模式，再次是根据销售地域和区域客户用量情况发展经销商；对外贸易主要利用电子商务平台进行相关的销售活动。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	同比增加 39.69%，主要系报告期末票据保证金等增加所致。
持有待售资产	同比减少 72.06%，主要系报告期末部分持有待售资产处置完毕所致。
其他流动资产	同比减少 61.29%，主要系报告期末闲置募集资金购买理财产品到期赎回所致。
其他非流动资产	同比增加 108.97%，主要系报告期末预付土地款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

（一）产品优势

二十多年来，公司一直致力于金属制品产业的发展，产品主要包含子午轮胎用钢帘线、胶管钢丝、超精细金刚线、镀锌及合金镀层钢丝、钢绞线、PC 钢绞线等，广泛应用于汽车轮胎、橡胶软管、电力电缆、架空电力线、高速铁路、港口、光伏太阳能用硅晶片切割等行业，隶属于七大战略性新兴产业中新材料领域。为确保公司产品在市场中上的竞争优势，公司持续提高产品技术含量，不断进军高技术及高附加值的金属线材产品领域，扩大了公司的盈利空间。另一方面，公司对产品的应用领域不断拓宽，产品种类不断增多，有效化解了下游个别行业不景气对公司经营业绩的不利影响，在增强公司抗风险能力的同时，提升了公司整体竞争实力。

（二）技术研发优势


公司是河南省高新技术企业，2012 年国家火炬计划重点高新技术企业，公司拥有“河南省特种钢丝制品工程技术研究中心”、“河南省级企业技术中心”研发平台，具有较强的研发实力，公司拥有强大的研发队伍，并与中钢集团郑州金属制品研究院有限公司、郑州大学签订了产学研合作协议，长期保持着产品研发与技术合作关系，充分利用科研院所及大学的人才优势、技术优势和信息优势，为公司产品研发、技术开发奠定了坚实的基础，使公司整体技术水平位居国内同行业先进水平。

公司长期专注于钢绞线、钢帘线、超精细金刚线等特种钢丝的研发与生产，通过加快新产品、新技术及新工艺的研发，加大技术创新成果的转化力度，有力增强了公司的研发及创新能力；逐步建立起了以发明专利、实用新型专利、工艺技术创新、技术标准及技术秘密为重点知识产权核心体系，全面提升了公司的核心竞争力，积极推动了公司在严峻市场形势下的可持续发展。

（三）品牌优势

公司以优良的产品质量和良好的服务形成了较高的产品知名度和企业知名度，“恒星”品牌在业内享有较高的知名度和美誉度。公司连续多年被河南省工商管理局、河南省工商管理协会评定为“守合同、重信用企业”，并被授予“河南省民营企业 100 强、省民营企业制造业 100 强”，“国家高新技术企业”、“国家制造业单项冠军示范企业”、“国家级绿色工厂”等多项荣誉称号，公司产品先后被评为“河南省名牌产品”、“国家免检产品”，具有较强的品牌优势。



2014 年 11 月，国家工商总局认定公司拥有的“星”商标（第 6 类）为驰名商标。

（四）成本控制优势

在成本管理方面，公司通过持续改进，不断提高，实现了生产过程中成本的精细化管理，提高了产品成材率，有效减少了生产损耗。作为镀锌钢丝、钢绞线细分行业龙头和在钢帘线行业占据一定地位的上市公司，公司通过多年的生产经营，培育了成熟的原材料采购渠道，与众多供应商建立了长期稳固的供应关系，具有一定的议价能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年上半年，全体恒星人以党的十九大精神为准则，依托国家扶植民营经济发展政策，继续坚持“以产业报效国家、用真情回报社会”的企业宗旨，坚持“资本价值最大化、资产效益最大化、资金效率最大化”的指导思想；坚持“资金是血液、创新是灵魂、效率是生命、市场是主题”的经营方针；坚持“外拓市场、内强管理、营造优势、彰显品牌”的经营思路；坚持“‘质量、成本、市场’三个经营主体，公司上下团结拼搏，按照年初制定的工作任务和目标，通过强化管理、开拓创新，精益生产，提质增效，确保了公司健康、稳步、持续的发展势头。

（一）报告期内主要经营指标

报告期内，公司实现营业收入 1,631,195,554.24 元，较上年同期增长 12.35%；实现归属于上市公司股东的净利润 52,049,363.37 元，较上年同期增长 232.18%。

（二）报告期内主要经营措施

1、加强特色党建，形成坚强的战斗堡垒

2019 年上半年，公司加快党建引领企业发展的步伐，以党建引领企业发展。公司人力资源部门和党建部门深度合作，沿着“把党员培养成干部”和“把干部发展成党员”两条道路，分别对党员和干部进行培训，着力打造具有恒星特色的红色管理团队和战斗堡垒。

2、夯实管理基础，保障经营稳中有进

2019 年上半年，公司董事会按照年初制定的经营战略，以金属制品产业为经营核心，走高质量发展的道路。通过优化成本、提升质量、提高效率达到增产量、拓市场、控风险的目的，统筹运作，狠抓实效，公司金属制品板块产品销量稳中有增，确保了公司整体经营稳中有进。

3、加大创新力度，增强企业核心竞争力

2019 年上半年，公司各部门紧紧围绕“创新是灵魂”这一主题，不断开拓思维模式，加大创新力度，在确保公司稳定经营的基础上，创新工作实现了新进展、新突破，为公司创造新的价值。节能减排余热回收项目，生产设备提速项目等都取

得较为显著的成效，竞争力进一步提升。

4、错峰生产、缓解社会高峰用电压力

公司在电能管理方面推行“削峰填谷”策略，严密组织、科学规划、利用峰谷电价差额，合理安排错峰生产，缓解了社会高峰电力紧张局面，减少公司动力成本费用支出。

5、强化风险管控、护航企业健康经营

2019 年上半年，公司扩大风险管控范围、细化风险管控指标、落实风险管控责任，把提升风险管理能力作为提升企业竞争力的重要指标，把战略风险、资金风险、应收风险、质量风险、合同风险作为风险管理的重点，保持定力、切实做好风险管控工作，护航公司持续健康经营。

6、强化梯队建设、加速人才储备；

2019 年上半年，公司以强化梯队建设为抓手，加速人才储备。梯队建设是公司人才战略的重要组成，是企业最根本的竞争力。根据公司现有的管理模式，加速完善梯队建设的实施方案，强化梯队建设的刚性制度。通过选拔、引进、培养、考评，夯实选人、育人、用人、留人的人才管理模式。

7、持续强化安全环保、确保绿色发展

2019 年上半年，公司继续把安全环保作为企业的红线，加强安全环保监管措施，严格落实安全环保责任，定期开展安全环保专项检查与评比活动，把问题扼杀在萌芽状态，确保公司安全生产、绿色发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,631,195,554.24	1,451,933,983.21	12.35%	
营业成本	1,407,385,360.46	1,237,286,146.60	13.75%	
销售费用	62,379,155.30	54,903,280.49	13.62%	
管理费用	35,587,490.95	39,495,228.57	-9.89%	
财务费用	43,848,486.23	33,166,638.00	32.21%	主要系本报告期单位融资成本较上年同

				期有所上升所致
所得税费用	5,882,559.75	669,504.06	778.64%	主要系本报告期公司盈利能力增加所致
经营活动产生的现金流量净额	280,145,815.13	-67,688,995.90	513.87%	主要系本报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	122,120,116.47	79,401,590.44	53.80%	主要系本报告期公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-314,029,148.48	11,005,525.64	-2,953.38%	主要系本报告期公司支付其他与筹资活动有关的现金及偿还借款支付现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	88,236,783.12	22,718,120.18	288.40%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量增加所致

注：按照要求，公司对上述数据同比变动达到 30% 以上的项目进行说明。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,631,195,554.24	100%	1,451,933,983.21	100%	12.35%
分行业					
金属制品	1,537,238,003.34	94.24%	1,328,704,496.75	91.51%	15.69%
光伏产品	73,451,393.56	4.50%	103,016,396.39	7.10%	-28.70%
其他	20,506,157.34	1.26%	20,213,090.07	1.39%	1.45%
分产品					
镀锌钢绞线	306,766,434.21	18.81%	240,854,839.81	16.59%	27.37%
镀锌钢丝	32,633,875.47	2.00%	41,913,147.73	2.89%	-22.14%
胶管钢丝	117,734,198.42	7.22%	143,670,046.12	9.90%	-18.05%
钢帘线	518,130,942.89	31.76%	427,229,499.57	29.42%	21.28%
预应力钢绞线	543,831,549.78	33.34%	438,459,209.98	30.20%	24.03%
超精细钢丝	526,482.62	0.03%	1,281,026.11	0.09%	-58.90%
金刚线	17,614,519.95	1.08%	35,296,727.43	2.43%	-50.10%
多晶硅产品	73,451,393.56	4.50%	103,016,396.39	7.10%	-28.70%
其他产品	20,506,157.34	1.26%	20,213,090.07	1.39%	1.45%
分地区					

华东	689,067,899.66	42.24%	583,417,175.90	40.18%	18.11%
华中	337,682,533.40	20.70%	278,218,657.19	19.16%	21.37%
华南	53,046,169.68	3.25%	41,056,249.97	2.83%	29.20%
华北	117,486,351.42	7.20%	127,330,881.31	8.77%	-7.73%
西南	163,177,959.11	10.00%	134,538,906.50	9.27%	21.29%
西北	147,798,850.53	9.06%	119,881,338.22	8.26%	23.29%
东北	47,379,603.45	2.90%	77,927,054.17	5.37%	-39.20%
出口	75,556,186.99	4.63%	89,563,719.95	6.17%	-15.64%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

单位：人民币元

	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	1,537,238,003.34	1,317,015,176.24	14.33%	15.69%	16.24%	-0.40%
分产品						
镀锌钢绞线	306,766,434.21	245,471,088.35	19.98%	27.37%	18.45%	6.02%
镀锌钢丝	32,633,875.47	25,483,265.07	21.91%	-22.14%	-26.60%	4.74%
胶管钢丝	117,734,198.42	103,219,978.25	12.33%	-18.05%	-15.30%	-2.85%
钢帘线	518,130,942.89	454,141,207.88	12.35%	21.28%	23.12%	-1.31%
预应力钢绞线	543,831,549.78	464,850,498.00	14.52%	24.03%	22.63%	0.98%
超精细钢丝	526,482.62	723,637.59	-37.45%	-58.90%	-53.55%	-15.83%
金刚线	17,614,519.95	23,125,501.10	-31.29%	-50.10%	17.42%	-75.49%
分地区						
华东	622,954,473.81	545,598,263.18	12.42%	23.37%	29.10%	-3.88%
华中	314,728,930.27	269,494,090.99	14.37%	25.32%	22.20%	2.18%
华南	52,989,686.92	44,893,304.61	15.28%	29.07%	28.29%	0.51%
华北	114,863,537.86	97,242,820.34	15.34%	-9.79%	-11.01%	1.16%
西南	163,177,959.11	137,951,051.64	15.46%	22.69%	20.31%	1.67%
西北	147,798,850.53	124,126,839.78	16.02%	23.29%	20.48%	1.96%
东北	47,379,603.45	41,402,722.93	12.61%	-23.29%	-20.50%	-3.07%
出口	73,344,961.39	56,306,082.77	23.23%	-18.11%	-25.71%	7.85%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

- 1、东北地区销售收入对比同期下降主要系报告期内不再生产销售多晶硅原料所致。

2、超精细钢丝销售收入、金刚线销售收入及毛利率对比同期下降主要系产品售价下降速度大于成本下降速度所致。

三、非主营业务分析

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	是否具有可持续性
投资收益	5,316,505.94	9.18%	否
资产减值损失	-3,846,709.20	-6.64%	否
营业外收入	6,477,068.98	11.18%	否
营业外支出	67,377.48	0.12%	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	759,118,590.27	13.94%	520,549,435.79	8.34%	5.60%
应收账款	898,465,780.49	16.50%	851,820,080.46	13.64%	2.86%
存货	500,642,009.31	9.19%	586,258,609.03	9.39%	-0.20%
长期股权投资	14,520,877.91	0.27%	14,118,610.06	0.23%	0.04%
固定资产	1,340,832,717.87	24.62%	1,526,188,097.17	24.45%	0.17%
在建工程	775,722,030.62	14.24%	1,164,424,598.14	18.65%	-4.41%
短期借款	1,386,810,935.62	25.46%	1,340,621,354.00	21.47%	3.99%
长期借款	38,000,000.00	0.70%	285,500,000.00	4.57%	-3.87%

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	416,321,138.09	承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、履约保证金等
应收票据	220,973,780.23	质押借款、开立承兑汇票

固定资产	754,740,445.10	抵押借款
无形资产	84,435,813.36	抵押借款
合计	1,476,471,176.78	

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
47,227,229.34	501,314,846.67	-90.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河南恒星售电有限公司	售电服务；销售：电力设备、机电设备、新能源设备；新能源技术推广服务	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	投资	正常运营	-	-767.27	否	2017年03月01日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的2017019号《河南恒星科技股份有限公司对外投资公告》。
内蒙古恒星化学有限公司	乙烯基硅油、液体硅橡胶、混炼胶、硅酮密封胶、107胶、110胶、混合甲基环硅氧烷、八甲基环四硅氧烷等有机硅	新设	15,373,376.00	100.00%	自有资金	无	长期	投资	正常运营	320,380,000.00	-1,194,909.39	否	2018年01月11日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的2018123号《河南恒星科技股份有限公司对外投资公告》。

	聚合物及副产品（不含危险品）生产、销售。													
合计	--	--	25,373,376.00	--	--	--	--	--	--	320,380,000.00	-1,195,676.66	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 5000 万片多晶硅片项目	自建	是	光伏	-	220,905,102.87	自筹资金	100.00%	-	-36,833,241.13	市场因素	2016 年 06 月 22 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的 2016065 号公告《河南恒星科技股份有限公司对外投资公告》。
钢帘线、超精细钢丝产品搬迁技改项目	自建	是	金属制品	645,542.32	201,318,544.87	自筹资金	100.00%	45,000,000.00	18,047,747.20	市场因素	2015 年 12 月 09 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的 2015110 号公告《河南恒星科技股份有限公司对外投资公告》。
600 万 km 超精细金刚线项目	自建	是	金属制品	10,112,989.80	400,976,853.48	募集资金	58.00%	253,000,000.00	4,271,371.03	该项目因实施地变更、技术工艺变化及设备改造的影响，导致该项目进度未达预期	2017 年 03 月 09 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的 2017018 号公告《河南恒星科技股份有限公司关于拟变更募集资金项目实施地及生产工艺的公告》。
高端智能化钢帘线	自建	是	金属制品	11,095,321.22	143,034,956.21	募集资金	56.00%	44,879,000.00	8,119,183.72	合同在执行过程中厂家设备交货延迟且安	2017 年 12 月 19 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的

制造项目										装调试期加长, 导致该日	2017134 号公告《河南恒星科技股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告》。	
合计	--	--	--	21,853,853.34	966,235,457.43	--	--	342,879,000.00	-6,394,939.18	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	95,201.23
报告期投入募集资金总额	6,127.61
已累计投入募集资金总额	67,087.63
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	23,000
累计变更用途的募集资金总额比例	24.16%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2019 年 06 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 670,876,347.40 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 0 元；2016 年 9 月 20 日起至 2018 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 609,600,244.29 元；本年度使用募集资金 61,276,103.11 元（全部为募投项目支出）。截止 2019 年 06 月 30 日，募集资金余额为人民币 334,754,107.79 元（其中募集资金余额为 281,135,959.92 元，募集资金利息收入及手续费支出净额 3,775,766.03 元，银行理财产品收益 49,842,381.84 元），其中：银行存款 264,754,107.79 元，购买银行理财产品 70,000,000.00 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

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										

600 万 km 超精细金刚线项目	是	95,201.23	72,201.23	3,437.45	54,912.28	76.05%	根据项目进度逐步达到可使用状态	-670.41	否	否
高端智能化钢帘线制造项目	是		23,000	2,690.16	12,175.35	52.94%	根据项目进度逐步达到可使用状态	811.92	否	否
承诺投资项目小计	--	95,201.23	95,201.23	6,127.61	67,087.63	--	--	141.51	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	95,201.23	95,201.23	6,127.61	67,087.63	--	--	141.51	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、600 万 km 超精细金刚线项目：该项目因实施地变更、技术工艺变化及设备改造的影响，导致该项目进度未达预期。2、高端智能化钢帘线制造项目：该项目合同在执行过程中厂家设备交货延迟且安装调试期加长，导致该项目进度未达预期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	募投项目原计划实施地为河南省巩义市五里堡北片区，变更后募集资金项目建设地址位于河南省巩义市康店镇本公司现有厂区内									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	将募集资金项目的主要生产工艺由高分子复合材料（树脂）涂覆金刚石微粉变为采用电化学反应方式（电镀）固化金刚砂									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用									

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	专户储存，详见专项报告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高端智能化钢帘线制造项目	600 万 km 超精细金刚线项目	23,000	2,690.16	12,175.35	52.94%	根据项目进度逐步达到可使用状态	811.92	否	否
合计	--	23,000	2,690.16	12,175.35	--	--	811.92	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	由于原募集资金项目“年产 600 万 km 超精细金刚线项目”相关设备的目前采购价格较原预测价格有所下降，可以在一定程度上降低固定资产投资，经公司研究决定，计划在原募集资金项目“年产 600 万 km 超精细金刚线项目”的基础上增加“高端智能化钢帘线制造项目”作为募集资金项目。公司于 2017 年 12 月 18 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司计划在保证原募投项目“年产 600 万 km 超精细金刚线项目”顺利建设的情况下，使用募集资金人民币 23,000 万元建设“高端智能化钢帘线制造项目”，并经 2017 年 12 月 29 日召开的 2017 年第五次临时股东大会决议通过。具体内容详见公司于 2017 年 12 月 19 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊登的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号：2017134)。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	该项目合同在执行过程中厂家设备交货延迟且安装调试期加长，导致该项目进度未达预期。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

(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
600 万 km 超精细金刚线项目	2017 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《关于拟变更募集资金项目实施地及生产工艺的公告》(公告编号 2017018)
高端智能化钢帘线制造项目	2017 年 12 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号 2017134)

8、非募集资金投资的重大项目情况

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)
年产 5000 万片多晶硅片项目	25,868	-	22,090.51	100.00%	逐步实现收益	2016 年 06 月 22 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的 2016065 号公告《关于全资子公司建设年产 5000 万片多晶硅片项目的公告》。
钢帘线、超精细钢丝产品搬迁技改项目	21,899.9	64.55	20,131.85	100.00%	逐步实现收益	2015 年 12 月 09 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的 2015110 号公告《公司对外投资公告》。
合计	47,767.9	64.55	42,222.36	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司当期贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注 3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	------------------------------	---------------	--------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	----------------------------	------	------

												司已采取的措施		
巩义市国土资源局、巩义市住房和城乡建设局	公司位于五里堡北片区宗地	2018年12月29日	15,192.91	910.99	对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。预计将增加公司未来年度归属于母公司所有者净利润。	17.50%	依据评估报告协商确定	否	无	是	是	按计划实施	2018年10月13日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2018106

2、出售重大股权情况

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司当期贡献的净利润 (万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施, 如未按计划实施, 应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
高国印	鼎恒投资股权	2018年09月17日	15,500	0	对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。		依据评估报告协商确定	否	无	是	按计划实施	2018年09月18日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2018097

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	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	制造、销售镀锌钢丝、钢绞线、胶管钢丝、弹簧钢丝	100,000,000	818,905,489.54	279,682,821.92	340,448,920.92	25,678,965.32	29,482,544.37
河南恒星钢缆股份有限公司	子公司	生产、销售：预应力钢绞线	124,281,625	741,135,495.54	305,547,293.75	470,716,649.22	27,104,040.65	28,562,205.82
河南省博宇新能源有限公司	子公司	太阳能单晶硅、多晶硅、硅片等	90,000,000	162,820,070.63	54,676,113.28	74,004,994.23	-13,787,027.10	-14,100,827.58

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

近年来，由于国内外经济运行下滑明显，实体经济在不同程度上都受到了影响，使公司在未来的生产经营活动中面临的不确定性因素增加。

对策：公司将密切关注国内外经济环境及国家政策的变化，及时调整企业经营策略，进一步强化内部管理，在降本增效的同时，做好风险防范管理工作，确保企业运营的安全高效。

2、原材料价格波动风险

公司产品所需钢材、锌等原材料占生产成本的比重较大，其价格的波动会对公司主营产品销售价格产生影响，进而影响公司的盈利能力。

对策：公司将密切关注原材料相关市场的波动，提高原材料采购管理水平，依据自身生产、销售需要合理控制采购和库存；同时加强供应链管理，降低成本，来削减因原材料价格波动产生的不利影响。

3、市场竞争风险

由于经济下行压力较大，公司部分产品面临的市场竞争日益激烈，部分产品的销售价格随着产品普及及规模化推广，存在产品价格下降的风险，将给企业的持续发展带来挑战。

对策：公司将充分利用长期在行业内积累的品牌、技术、管理、客户资源等方面的优势，不断调整和优化产品结构，巩固和扩大市场份额，不断提高主营业务产品盈利能力，增强企业抵御市场竞争风险的水平。

4、应收账款风险

由于受到经济和行业形势的影响，公司产品应收账款居高不下，增加了公司的应收账款和现金流风险。

对策：公司将持续做好客户信用信息的收集和评价工作，不断完善客户信用记录档案，优先与信用水平较高、偿还能力较强的客户合作，降低应收账款坏账风险。同时，针对现有的应收账款，进行分类处理，提高回款速度，进一步降低货款回收风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	1.78%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披 露的 2019050 号公告《公司 2018 年度股东大会决议公 告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	正在履行
	谢晓博、谢保万、孙国顺、赵文娟、徐会景、张云红、郭志宏、赵志英、谢保建、李明、谢进宝	非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	保证公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，保证公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出以下关于填补被摊薄即期回报保障措施的承诺：“（一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）本人承诺对包括本人在内的董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束，限制超标准报销差旅费、交通费、出国考察费等费用。（三）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动，禁止以下行为：1、用公款支付非因公的消费娱乐活动费及礼品费；2、违反规定用公款为个人购买商业保险或者支付相关费用 3、违反规定用公款支付应当由个人负担的各种名义的培训费、书刊费等。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补摊薄即期回报的要求，提议（如有权）并支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会、股东大会投票（如有投票权）赞成薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。（五）承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人承诺如公司未来实施股权激励方案，提议（如有权）并支持公司董事会或薪酬委员会在制订股权激励方案时，将其行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会、股东大会投票（如有投票权）赞成股权激励方案与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。（六）自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会和深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足中国证监会和深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会和深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	2016 年 02 月 29 日	长期	正在履行

	谢保军	非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	公司控股股东、实际控制人谢保军先生对公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺如下：针对本次非公开发行摊薄即期回报的风险，作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则作出相关处罚或采取相关管理措施。	2016年 02月 29日	长期	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计：

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、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

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项：

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：

公司及控股子（孙）公司为原告的在诉案件涉案金额为 4,269.35 万元，占 2018 年末经审计的归属于上市公司股东的净资产的比例为 1.52%；公司及控股子（孙）公司为被告的在诉案件涉案金额为 133.66 万元，占 2018 年末经审计的归属于上市公司股东的净资产的比例为 0.05%；执行过程中被裁定破产的案件详情见财务报告章节相关附注。上述诉讼事项主要为买卖合同纠纷，不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

九、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司分别于 2017 年 8 月 15 日、2017 年 8 月 31 日、2017 年 9 月 15 日召开第五届董事会第十三次会议、2017 年第三次临时股东大会、第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划草案及摘要的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》、《关于修订公司第一期员工持股计划草案及摘要的议案》（以下简称“第一期员工持股计划”），详见公司分别于 2017 年 8 月 16 日、2017 年 9 月 1 日、2017 年 9 月 16 日披露于巨潮资讯网上的《河南恒星科技股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告（公告编号：2017082）》、《河南恒星科技股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017092）、《河南恒星科技股份有限公司第五届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2017094）。2017 年 11 月 4 日公司第一期员工持股计划增持股票完成，详见公司 2017 年 11 月 4 日披露于巨潮资讯网上的《河南恒星科技股份有限公司关于第一期员工持股计划增持股票完成的公告》（公告编号：2017118）。公司第一期员工持股计划存续期将于 2019 年 9 月 18 日届满，公司发布了相关提示性公告，详见公司 2019 年 3 月 26 日披露于巨潮资讯网上的《河南恒星科技股份有限公司关于公司第一期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》（公告编号：2019027）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
青岛盛合恒星轮胎科技有限公司	公司董事长担任关联方董事	销售产品	销售钢帘线	协议定价	合同约定价格	4,364.67	8.42%	15,000	否	按合同约定结算方式	市场定价	2017年12月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2017128
巩义市锐驰运输有限公司	公司总经理之子参与经营	接受劳务	运输	市场定价	合同约定价格	957.41	17.37%	2,500	否	按合同约定结算方式	市场定价	2018年12月08日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2018131
合计				--	--	5,322.08	--	17,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述关联交易已经公司第五届董事会第三十六次会议、公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过。上述关联交易金额未超过审批额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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其他公司资产或其他公司租赁公司资产情况。

2、重大担保

(1) 担保情况

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

无								
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	2017年12 月29日	20,000	2018年07 月12日	3,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
巩义市恒星金属 制品有限公司	2017年12 月29日	3,000	2018年12 月29日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
巩义市恒星金属 制品有限公司	2018年12 月08日	10,000	2019年03 月21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	2018年12 月08日	10,000	2019年03 月22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 制品有限公司	2018年12 月08日	10,000	2019年03 月28日	5,000	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	2018年12 月08日	20,000	2019年04 月01日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
巩义市恒星金属 制品有限公司	2018年12 月08日	2,000	2019年04 月29日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
巩义市恒星金属 制品有限公司	2018年12 月08日	5,000	2019年06 月19日	4,915.41	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	2018年12 月08日	4,400	2019年03 月04日	2,940	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	2018年12 月08日	4,400	2019年03 月11日	960	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	是	是
巩义市恒星金属 制品有限公司	2018年12 月08日	4,000	2019年05 月09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	2018年12 月08日	5,200	2019年05 月13日	1,530	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	2016年12 月30日	3,000	2017年01 月20日	37.56	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	2016年12 月30日	3,000	2017年04 月20日	18.73	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	2017年12 月29日	3,000	2018年05 月03日	0.91	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	2017年12 月29日	3,000	2018年06 月29日	4.1	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星钢缆股	2018年12	3,000	2019年04	97.59	连带责任保证	债务履行期限届满之日起	否	是

份有限公司	月 08 日		月 04 日			两年		
河南恒星钢缆股份有限公司	2017 年 12 月 29 日	3,300	2018 年 12 月 12 日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	3,325	2019 年 02 月 15 日	1,650	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	3,300	2019 年 03 月 01 日	1,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	2,000	2019 年 03 月 13 日	1,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	20,000	2019 年 03 月 14 日	3,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	5,200	2019 年 04 月 18 日	4,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	4,000	2019 年 05 月 22 日	2,220	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	6,000	2019 年 05 月 22 日	1,800	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	6,000	2019 年 05 月 30 日	1,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2018 年 12 月 08 日	4,000	2019 年 06 月 12 日	780	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2017 年 12 月 29 日	2,000	2018 年 10 月 12 日	32	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2017 年 12 月 29 日	6,000	2018 年 09 月 07 日	56.08	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2017 年 12 月 29 日	1,995	2018 年 08 月 28 日	302.68	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2016 年 12 月 30 日	3,000	2017 年 05 月 23 日	142.28	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星钢缆股份有限公司	2017 年 12 月 29 日	2,000	2018 年 03 月 09 日	86.74	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	是
河南恒成通科技有限公司	2018 年 12 月 08 日	3,334.63	2018 年 08 月 21 日	2,065.7	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒成通科技有限公司	2018 年 12 月 08 日	2,612.56	2018 年 09 月 07 日	1,618.4	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)			300,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			55,258.18
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			300,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			54,211.45

子公司对母公司的担保情况								
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
河南恒星科技股 份有限公司	2015 年 12 月 02 日	24,000	2016 年 10 月 20 日	950	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2017 年 12 月 29 日	18,500	2018 年 12 月 19 日	3,500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2017 年 12 月 29 日	5,000	2018 年 12 月 28 日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	5,000	2019 年 01 月 17 日	100	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	5,000	2019 年 02 月 18 日	4,900	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	14,000	2019 年 02 月 26 日	2,700	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	2,000	2019 年 04 月 29 日	2,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	14,000	2019 年 06 月 06 日	4,400	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	14,000	2019 年 06 月 10 日	2,400	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	14,000	2019 年 06 月 11 日	2,190	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	18,500	2019 年 06 月 21 日	5,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	14,000	2019 年 03 月 07 日	3,360	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	5,500	2019 年 03 月 11 日	1,920	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	是	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	5,500	2019 年 03 月 12 日	960	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	是	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	14,000	2019 年 03 月 13 日	2,170	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	是	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	18,500	2019 年 04 月 22 日	1,700	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是
河南恒星科技股 份有限公司	2018 年 12 月 08 日	18,500	2019 年 05 月 13 日	800	连带责任保证	债务履行期限届满之日起 两年	否	是

河南恒星科技股份有限公司	2018年12月08日	5,500	2019年05月13日	1,080	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星科技股份有限公司	2018年12月08日	5,500	2019年05月16日	300	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星科技股份有限公司	2018年12月08日	5,500	2019年05月16日	390	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	是
河南恒星科技股份有限公司	2018年12月08日	5,500	2019年06月20日	3,600	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（C1）			0	报告期内子公司对母公司担保实际发生额合计（C2）				46,420
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）				41,370
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）		300,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				101,678.18
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		300,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				95,581.45
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								34.74%
其中：								
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）								-35,877.14
上述三项担保金额合计（D+E+F）								-35,877.14
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无							
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用							

注：上表中报告期末实际担保余额未包含公司及子公司融资或开立新的银行承兑汇票使用银行承兑汇票进行质押的票据余额 22,097.38 万元（该事项已经公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过）。

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河南恒星科技股份有限公司	废水：COD	达标排放	1	厂区北	COD27.3mg/L	《电镀污染物排放标准》GB21900—2008	1.16751吨	7.986吨/年	无
河南恒星科技股份有限公司	废水：氨氮	达标排放	1	厂区北	氨氮0.745mg/L	《电镀污染物排放标准》GB21900—2008	0.032吨	0.43吨/年	无
河南恒星科技股份有限公司	废气：SO2	达标排放	1	厂区南	二氧化硫：2.12mg/L	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271—2014	0.08吨	2.14吨/年	无
河南恒星科技股份有限公司	废气：氮氧化物	达标排放	1	厂区南	氮氧化物50mg/L	氮氧化物 50mg/L	1.9吨	-	无

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

工业废水处理系统一套，正常运行，一台 15 吨超低氮天然气锅炉，能够保证实现达标排放，并都安装在线监测设施与环保局平台联网，24 小时上传排放数据。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

由环保部门验收并通过。

(3) 突发环境事件应急预案

公司及子公司恒星金属、恒星钢缆已编制《河南恒星科技股份有限公司突发环境事件应急预案》、《巩义市恒星金属制品有限公司突发环境事件应急预案》、《河南恒星钢缆股份有限公司突发环境事件应急预案》，在河南省巩义市环保局备案，备案编号：4101812018018L、4101812018013L、4101812018019L。

(4) 环境自行监测方案

由有资质的第三方检测公司每季度比对检测，并出具报告。

(5) 其他环保相关信息

本报告期内，公司及子公司被巩义市环保局列为市重点排污单位。公司在生产过程中产生废水（含 COD、氨氮、氮氧化物），分别按照国家相关部门的排放标准达标排放，符合国家相关要求。

公司及子公司一直以来重视环境保护工作，严格遵守国家以及当地的环境保护法律法规，在环保问题上严格执行国家标准，不断改进生产工艺，减少废弃物的排放，并委托具有相关检测资质的检测机构对公司的废弃物排放进行检测并出具报告。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司积极响应国家号召，认真履行社会责任，积极开展精准扶贫工作，对相关贫困户开展职业培训，实现贫困人口的再就业，促进贫困百姓增收脱贫，实现经济和环境效益。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司依据扶贫规划开展精准扶贫工作。报告期内，公司坚持可持续发展扶贫模式，对相关贫困户人员安排岗位，惠及 15 户建档立卡贫困户，实现 15 个家庭主要劳动人员再就业，共计向其支付工资人民币 30.47 万元，实现精准扶贫目标。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	30.47
2.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	15
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	15
2.2 支付工资	万元	30.47
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司将积极开展扶贫工作，结合地方特点和资源优势，以精准、高效、高质量的扶贫帮助贫困人口脱贫致富，推动产业发展，实现社会和企业的共同进步。

十六、其他重大事项的说明

1、截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东谢保军累计质押公司股份 231,758,800 股，占公司总股本的 18.44%。其中 20,000,000 股无限售流通股股份质押给中国进出口银行河南省分行，131,608,000 股无限售流通股股份质押给华安证券股份有限公司，80,150,800 股无限售流通股股份质押给国泰君安证券股份有限公司。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，公司股东焦耀中累计质押公司股份 60,615,000 股，占公司总股本的 4.82%。其中 60,615,000 股无限售流通股股份质押给中原证券股份有限公司。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，公司股东焦会芬累计质押公司股份 100,000,000 股，占公司总股本的 7.96%，其中 100,000,000 股无限售流通股股份质押给国金证券股份有限公司。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	4,021,589	0.32%				375	375	4,021,964	0.32%
1、其他内资持股	4,021,589	0.32%				375	375	4,021,964	0.32%
二、无限售条件股份	1,252,476,814	99.68%				-375	-375	1,252,476,439	99.68%
1、人民币普通股	1,252,476,814	99.68%				-375	-375	1,252,476,439	99.68%
三、股份总数	1,256,498,403	100.00%				0	0	1,256,498,403	100.00%

股份变动的原因：

公司董事离任，导致有限售条件股份与无限售条件股份转换。

股份回购的实施进展情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司已通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 39,561,797 股，占公司总股本的 3.15%，最高成交价为 3.24 元/股，最低成交价为 2.66 元/股，成交总金额为 117,922,595.09 元（不含交易费用）。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐会景	604,472			604,472	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
白忠祥	1,125		375	1,500	离任	按董监高离职股份相关规定
张云红	525,577			525,577	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
谢进宝	236,510			236,510	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定

赵文娟	673,975			673,975	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
孙国顺	262,789			262,789	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
谢保万	492,729			492,729	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
李明	591,275			591,275	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
谢保建	295,637			295,637	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
谢晓博	337,500			337,500	高管锁定股及股权激励解锁	按股权激励股份解锁相关规定
合计	4,021,589	0	375	4,021,964	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	51,625		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	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	21.16%	265,927,345		0	265,927,345	质押	231,758,800
焦会芬	境内自然人	7.96%	100,000,000		0	100,000,000	质押	100,000,000
焦耀中	境内自然人	5.45%	68,425,500		0	68,425,500	质押	60,615,000
中海信托股份有限公司—中海信托—恒星科技员工持股计划集合资金信托	其他	2.69%	33,799,814		0	33,799,814		
谭士泓	境内自然人	2.68%	33,633,060		0	33,633,060	质押	13,600,000
#上海融儒资产管理有限公司—融儒价值 2 号私募证券投资基金	其他	2.63%	33,005,400		0	33,005,400		
融通资本—工商银行—广东粤财信托—粤财信托 金粤 1	其他	1.26%	15,863,890		0	15,863,890		

号集合资金信托计划								
#河南克瑞德资产管理有限公司—恒盈 1 号私募证券投资基金	其他	1.25%	15,751,600		0	15,751,600		
#毛红卫	境内自然人	0.89%	11,175,648		0	11,175,648		
#张羽	境内自然人	0.50%	6,280,650		0	6,280,650		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，谢保军、焦耀中、谭士泓为公司发起人，其中谢保军为公司实际控制人，持有公司 21.16% 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	265,927,345	人民币普通股	265,927,345					
焦会芬	100,000,000	人民币普通股	100,000,000					
焦耀中	68,425,500	人民币普通股	68,425,500					
中海信托股份有限公司—中海信托—恒星科技员工持股计划集合资金信托	33,799,814	人民币普通股	33,799,814					
谭士泓	33,633,060	人民币普通股	33,633,060					
#上海融儒资产管理有限公司—融儒价值 2 号私募证券投资基金	33,005,400	人民币普通股	33,005,400					
融通资本—工商银行—广东粤财信托—粤财信托 金粤 1 号集合资金信托计划	15,863,890	人民币普通股	15,863,890					
#河南克瑞德资产管理有限公司—恒盈 1 号私募证券投资基金	15,751,600	人民币普通股	15,751,600					
#毛红卫	11,175,648	人民币普通股	11,175,648					
#张羽	6,280,650	人民币普通股	6,280,650					
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、谭士泓为公司发起人。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）	不适用							

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未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
谢晓博	董事长	现任	450,000	0	0	450,000
谢保万	副董事长、总经理	现任	656,972	0	0	656,972
赵文娟	副董事长、副总经理	现任	898,634	0	0	898,634
孙国顺	董事、副总经理	现任	350,385	0	0	350,385
徐会景	董事	现任	805,963	0	0	805,963
张云红	董事、财务总监	现任	700,770	0	0	700,770
郭志宏	独立董事	现任		0	0	
赵志英	独立董事	现任		0	0	
王莉婷	独立董事	现任		0	0	
谢海欣	监事会主席	现任		0	0	
谢建红	监事	现任		0	0	
白彭尊	监事	现任		0	0	
谢保建	副总经理	现任	394,183	0	0	394,183
李明	董事会秘书、副总经理	现任	788,367	0	0	788,367
谢进宝	副总经理	现任	315,347	0	0	315,347
合计	--	--	5,360,621	0	0	5,360,621

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 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否

第十节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	759,118,590.27	543,435,393.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	494,134,789.13	522,621,855.91
应收账款	898,465,780.49	784,738,321.82
应收款项融资		
预付款项	174,728,447.90	147,502,411.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,582,189.15	36,577,352.85
其中：应收利息	846,674.59	573,586.36
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	500,642,009.31	532,760,690.37
合同资产		
持有待售资产	26,682,007.32	95,513,036.28
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	154,907,242.58	400,199,618.78
流动资产合计	3,046,261,056.15	3,063,348,680.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	72,640,052.78	72,640,052.78
长期股权投资	14,520,877.91	14,482,294.48
其他权益工具投资	6,240,000.00	6,240,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,340,832,717.87	1,180,221,711.68
在建工程	775,722,030.62	971,185,741.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	113,941,603.25	115,358,956.85
开发支出		
商誉	979,530.93	979,530.93
长期待摊费用	4,292,294.64	5,705,529.72
递延所得税资产	53,661,172.38	50,142,663.65
其他非流动资产	17,229,627.73	8,245,199.35
非流动资产合计	2,400,059,908.11	2,425,201,680.59
资产总计	5,446,320,964.26	5,488,550,361.39
流动负债：		
短期借款	1,386,810,935.62	1,271,846,408.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	487,852,634.79	426,101,507.42
应付账款	345,035,162.71	372,633,360.79
预收款项	10,952,826.23	17,214,751.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,449,981.44	17,170,890.95
应交税费	15,087,235.70	14,823,684.26
其他应付款	51,016,545.12	49,766,355.73
其中：应付利息	2,076,179.06	2,321,504.77
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	316,949,808.41	388,033,372.50
其他流动负债		
流动负债合计	2,629,155,130.02	2,557,590,330.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	38,000,000.00	57,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	22,208,323.10	50,700,833.30
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,978,133.60	7,384,305.88
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	67,186,456.70	115,085,139.18
负债合计	2,696,341,586.72	2,672,675,469.83
所有者权益：		
股本	1,256,498,403.00	1,256,498,403.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,182,406,305.64	1,182,406,305.64
减：库存股	117,944,701.42	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,090,635.83	96,090,635.83
一般风险准备		
未分配利润	334,055,692.49	282,006,329.12
归属于母公司所有者权益合计	2,751,106,335.54	2,817,001,673.59
少数股东权益	-1,126,958.00	-1,126,782.03
所有者权益合计	2,749,979,377.54	2,815,874,891.56
负债和所有者权益总计	5,446,320,964.26	5,488,550,361.39

法定代表人：谢晓博

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：周瑞娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	501,632,020.55	274,539,248.15
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	287,047,088.29	328,026,327.30
应收账款	358,111,137.75	308,620,511.27
应收款项融资		
预付款项	101,330,351.20	155,492,181.17
其他应收款	85,388,954.67	79,808,279.35

其中：应收利息	585,789.83	329,148.45
应收股利		
存货	362,684,218.53	366,548,504.49
合同资产		
持有待售资产	24,069,893.63	92,900,922.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,822,985.17	306,971,735.17
流动资产合计	1,794,086,649.79	1,912,907,709.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	72,640,052.78	72,640,052.78
长期股权投资	949,660,348.47	924,286,972.47
其他权益工具投资	6,240,000.00	6,240,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,070,240,922.20	896,452,835.93
在建工程	316,921,221.45	512,247,415.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,087,113.43	94,235,862.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,177,824.56	4,327,909.66
递延所得税资产	46,987,357.48	43,675,191.08
其他非流动资产	6,673,795.72	7,314,913.34
非流动资产合计	2,565,628,636.09	2,561,421,153.56
资产总计	4,359,715,285.88	4,474,328,863.05
流动负债：		
短期借款	738,080,638.91	793,500,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	387,834,287.31	210,733,081.48
应付账款	328,260,885.75	339,575,093.39
预收款项	2,443,633.68	3,013,164.18
合同负债		
应付职工薪酬	8,558,155.72	10,423,839.73
应交税费	2,286,634.52	3,452,439.39
其他应付款	97,444,576.34	99,055,796.84
其中：应付利息	1,215,162.19	1,473,205.14
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	299,406,475.05	370,490,039.14
其他流动负债		
流动负债合计	1,864,315,287.28	1,830,243,454.15
非流动负债：		
长期借款	38,000,000.00	57,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		20,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,978,133.60	7,384,305.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,978,133.60	84,384,305.88
负债合计	1,909,293,420.88	1,914,627,760.03
所有者权益：		
股本	1,256,498,403.00	1,256,498,403.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,062,429,036.16	1,062,429,036.16
减：库存股	117,944,701.42	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,131,884.15	65,131,884.15
未分配利润	184,307,243.11	175,641,779.71
所有者权益合计	2,450,421,865.00	2,559,701,103.02
负债和所有者权益总计	4,359,715,285.88	4,474,328,863.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,631,195,554.24	1,451,933,983.21
其中：营业收入	1,631,195,554.24	1,451,933,983.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,606,131,076.18	1,419,688,214.66
其中：营业成本	1,407,385,360.46	1,237,286,146.60
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		
税金及附加	7,729,338.98	9,946,122.91
销售费用	62,379,155.30	54,903,280.49
管理费用	35,587,490.95	39,495,228.57
研发费用	49,201,244.26	44,890,798.09
财务费用	43,848,486.23	33,166,638.00
其中：利息费用	45,014,949.10	36,475,407.37
利息收入	2,965,302.68	4,035,441.83
加：其他收益	13,754,999.31	9,571,887.20

投资收益（损失以“-”号填列）	5,316,505.94	8,324,939.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,583.43	-160,945.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,410.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,846,709.20	-89,408,716.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,232,781.54	-42,803.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,522,055.65	-39,285,514.00
加：营业外收入	6,477,068.98	2,459,543.67
减：营业外支出	67,377.48	4,790,206.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,931,747.15	-41,616,176.89
减：所得税费用	5,882,559.75	669,504.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,049,187.40	-42,285,680.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,049,187.40	-42,285,680.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	52,049,363.37	-39,376,923.83
2.少数股东损益	-175.97	-2,908,757.12
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	52,049,187.40	-42,285,680.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,049,363.37	-39,376,923.83
归属于少数股东的综合收益总额	-175.97	-2,908,757.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0421	-0.0313
（二）稀释每股收益	0.0421	-0.0313

法定代表人：谢晓博

主管会计工作负责人：张云红

会计机构负责人：周瑞娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	612,091,463.46	559,547,574.79
减：营业成本	537,841,059.43	456,624,949.01
税金及附加	4,238,848.58	5,464,321.92
销售费用	18,846,329.04	18,821,792.38
管理费用	18,148,297.21	19,593,848.76
研发费用	20,341,944.95	16,732,647.63
财务费用	28,487,201.06	26,280,164.98
其中：利息费用	27,625,341.54	28,044,770.65
利息收入	1,381,979.56	3,060,446.88
加：其他收益	1,265,802.28	1,239,636.71
投资收益（损失以“-”号填列）	4,964,690.88	5,362,083.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,087,429.41	-70,229,940.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,232,781.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-436,371.52	-47,598,370.40
加：营业外收入	5,857,046.00	103,792.49
减：营业外支出	67,377.48	404,384.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,353,297.00	-47,898,962.44
减：所得税费用	-3,312,166.40	1,746,221.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,665,463.40	-49,645,184.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,665,463.40	-49,645,184.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	8,665,463.40	-49,645,184.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	982,068,388.12	719,058,626.77
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,705,406.13	11,216,330.22
收到其他与经营活动有关的现金	8,779,783.34	8,820,122.65
经营活动现金流入小计	1,007,553,577.59	739,095,079.64
购买商品、接受劳务支付的现金	482,379,106.35	547,922,612.31
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,393,515.32	98,221,282.85
支付的各项税费	39,005,695.13	50,097,653.84
支付其他与经营活动有关的现金	106,629,445.66	110,542,526.54
经营活动现金流出小计	727,407,762.46	806,784,075.54
经营活动产生的现金流量净额	280,145,815.13	-67,688,995.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	987,800,853.41	3,949,846.25
取得投资收益收到的现金	5,771,339.61	8,807,610.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,946,965.02	5,000.00
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		290,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,074,519,158.04	302,762,457.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,653,486.74	223,348,296.59
投资支付的现金	865,745,554.83	
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		12,570.00
投资活动现金流出小计	952,399,041.57	223,360,866.59
投资活动产生的现金流量净额	122,120,116.47	79,401,590.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,028,682,997.00	934,018,314.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	571,964,429.77	47,628,217.98
筹资活动现金流入小计	1,600,647,426.77	981,646,531.98
偿还债务支付的现金	1,161,236,860.00	918,288,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,122,590.74	52,352,806.34
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	709,317,124.51	
筹资活动现金流出小计	1,914,676,575.25	970,641,006.34
筹资活动产生的现金流量净额	-314,029,148.48	11,005,525.64
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	88,236,783.12	22,718,120.18
加：期初现金及现金等价物余额	254,495,956.70	122,157,607.70
六、期末现金及现金等价物余额	342,732,739.82	144,875,727.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	444,548,451.49	362,283,998.14
收到的税费返还	622,249.88	2,343,201.83
收到其他与经营活动有关的现金	2,311,609.56	157,783,161.59
经营活动现金流入小计	447,482,310.93	522,410,361.56
购买商品、接受劳务支付的现金	45,810,257.86	238,978,853.25
支付给职工以及为职工支付的现金	60,912,242.32	54,607,595.32
支付的各项税费	8,281,153.19	10,289,834.25
支付其他与经营活动有关的现金	37,532,353.77	88,645,765.04
经营活动现金流出小计	152,536,007.14	392,522,047.86
经营活动产生的现金流量净额	294,946,303.79	129,888,313.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	787,100,000.00	3,949,846.25
取得投资收益收到的现金	5,458,107.98	5,683,808.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,946,965.02	
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		311,410,236.00
投资活动现金流入小计	873,505,073.00	321,043,890.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,251,387.32	206,401,304.90
投资支付的现金	700,418,077.42	222,166,982.00
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	774,669,464.74	428,568,286.90
投资活动产生的现金流量净额	98,835,608.26	-107,524,396.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	597,900,000.00	589,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	410,891,528.34	
筹资活动现金流入小计	1,008,791,528.34	589,000,000.00
偿还债务支付的现金	735,650,000.00	589,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,999,267.51	30,522,810.62
支付其他与筹资活动有关的现金	516,561,798.99	23,330,012.06

筹资活动现金流出小计	1,281,211,066.50	643,652,822.68
筹资活动产生的现金流量净额	-272,419,538.16	-54,652,822.68
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	121,362,373.89	-32,288,905.40
加：期初现金及现金等价物余额	148,202,995.77	59,246,119.72
六、期末现金及现金等价物余额	269,565,369.66	26,957,214.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期数														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,256,498,403.00				1,182,406,305.64					96,090,635.83		282,006,329.12	2,817,001,673.59	-1,126,782.03	2,815,874,891.56
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	1,256,498,403.00				1,182,406,305.64					96,090,635.83		282,006,329.12	2,817,001,673.59	-1,126,782.03	2,815,874,891.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						117,944,701.42						52,049,363.37	-65,895,338.05	-175.97	-65,895,514.02
（一）综合收益总额												52,049,363.37	52,049,363.37	-175.97	52,049,187.40
（二）所有者投入和减少资本						117,944,701.42							-117,944,701.42		-117,944,701.42
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						117,944,701.42							-117,944,701.42		-117,944,701.42
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,256,498,403.00				1,182,406,305.64	117,944,701.42		96,090,635.83		334,055,692.49		2,751,106,335.54	-1,126,958.00	2,749,979,377.54

上期金额

单位：元

项目	期初数														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,256,564,426.00				1,048,250,285.73	7,734,932.23		1,106,542.74	96,090,635.83		420,831,582.47		2,815,108,540.54	283,989,047.24	3,099,097,587.78	

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	1,256,564,426.00			1,048,250,285.73	7,734,932.23	1,106,542.74	96,090,635.83	420,831,582.47	2,815,108,540.54	283,989,047.24	3,099,097,587.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-66,023.00			134,156,019.91	-7,734,932.23	-1,106,542.74		-138,825,253.35	1,893,133.05	-285,115,829.27	-283,222,696.22		
（一）综合收益总额								-138,825,253.35	-138,825,253.35	-76,815,742.42	-215,640,995.77		
（二）所有者投入和减少资本	-66,023.00			134,156,019.91	-7,734,932.23				141,824,929.14	-208,300,086.85	-66,475,157.71		
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,584,091.12					2,584,091.12		2,584,091.12		
4. 其他	-66,023.00			131,571,928.79	-7,734,932.23				139,240,838.02	-208,300,086.85	-69,059,248.83		
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-1,106,542.74					-1,106,542.74		-1,106,542.74
1. 本期提取							318,758.27					318,758.27		318,758.27
2. 本期使用							-1,425,301.01					-1,425,301.01		-1,425,301.01
（六）其他														
四、本期末余额	1,256,498,403.00				1,182,406,305.64			96,090,635.83		282,006,329.12		2,817,001,673.59	-1,126,782.03	2,815,874,891.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期数											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,256,498,403.00				1,062,429,036.16				65,131,884.15	175,641,779.71		2,559,701,103.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,256,498,403.00				1,062,429,036.16				65,131,884.15	175,641,779.71	2,559,701,103.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						117,944,701.42				8,665,463.40	-109,279,238.02
（一）综合收益总额										8,665,463.40	8,665,463.40
（二）所有者投入和减少资本						117,944,701.42					-117,944,701.42
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						117,944,701.42					-117,944,701.42
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	1,256,498,403.00				1,062,429,036.16	117,944,701.42			65,131,884.15	184,307,243.11		2,450,421,865.00
----------	------------------	--	--	--	------------------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	期初数											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,256,564,426.00				1,049,583,704.59	7,734,932.23			65,131,884.15	212,869,333.10		2,576,414,415.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,256,564,426.00				1,049,583,704.59	7,734,932.23			65,131,884.15	212,869,333.10		2,576,414,415.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-66,023.00				12,845,331.57	-7,734,932.23				-37,227,553.39		-16,713,312.59
（一）综合收益总额										-37,227,553.39		-37,227,553.39
（二）所有者投入和减少资本	-66,023.00				12,845,331.57	-7,734,932.23						20,514,240.80
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,813,254.86							1,813,254.86
4. 其他	-66,023.00				11,032,076.71	-7,734,932.23						18,700,985.94
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,256,498,403.00				1,062,429,036.16				65,131,884.15	175,641,779.71		2,559,701,103.02

三、2019 年半年度财务报表附注

(一) 公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河南恒星科技股份有限公司于 1995 年 7 月 12 日成立，2004 年 3 月整体变更为股份公司。公司的统一社会信用代码：91410000757149560W，于 2007 年 4 月 27 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,256,498,403.00 股，注册资本为 1,256,498,403.00 元，注册地址：巩义市康店镇焦湾村，总部地址：巩义市康店镇焦湾村，公司法定代表人为谢晓博，公司实际控制人为谢保军。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品行业，本公司经营范围：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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要产品及劳务：钢帘线、金刚线、胶管钢丝、镀锌钢绞线、镀锌钢丝、预应力钢绞线、太阳能单晶硅、多晶硅。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
巩义市恒星金属制品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南恒星煤矿机械有限公司	控股子公司	三级	65.00	65.00
河南恒星钢缆股份有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南恒星万博贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
河南省博宇新能源有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南恒星贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
巩义市恒星机械制造有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南恒星售电有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古恒星化学有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港龙威实业有限公司（注1）	全资子公司	二级	100.00	100.00
巩义市恒星光伏有限公司（注2）	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南恒成通科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳恒昶达实业发展有限公司 (注3)	全资子公司	二级	100.00	100.00

注 1: 香港龙威实业有限公司于 2018 年 6 月成立, 截止 2019 年 6 月 30 日尚未开展经营。

注 2: 巩义市恒星光伏有限公司于 2018 年 5 月成立, 截止 2019 年 6 月 30 日尚未开展经营。

注 3: 深圳恒昶达实业发展有限公司于 2018 年 12 月成立, 截止 2019 年 6 月 30 日尚未开展经营。

(三) 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”) 进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的规定, 编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(四) 重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 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。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并

而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其

他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

i. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

ii. 分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

iii. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

iv. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

(4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

(5) 金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，

应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

10、应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项：

- 1) 按照预期信用风险确定组合的依据

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	款项性质	经评估应收票据具有较低的信用风险，不计提坏账准备
应收账款、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	无风险组合	合并范围内关联方往来、押金、保证金（不含质保金）、职工借款、应收出口退税等具有较低的信用风险，不计提坏账准备

- 2) 本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收款项账龄与固定损失准备率

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，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品采用一次转销法

12、持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

13、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告

分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

2) 在合并财务报表中, 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, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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	4.75-9.70
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

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

15、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权、软件等。

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权利证书
专利权	5 年	预计经济利益影响期限
软件	3 年	预计经济利益影响期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

19、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
车间改造费	2-3 年	
装饰费	3 年	
融资租赁服务费	3 年	

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

（3）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

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

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划

分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产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, 其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

2) 融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入, 公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

27、回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。除股份支付之外, 发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具, 作为权益的变动处理。

28、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折

旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上四项简称“新金融工具准则”），并要求在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。本次会计政策的变更不会对公司当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表、年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据规定，公司 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表执行上述修订后的会计准则。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

注 1: 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 的税率调整为 13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南恒星科技股份有限公司	15%
巩义市恒星金属制品有限公司	15%
河南省博宇新能源有限公司	15%
河南恒星钢缆股份有限公司	15%
河南恒星煤矿机械有限公司	25%
河南恒星万博贸易有限公司	25%
河南恒星贸易有限公司	25%
巩义市恒星机械制造有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
河南恒星科技股份有限公司	15%
河南恒星售电有限公司	20%
内蒙古恒星化学有限公司	25%
香港龙威实业有限公司	尚未经营
巩义市恒星光伏有限公司	尚未经营
河南恒成通科技有限公司	25%
深圳恒昶达实业发展有限公司	尚未经营

2、税收优惠政策及依据

- 1) 本公司、巩义市恒星金属制品有限公司、河南恒星钢缆股份有限公司出口销售的增值税实行免抵退政策，出口产品退税率 10%，河南省博宇新能源有限公司出口销售的增值税实行免抵退政策，出口产品退税率 13%。
- 2) 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。根据财政部、国家税务总局 2016 年 5 月 5 日下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》规定，企业安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。
- 3) 河南恒星钢缆股份有限公司系经巩义市国家税务局备案的社会福利企业。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 2018 年 6 月 1 日起，公司可退还增值税。根据财政部、国家税务总局 2016 年 5 月 5 日下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》规定，企业安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。
- 4) 2017 年 11 月，根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合下发的《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2017]196 号），本公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201741000082，有效期：三年；根据相关规定 2017 年--2019 年本公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。
- 5) 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。
- 6) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，河南省科技厅、河南省财政厅、河南省税务局组织了 2019 年度高新技术企业认定工作，子公司巩义市恒星金属制品有限公司已上报认定材料，目前正在评审中。随后公司将根据评审情况，及时公告评审结果。
- 7) 2018 年 12 月，根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的《关于认定河南省 2018 年第三批高新技术企业的通知》，河南省博宇新能源有限公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201841001389，有效期：三年；根据相关规定 2018 年--2020 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

- 8) 2017 年 11 月, 根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合下发的《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》(豫科[2017]196 号), 河南恒星钢缆股份有限公司通过高新技术企业认定, 证书编号: GR201741000268, 有效期: 三年; 根据相关规定 2017 年--2019 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按 15% 的税率计缴企业所得税。
- 9) 根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号), 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 符合条件的小型微利企业, 按当年度应纳税所得额减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司巩义市恒星机械制造有限公司、河南恒星售电有限公司 2019 年实际享受此项税收优惠政策。

(六) 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	401,742.38	562,921.41
银行存款	342,330,997.44	253,933,035.29
其他货币资金	416,385,850.45	288,939,436.32
合计	759,118,590.27	543,435,393.02
其中: 存放在境外的款项总额		

1. 其他货币资金不符合“现金及现金等价物”的标准, 期末余额、期初金额在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。

2. 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	380,143,246.97	158,976,816.37
信用证保证金	14,428,149.07	25,827,947.28
用于担保的定期存款或通知存款	18,267,140.38	72,000,000.00
期货保证金	10,000.00	10,000.00
定期保证金		27,452,800.00
履约保函保证金	3,372,601.67	4,069,222.81
投标保函保证金	100,000.00	602,649.86
合计	416,321,138.09	288,939,436.32

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	481,689,060.69	497,636,677.91

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,445,728.44	24,985,178.00
合计	494,134,789.13	522,621,855.91

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	220,973,780.23
合计	220,973,780.23

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	794,208,164.87	167,948,647.28
商业承兑汇票		1,450,112.00
合计	794,208,164.87	169,398,759.28

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	152,727,033.00	14.28	116,126,310.46	76.04	36,600,722.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	911,245,278.13	85.22	49,618,686.19	5.45	861,626,591.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,327,197.15	0.50	5,088,731.13	95.52	238,466.02
合计	1,069,299,508.28	100.00	170,833,727.79		898,465,780.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	153,472,199.30	16.17	116,722,443.50	76.05	36,749,755.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	790,515,578.84	83.27	42,765,478.84	5.41	747,750,100.00
单项金额虽不重大但单独计提	5,327,197.15	0.56	5,088,731.13	95.52	238,466.02

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
合计	949,314,975.29	100.00	164,576,653.47		784,738,321.82

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	863,431,687.29	51,465,148.71	5.96
1—2 年	79,167,709.58	30,332,627.69	38.31
2—3 年	86,185,835.21	63,096,896.17	73.21
3—4 年	17,392,909.31	6,168,371.24	35.46
4—5 年	1,925,532.99	1,607,607.75	83.49
5 年以上	21,195,833.90	18,163,076.23	85.69
合计	1,069,299,508.28	170,833,727.79	

3. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	60,257,199.18	58,850,425.65	97.67	客户经营困难且未如期结算
客户二	27,653,320.12	20,739,990.09	75.00	客户经营困难且未如期结算
客户三	26,678,026.42	5,335,605.28	20.00	客户经营困难且未如期结算
客户四	13,789,992.30	11,721,493.46	85.00	客户经营困难且未如期结算
客户五	11,058,085.80	8,846,468.64	80.00	客户经营困难且未如期结算
客户六	6,879,940.27	5,503,952.22	80.00	客户经营困难且未如期结算
客户七	6,410,468.91	5,128,375.13	80.00	客户经营困难且未如期结算
合计	152,727,033.00	116,126,310.46		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	852,373,601.49	42,618,680.06	5.00
1—2 年	53,996,239.86	5,399,624.00	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	3,163,646.05	632,729.20	20.00
3—4 年	1,488,095.04	744,047.52	50.00
4—5 年	451.40	361.12	80.00
5 年以上	223,244.29	223,244.29	100.00
合计	911,245,278.13	49,618,686.19	

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	299,014.08	239,211.26	80.00	客户经营困难且未如期结算
客户二	1,775,040.00	1,775,040.00	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户三	893,316.00	714,652.80	80.00	客户经营困难且未如期结算
客户四	586,263.20	586,263.20	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户五	314,200.00	314,200.00	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户六	54,950.00	54,950.00	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户七	225,878.56	225,878.56	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户八	3,875.30	3,875.30	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户九	17,831.49	17,831.49	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户十	42,076.99	42,076.99	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户十一	405,563.51	405,563.51	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户十二	116,517.47	116,517.47	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户十三	229,598.86	229,598.86	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户十四	363,071.69	363,071.69	100.00	客户经营困难且未如期结算
合计	5,327,197.15	5,088,731.13		

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	164,576,653.47	6,417,478.80			160,404.48		170,833,727.79
合计	164,576,653.47	6,417,478.80			160,404.48		170,833,727.79

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	160,404.48

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户一	货款	5,642.08	无法收回	总经理办公会审批	否
客户二	货款	2,352.80	无法收回	总经理办公会审批	否
客户三	货款	1,169.60	无法收回	总经理办公会审批	否
客户四	货款	151,240.00	无法收回	总经理办公会审批	否
合计		160,404.48			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	60,257,199.18	5.64	58,850,425.65
客户二	52,291,530.50	4.89	2,614,576.53
客户三	33,690,926.86	3.15	1,684,546.34
客户四	28,197,396.69	2.64	1,409,869.83
客户五	27,653,320.12	2.59	20,739,990.09
合计	202,090,373.35	18.90	85,299,408.44

7. 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	138,555,533.61	79.30	110,292,598.80	74.78
1至2年	34,202,985.15	19.57	35,966,412.81	24.38
2至3年	770,545.58	0.44	272,488.60	0.18
3年以上	1,199,383.56	0.69	970,911.56	0.66
合计	174,728,447.90	100.00	147,502,411.77	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	18,552,066.19	1-2年	未到结算期
供应商二	12,120,500.00	1-2年	未到结算期

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商三	1,949,184.47	1-2 年	未到结算期
供应商四	641,583.80	1-2 年	未到结算期
供应商五	469,556.00	1-2 年	未到结算期
合计	33,732,890.46		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	57,558,386.11	32.90	1-2 年	未到结算期
供应商二	25,936,036.18	14.83	一年以内	未到结算期
供应商三	21,091,605.88	12.06	一年以内	未到结算期
供应商四	10,120,500.00	5.79	1-2 年	未到结算期
供应商五	8,233,459.49	4.71	一年以内	未到结算期
合计	122,939,987.66	70.28		

4. 预付款项期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	846,674.59	573,586.36
其他应收款	36,735,514.56	36,003,766.49
合计	37,582,189.15	36,577,352.85

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保证金存款利息	846,674.59	573,586.36
合计	846,674.59	573,586.36

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,833,192.74	100.00	5,097,678.18	36.55	36,735,514.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,833,192.74	100.00	5,097,678.18	36.55	36,735,514.56

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,470,309.15	100.00	3,466,542.66	8.78	36,003,766.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,470,309.15	100.00	3,466,542.66		36,003,766.49

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,396,665.40	869,833.30	5.00
1—2 年	9,758,208.30	975,820.83	10.00
2—3 年	13,769,193.55	2,753,838.71	20.00
3—4 年	821,880.30	410,940.15	50.00
4—5 年			
5 年以上	87,245.19	87,245.19	100.00
合计	41,833,192.74	5,097,678.18	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	3,466,542.66	1,631,135.52					5,097,678.18

合计	3,466,542.66	1,631,135.52				5,097,678.18
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,708,222.55	2,765,508.41
押金及保证金	23,621,881.93	22,073,390.22
转让股权款	10,611,000.00	10,611,000.00
暂借款	1,784,447.77	1,080,669.52
其他	2,107,640.49	2,939,741.00
合计	41,833,192.74	39,470,309.15

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人一	转让股权款	9,537,000.00	2-3 年	22.80	1,907,400.00
债务人二	保证金	1,898,332.00	1-2 年	4.54	189,833.20
债务人三	保证金	1,847,223.00	1-2 年	4.42	184,722.30
债务人四	保证金	1,221,608.00	1 年以内	2.92	61,080.40
债务人五	转让股权款	1,074,000.00	2-3 年	2.57	214,800.00
合计		15,578,163.00		37.25	2,557,835.90

7. 期末不存在涉及政府补助的应收款项。

8. 其他应收款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释6. 存货

1. 存货分类

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	248,582,779.52	600,481.03	247,982,298.49	291,007,877.56	1,283,214.64	289,724,662.92
在产品	75,949,111.55	609,349.62	75,339,761.93	75,893,416.28	1,713,101.61	74,180,314.67
库存商品	97,535,549.75	2,393,364.62	95,142,185.13	90,048,231.05	4,808,784.14	85,239,446.91
委托加工物资				5,382,543.06		5,382,543.06
周转材料	82,177,763.76		82,177,763.76	78,233,722.81		78,233,722.81
合计	504,245,204.58	3,603,195.27	500,642,009.31	540,565,790.76	7,805,100.39	532,760,690.37

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	1,283,214.64	10,760.16	-	693,493.77			600,481.03
在产品	1,713,101.61	609,349.62	-	1,713,101.61			609,349.62
库存商品	4,808,784.14	254,797.39	-	2,670,216.91			2,393,364.62
委托加工物资							
周转材料							
合计	7,805,100.39	874,907.17		5,076,812.29			3,603,195.27

注释7. 持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	26,682,007.32	68,064,000.00	13,600,000.00	2019 年
合计	26,682,007.32	68,064,000.00	13,600,000.00	

持有待售资产说明：

公司于 2018 年 10 月 12 日召开第五届董事会第三十三次会议、第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于政府拟收储土地的议案》，并经 2018 年 10 月 30 日召开的公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

2018 年 12 月 29 日，公司与巩义市国土资源局、巩义市住房和城乡建设局签订了《国有建设用地使用权收购合同》，协议约定被收购土地补偿按评估总价 8,386.51 万元给公司进行补偿，被收购土地范围内建筑物补偿按 6,806.40 万元给公司进行补偿，其中地上（下）建（构）物补偿 5,446.40 万元，固定资产-设备拆移包装费用补偿 1,360.00 万元，合计补偿 15,192.91 万元。

2018 年 12 月 29 日，公司已完成上述宗地的注销登记手续。截止 2019 年 6 月 30 日，公司收到上述部分土地收购补偿资金人民币 11,000.00 万元。

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额		621,171.38
增值税留抵税额	84,286,263.93	89,578,447.40
理财产品	70,000,000.00	310,000,000.00
应收出口退税	620,978.65	
合计	154,907,242.58	400,199,618.78

注释9. 其他权益工具投资**1. 其他权益工具**

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
其他权益工具	6,240,000.00		6,240,000.00	6,240,000.00		6,240,000.00
合计	6,240,000.00		6,240,000.00	6,240,000.00		6,240,000.00

注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	72,640,052.78		72,640,052.78	72,640,052.78		72,640,052.78	5.01-6.09%
其中：未实现融资收益	5,321,968.17		5,321,968.17	5,321,968.17		5,321,968.17	
减：一年内到期的长期应收款							
合计	72,640,052.78		72,640,052.78	72,640,052.78		72,640,052.78	

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
青岛盛合恒星轮胎科技有限公司	14,482,294.48			38,583.43	
小计	14,482,294.48			38,583.43	
合计	14,482,294.48			38,583.43	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
青岛盛合恒星轮胎科技有限公司					14,520,877.91	
小计					14,520,877.91	
合计					14,520,877.91	

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,340,832,717.87	1,180,221,711.68
合计	1,340,832,717.87	1,180,221,711.68

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	486,044,837.76	1,461,486,783.52	32,316,290.18	21,866,082.55	2,001,713,994.01
2. 本期增加金额	74,091,204.30	152,153,001.24	4,391,503.90	442,950.45	231,078,659.89
购置	146,390.51	865,009.69	4,350,795.94	442,950.45	5,805,146.59
在建工程转入	73,944,813.79	151,287,991.55	40,707.96		225,273,513.30
3. 本期减少金额	1,442,710.00	11,793,977.97	3,308,883.61		16,545,571.58
处置或报废		2,174,029.92	3,308,883.61		5,482,913.53
分立					
划分为持有待售的资产	1,442,710.00				1,442,710.00
转入在建工程		9,619,948.05			9,619,948.05
4. 期末余额	558,693,332.06	1,601,845,806.79	33,398,910.47	22,309,033.00	2,216,247,082.32
二. 累计折旧					
1. 期初余额	101,685,059.65	678,233,569.21	24,788,380.82	16,228,128.30	820,935,137.98
2. 本期增加金额	8,764,859.09	49,248,436.07	2,731,326.03	580,697.49	61,325,318.68
本期计提	8,764,859.09	49,248,436.07	2,731,326.03	580,697.49	61,325,318.68
3. 本期减少金额	71,414.40	4,181,044.72	3,150,777.44		7,403,236.56
处置或报废	71,414.40	2,047,725.00	3,150,777.44		5,269,916.84
分立					
划分为持有待售的资产					
转入在建工程		2,133,319.72			2,133,319.72
4. 期末余额	110,378,504.34	723,300,960.56	24,368,929.41	16,808,825.79	874,857,220.10
三. 减值准备					
1. 期初余额	557,144.35				557,144.35
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
分立					
4. 期末余额	557,144.35				557,144.35
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	447,757,683.37	878,544,846.23	9,029,981.06	5,500,207.21	1,340,832,717.87

2. 期初账面价值	383,802,633.76	783,253,214.31	7,527,909.36	5,637,954.25	1,180,221,711.68
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	------------------

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
固定资产	1,689,327.30
合计	1,689,327.30

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	111,040,919.24	正在办理中
合计	111,040,919.24	

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	317,133,098.95	512,596,809.48
工程物资	458,588,931.67	458,588,931.67
合计	775,722,030.62	971,185,741.15

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5000 万片多晶硅片项目				20,594,495.79		20,594,495.79
钢帘线、超精细钢丝产品搬迁技改项目				29,332,617.04		29,332,617.04
600 万 km 金刚线项目	241,274,414.20		241,274,414.20	323,051,804.35		323,051,804.35
高端智能化钢帘线制造项目	49,847,193.17		49,847,193.17	131,939,634.99		131,939,634.99
其他零星工程	26,011,491.58		26,011,491.58	7,678,257.31		7,678,257.31
合计	317,133,098.95		317,133,098.95	512,596,809.48		512,596,809.48

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	----------	--------	------

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 5000 万片多晶硅片项目	20,594,495.79			20,594,495.79	0.00
钢帘线、超精细钢丝产品搬迁技改项目	29,332,617.04	645,542.32	29,978,159.36		0.00
600 万 km 金刚线项目	323,051,804.35	10,112,989.80	91,890,379.95		241,274,414.20
高端智能化钢帘线制造项目	131939635	11,095,321.22	93,187,763.04		49,847,193.17
合计	504,918,552.17	21,853,853.34	215,056,302.35	20,594,495.79	291,121,607.37

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累计 金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 5000 万片多晶硅片项目	21,000.00	105.19	100	9,095,119.34		5.09	自有资金、 银行借款
钢帘线、超精细钢丝产品搬迁技改项目	21,315.40	100.35	100	11,424,275.16		5.09	自有资金、 银行借款
600 万 km 金刚线项目 (注)	54,231.20	74.18	58				募集资金
高端智能化钢帘线制造项目	25,504.20	56.08	56				募集资金、 自有资金
合计				20,519,394.50			

(二) 工程物资

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
尚未安装的设备	458,588,931.67		458,588,931.67	458,588,931.67		458,588,931.67
合计	458,588,931.67		458,588,931.67	458,588,931.67		458,588,931.67

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	129,083,578.61	200,000.00	740,120.02	130,023,698.63
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
分立	-	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 期末余额	129,083,578.61	200,000.00	740,120.02	130,023,698.63
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	14,205,007.86	200,000.00	259,733.92	14,664,741.78
2. 本期增加金额	1,294,000.20	-	123,353.40	1,417,353.60
本期计提	1,294,000.20	-	123,353.40	1,417,353.60
3. 本期减少金额	-	-	-	-
分立	-	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-	-
4. 期末余额	15,499,008.06	200,000.00	383,087.32	16,082,095.38
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	113,584,570.55	-	357,032.70	113,941,603.25
2. 期初账面价值	114,878,570.75	-	480,386.10	115,358,956.85

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 无形资产抵押情况详见附注十二（一）。

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

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
		企业合并形成	处置	
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

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
		计提		处置		
巩义市恒星金属制品有限公司						
合计						

3. 商誉其他说明

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

巩义市恒星金属制品有限公司主要经营范围为制造、销售镀锌钢丝、钢绞线，业务单一，所以公司将其整体作为一个资产组，分摊全部商誉进行减值测试。经减值测试，巩义市恒星金属制品有限公司资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）低于其可收回金额，商誉未发生减值损失。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间改造费	354,521.97	373,017.20	318,718.52		408,820.65
装饰费	3,973,387.69		1,204,383.78		2,769,003.91
融资租赁服务费	1,377,620.06		263,149.98		1,114,470.08
合计	5,705,529.72	373,017.20	1,786,252.28		4,292,294.64

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	183,145,599.92	27,885,403.40	179,459,295.20	27,309,810.78
内部交易未实现利润			534,915.67	80,237.35
可抵扣亏损	159,538,896.40	23,930,753.70	138,977,829.42	20,846,674.41
政府补助	6,978,133.60	1,046,720.04	7,384,305.88	1,107,645.88
未实现融资收益	5,321,968.27	798,295.24	5,321,968.17	798,295.23
合计	354,984,598.19	53,661,172.38	331,678,314.34	50,142,663.65

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,311,388.81	1,311,388.81
可抵扣亏损	53,914,639.41	36,014,840.08
合计	55,226,028.22	37,326,228.89

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	7,604,081.73	8,245,199.35
预付土地款	9,625,546.00	
合计	17,229,627.73	8,245,199.35

注释19. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	128,370,000.00	62,700,000.00
保证借款	770,554,105.00	978,146,408.00
信用借款		40,000,000.00
抵押+保证借款	195,000,000.00	55,000,000.00
票据贴现借款	219,886,830.62	25,000,000.00
信用证融资借款	73,000,000.00	111,000,000.00
合计	1,386,810,935.62	1,271,846,408.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

截止 2019 年 6 月 30 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	484,169,344.19	421,551,507.42
商业承兑汇票	3,683,290.60	4,550,000.00
信用证		
合计	487,852,634.79	426,101,507.42

1. 本期末无已到期未支付的应付票据。

2. 应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	276,730,445.03	283,074,190.68
应付设备款	64,717,948.74	76,618,296.45
应付工程款	3,586,768.94	12,940,873.66
合计	345,035,162.71	372,633,360.79

1. 应付帐款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2. 应付帐款期末余额中应付其他关联方款项详见附注十一（五）。

注释22. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	10,952,826.23	17,214,751.00
合计	10,952,826.23	17,214,751.00

2. 无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 预收款项期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,170,890.95	94,013,333.19	95,734,242.70	15,449,981.44
离职后福利-设定提存计划		5,228,354.58	5,228,354.58	
辞退福利		0		
合计	17,170,890.95	99,241,687.77	100,962,597.28	15,449,981.44

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,170,890.95	88,654,117.15	90,375,026.66	15,449,981.44
职工福利费		3,842,243.33	3,842,243.33	
社会保险费		1,178,396.61	1,178,396.61	
其中：基本医疗保险费		701,474.37	701,474.37	
补充医疗保险				
工伤保险费		428,049.17	428,049.17	
生育保险费		11,360.46	11,360.46	
住房公积金		131,484.00	131,484.00	
工会经费和职工教育经费		207,092.10	207,092.10	
合计	17,170,890.95	94,013,333.19	95,734,242.70	15,449,981.44

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,015,490.56	5,015,490.56	
失业保险费		212,864.02	212,864.02	
合计		5,228,354.58	5,228,354.58	

设定提存计划说明：

设定提存计划系依据当地劳动和社会保障局规定设定的基本养老保险和失业保险费提存计划。

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,887,994.14	3,217,016.47
企业所得税	7,738,365.31	7,469,065.73
城市维护建设税	206,740.25	160,570.99
教育费附加	124,044.10	96,342.59
地方教育附加	82,696.16	64,228.43
房产税	1,100,920.35	916,876.21
土地使用税	1,020,364.35	1,948,463.05
个人所得税	765,896.57	793,015.64
印花税	160,214.47	158,105.15
合计	15,087,235.70	14,823,684.26

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,076,179.06	2,321,504.77
其他应付款	48,940,366.06	47,444,850.96
合计	51,016,545.12	49,766,355.73

(一) 应付利息

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	374,377.19	547,604.17
短期借款应付利息	1,701,801.87	1,773,900.60
合计	2,076,179.06	2,321,504.77

期末无已逾期未支付的利息。

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
土地补偿款	30,000,000.00	30,000,000.00
暂借款	7,771,867.83	7,762,778.29
押金及保证金	4,019,961.89	6,516,427.03
其他	856,214.13	1,838,317.74
业务往来款	5,761,686.03	952,093.54

款项性质	期末余额	期初余额
出口运保费	530,636.18	375,234.36
合计	48,940,366.06	47,444,850.96

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
债权人一	2,733,087.93	未到结算期
债权人二	118,439.61	未到结算期
债权人三	81,180.00	未到结算期
债权人四	80,000.00	未到结算期
债权人五	68,735.64	未到结算期
合计	3,081,443.18	

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	247,500,000.00	319,000,000.00
一年内到期的长期应付款	69,449,808.41	69,033,372.50
合计	316,949,808.41	388,033,372.50

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	200,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	9,500,000.00	62,000,000.00
抵押+保证借款	76,000,000.00	219,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	247,500,000.00	319,000,000.00
合计	38,000,000.00	57,000,000.00

注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,208,323.10	30,700,833.30
专项应付款		20,000,000.00
合计	22,208,323.10	50,700,833.30

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付融资租赁款	39,751,656.46	48,244,166.66
应付股权收购款	51,906,475.05	51,490,039.14
减：一年内到期的长期应付款	69,449,808.41	69,033,372.50
合计	22,208,323.10	30,700,833.30

(二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地"三通一平"资金补助款	20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		20,000,000.00		

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,384,305.88		406,172.28	6,978,133.60	政府补助
减：重分类到流动负债的递延收益		—	—		
合计	7,384,305.88		406,172.28	6,978,133.60	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
康店镇财政所土地补偿款	374,740.00		4,920.00		369,820.00	与资产相关
康店镇政府挖潜改造资金						与资产相关
先进制造业专项引导资金（年产3万吨钢帘线技改项目）	1,190,217.52		48,913.02		1,141,304.50	与资产相关
工业奖专项奖金（5000吨超精细钢丝项目）	619,348.36		52,339.26		567,009.10	与资产相关
2017年工业转型升级资金（绿色政府项目）	5,200,000.00		300,000.00		4,900,000.00	与资产相关
合计	7,384,305.88		406,172.28		6,978,133.60	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 406,172.28 元。

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,256,498,403.00						1,256,498,403.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,040,614,909.62			1,040,614,909.62
其他资本公积	141,791,396.02			141,791,396.02
合计	1,182,406,305.64			1,182,406,305.64

注释32. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		117,944,701.42		117,944,701.42
合计		117,944,701.42		117,944,701.42

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,090,635.83			96,090,635.83
合计	96,090,635.83			96,090,635.83

注释34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	282,006,329.12	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	282,006,329.12	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,049,363.37	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	334,055,692.49	

注释35. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,610,689,396.90	1,402,012,596.45	1,431,720,893.14	1,230,735,938.54
其他业务	20,506,157.34	5,372,764.01	20,213,090.07	6,550,208.06
合计	1,631,195,554.24	1,407,385,360.46	1,451,933,983.21	1,237,286,146.60

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,265,925.41	1,211,197.37
教育费附加	759,555.21	724,716.19
地方教育附加	506,370.21	486,481.15
房产税	2,272,479.30	1,838,540.82
土地使用税	2,032,320.28	4,454,642.46
印花税	913,786.02	789,279.57
车船税	37,080.00	32,340.00
环保税	-108,562.97	361,729.35
水资源税	50,385.52	47,196.00
合计	7,729,338.98	9,946,122.91

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	46,221,337.40	38,282,897.33
工资薪酬	5,771,196.06	5,245,726.05
业务招待费	4,803,918.72	4,835,377.65
差旅费	1,746,331.20	2,025,614.02
出口费用	1,448,046.85	1,341,346.35
其他	2,388,325.07	3,172,319.09
合计	62,379,155.30	54,903,280.49

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,020,080.79	15,682,613.60
折旧费	3,730,388.68	5,472,085.42
修理费	4,077,706.45	4,203,497.35
业务招待费	3,819,331.90	2,907,996.19
水电费	1,091,459.46	811,693.46
无形资产摊销	1,417,353.60	2,351,537.47
评审费服务费	2,355,206.41	1,803,587.27
汽车费用	969,503.89	1,393,739.80
差旅费	1,019,837.81	1,107,784.68
物料消耗	952,892.96	525,737.12
劳务费	391,210.75	452,764.69

项目	本期发生额	上期发生额
环保绿化费	675,124.19	575,217.19
办公费	364,596.82	464,232.49
其他	1,702,797.24	1,742,741.84
合计	35,587,490.95	39,495,228.57

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	26,577,321.94	23,161,646.61
工资薪金	14,223,271.78	12,289,383.40
折旧	3,941,083.17	4,107,859.26
动力	1,943,006.01	3,036,693.82
其他费用	1,144,329.55	1,271,465.48
五险一金	522,822.31	367,846.32
燃料	679,598.18	474,393.77
委托外部研发		181,509.43
安装调试费	169,811.32	
合计	49,201,244.26	44,890,798.09

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,014,949.10	36,475,407.37
减：利息收入	2,965,302.68	4,035,441.83
汇兑损益	-341,641.72	-856,735.37
银行手续费	1,548,612.30	1,153,128.38
融资租赁服务费	175,433.32	564,465.4
未实现融资收益	416,435.91	-134,185.95
合计	43,848,486.23	33,166,638.00

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,048,614.32	-12,948,952.08
存货跌价损失	4,201,905.12	-10,026,200.14
可供出售金融资产减值损失		-66,433,563.84
合计	-3,846,709.20	-89,408,716.06

注释42. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,754,999.31	9,571,887.20
代扣个人所得税手续费返还		
合计	13,754,999.31	9,571,887.20

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福利企业退税	11,668,997.03	7,522,250.49	与收益相关
巩义市科学技术和工业信息化委员会支专利资助与奖励	8,000.00		与收益相关
煤气发生炉拆迁补贴	5,000.00		与收益相关
2018 年纳税大户奖补资金	300,000.00		与收益相关
2018 年建设改造专项资金和运费补贴项目款	120,300.00		与收益相关
巩义商务局 2017 年下半年和 2018 年上半年中央外经贸发展专项资金	190,200.00		与收益相关
巩义市金融证券管理办公室金融扶贫带贫企业财政拨款	243,330.00		与收益相关
工业转型升级资金		300,000.00	与收益相关
企业研发财政补助		1,600,000.00	与收益相关
出口运费补助	283,000.00		与收益相关
新兴产业奖励	500,000.00		与收益相关
规模以上企业奖励	30,000.00		与收益相关
递延收益摊销	406,172.28	149,636.71	与资产相关
合计	13,754,999.31	9,571,887.20	

注释43. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	13,348,827.03	13,348,827.03	详见附注六注释 42
合计	13,348,827.03	13,348,827.03	

注释44. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	38,583.43	-160,945.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,747,252.64
理财收益	5,277,922.51	5,738,633.15
合计	5,316,505.94	8,324,939.88

注释45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,410.00
合计		23,410.00

注释46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	11,232,781.54	-42,803.57
合计	11,232,781.54	-42,803.57

注释47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		2,356,071.16	
与日常活动无关的政府补助	340,930.00		340,930.00
法院判决理赔款			
违约赔偿收入	229,477.72		229,477.72
非同一控制下企业合并			
其他	5,906,661.26	103,472.51	5,906,661.26
合计	6,477,068.98	2,459,543.67	6,477,068.98

注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	770,000.00	30,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	14,177.23	4,010,291.95	14,177.23
其他	23,200.25	9,914.61	23,200.25
合计	67,377.48	4,790,206.56	67,377.48

注释49. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,481,305.83	6,775,072.56
递延所得税费用	-3,598,746.08	-6,105,568.50
合计	5,882,559.75	669,504.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	57,931,747.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,689,762.07
子公司适用不同税率的影响	8,647.52
调整以前期间所得税的影响	527,441.72
非应税收入的影响	-3,000,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	921,713.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,271,932.05
额外可扣除费用的影响	-4,536,936.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	5,882,559.75

注释50. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入	6,999,888.08	7,126,521.67
收到的政府补贴及其他补助	1,779,895.26	1,693,600.98
合计	8,779,783.34	8,820,122.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	46,221,337.40	37,764,037.19
研发费用	30,514,067.00	29,497,480.50
业务招待费	8,623,250.62	8,291,092.49
办公费	690,524.48	2,598,064.82
差旅费	2,766,169.01	3,133,398.70
汽车费用	1,295,857.39	1,642,917.32

项目	本期发生额	上期发生额
评审费	2,355,206.41	1,795,820.28
保险费	514,175.04	63,528.48
投标保证金	1,406,538.23	4,601,131.77
其他	12,242,320.08	21,155,054.99
合计	106,629,445.66	110,542,526.54

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金	571,964,429.77	47,628,217.98
合计	571,964,429.77	47,628,217.98

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金	709,317,124.51	
合计	709,317,124.51	

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,049,187.40	-42,285,680.95
加：资产减值准备	3,846,709.20	89,408,716.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,325,318.68	79,673,660.46
无形资产摊销	1,417,353.60	2,351,537.47
长期待摊费用摊销	1,786,252.28	3,338,916.53
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)	-11,232,781.54	-42,803.57
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)		-23,410.00
财务费用(收益以“-”号填列)	43,848,486.23	33,166,638.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,316,505.94	-8,324,939.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,518,508.73	-5,268,492.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,320,586.18	-81,185,958.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-170,547,116.38	-43,084,176.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	270,166,834.15	-95,413,001.71

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	280,145,815.13	-67,688,995.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	342,732,739.82	144,875,727.88
减：现金的期初余额	254,495,956.70	122,157,607.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,236,783.12	22,718,120.18

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,732,739.82	254,495,956.70
其中：库存现金	401,742.38	562,921.41
可随时用于支付的银行存款	342,330,997.44	253,933,035.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	342,732,739.82	254,495,956.7
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	416,321,138.09	承兑汇票保证金、信用证保证金、借款保证金、履约保证金等
应收票据	220,973,780.23	质押借款、开立承兑汇票
固定资产	754,740,445.10	抵押借款
无形资产	84,435,813.36	抵押借款
合计	1,476,471,176.78	

注释53. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,006,456.91	6.8747	6,919,089.33
欧元	44,946.59	7.817	351,347.50
加拿大元	0.06	5.249	0.31
应收账款			
其中：美元	3,002,743.03	6.8747	20,642,957.51
欧元			
预收账款			
其中：欧元	24,000.07	7.817	187,608.55
短期借款			
其中：美元	7,150,000.00	6.8747	49,154,105.00

（七）合并范围的变更

本报告期合并范围未变更。

（八）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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				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		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；从事货物和技术进出口业务		65.00	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	100.00		设立
河南恒星钢缆股份有限公司	巩义	巩义	制造、销售预应力钢绞线	90.00	10.00	设立
河南恒星万博贸易有限公司	巩义	巩义	销售：预应力钢绞线、锚具、锚杆、张拉设备等		100.00	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		设立
河南恒星贸易有限公司	巩义	巩义	批发零售：钢材、金属制品等	100.00		设立
河南恒星售电有限公司	巩义	巩义	售电服务	100.00		设立
内蒙古恒星化学有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	有机硅聚合物及副产品（不含危险品）生产、销售	100.00		设立
河南恒成通科技有限公司	巩义	巩义	多晶硅生产设备的研发、销售	100.00		分立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得
巩义市恒星光伏有限公司	巩义	巩义	太阳能光伏发电的技术开发, 太阳能光伏工程的设计	100.00		设立
香港龙威实业有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立
深圳恒昶达实业发展有限公司	深圳	深圳	钢材、钢帘线、胶管钢丝、镀锌钢丝、镀锌钢绞线、金刚线及其他金属制品等的销售	100.00		设立

2、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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
青岛盛合恒星轮胎科技有限公司	青岛市	青岛市	销售轮胎、金属制品	46.60		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	青岛盛合恒星轮胎科技有限公司		
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	备注
流动资产	63,557,509.04	54,748,808.58	
非流动资产	12,151,921.81	12,167,060.43	
资产合计	75,709,430.85	66,915,869.01	
流动负债	42,639,995.77	35,837,983.87	
非流动负债	1,908,752.94		
负债合计	44,548,748.71	35,837,983.87	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	31,160,682.14	31,077,885.14	
按持股比例计算的净资产份额	14,520,877.91	14,482,294.48	
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	14,520,877.91	14,482,294.48	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	113,968,371.08	81,707,479.31	
净利润	82,797.06	-345,377.62	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
企业本期收到的来自联营企业的股利			

（九）与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 18.90%。

可供出售金融资产为对巩义浦发村镇银行股份有限公司的股权投资，由于巩义浦发村镇银行股份有限公司为金融企业企业，受银监会持续监管，管理规范且盈利能力较强，因此，本公司管理层认为可供出售金融资产存在较低的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、加拿大元）依然存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约。

2) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及加拿大元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元、欧元及加拿大元升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润约 1,634,973.87 元，如果人民币对美元、欧元及加拿大元贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 1,998,301.39 元。

（十）公允价值

1、以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

（十一）关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	所持股份（股）	持股比例(%)	表决权比例(%)
谢保军	265,927,345.00	21.16	21.16

2、本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢晓博	公司董事长
焦耀中	本公司股东
焦会芬	本公司股东
朱秋芹	本公司股东焦耀中之妻
谢保万	公司副董事长、总经理
赵文娟	公司副董事长、副总经理
孙国顺	公司董事、副总经理
徐会景	公司董事
张云红	公司董事、财务总监
王莉婷	公司独立董事
郭志宏	公司独立董事
赵志英	公司独立董事
谢海欣	公司监事会主席
谢建红	公司监事
白彭尊	公司监事
谢保建	公司副总经理
李明	公司董事会秘书、副总经理
谢进宝	公司副总经理
巩义市锐驰运输有限公司	公司总经理谢保万之子参与该公司经营

5、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巩义市锐驰运输有限公司	货物运输	9,574,127.09	7,590,650.88
合计		9,574,127.09	7,590,650.88

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛盛合恒星轮胎科技有限公司	钢帘线	43,646,709.96	23,916,351.10
合计		43,646,709.96	23,916,351.10

(4) 关联担保情况

担保方	担保方式	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、焦耀中、焦会芬、谢晓博、王冰冰、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	9,500,000.00	2016年10月20日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	27,000,000.00	2019年02月26日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	21,900,000.00	2019年06月11日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	44,000,000.00	2019年06月06日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	24,000,000.00	2019年06月10日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	1,000,000.00	2019年01月17日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	49,000,000.00	2019年02月18日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	35,000,000.00	2018年12月19日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	50,000,000.00	2019年06月21日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	20,000,000.00	2018年12月28日	履行期限届满日起两年	否
谢晓博、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	20,000,000.00	2019年04月29日	履行期限届满日起两年	否

担保方	担保方式	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、谢晓博、王冰冰	保证	50,000,000.00	2019年03月14日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰	保证	100,000,000.00	2019年03月18日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰	保证	55,000,000.00	2019年04月03日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰	保证	30,000,000.00	2019年06月24日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、焦会芬	保证	28,000,000.00	2018年11月02日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、王冰冰、焦耀中、朱秋芹	保证	50,000,000.00	2019年03月29日	履行期限届满日起两年	否
谢保军	保证	26,000,000.00	2014年6月11日	履行期限届满日起两年	否
谢保军	保证	50,000,000.00	2014年9月23日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司、谢晓博、王冰冰	保证	33,600,000.00	2019年03月07日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司、谢晓博	保证	10,800,000.00	2019年05月13日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司、谢晓博	保证	3,000,000.00	2019年05月16日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	3,900,000.00	2019年05月16日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	36,000,000.00	2019年06月20日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	17,000,000.00	2019年04月22日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、巩义市恒星金属制品有限公司	保证	8,000,000.00	2019年05月13日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博	保证	27,000,000.00	2019年02月25日	履行期限届满日起两年	否
谢保军、谢晓博	保证	22,800,000.00	2019年03	履行期限届	否

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			月 05 日	满日起两年	
公司、谢保军、谢晓博、王冰冰、焦耀中、朱秋芹	保证	30,000,000.00	2019年03月21日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博、王冰冰、焦耀中、朱秋芹	保证	10,000,000.00	2019年03月22日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博、王冰冰、焦耀中、朱秋芹	保证	50,000,000.00	2019年03月28日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军	保证	35,000,000.00	2018年07月12日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博、王冰冰	保证	20,000,000.00	2019年04月01日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	20,000,000.00	2018年12月29日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢晓博	保证	20,000,000.00	2019年04月29日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军	保证	49,154,105.00	2019年06月19日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	29,400,000.00	2019年03月04日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	30,000,000.00	2019年05月09日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、焦会芬	保证	375,648.20	2017年01月20日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、焦会芬	保证	187,296.15	2017年04月20日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、焦会芬	保证	41,020.36	2018年06月29日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、焦会芬	保证	9,143.05	2018年05月03日	履行期限届满日起两年	否
公司	保证	15,300,000.00	2019年05月13日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军	保证	16,500,000.00	2019年02月15日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博、王冰冰	保证	30,000,000.00	2019年03月14日	履行期限届满日起两年	否

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司、谢保军、谢晓博	保证	10,000,000.00	2019年03月13日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢晓博、谢保军	保证	10,000,000.00	2019年03月01日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	20,000,000.00	2018年12月12日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢晓博	保证	40,000,000.00	2019年04月18日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	22,200,000.00	2019年05月22日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	7,800,000.00	2019年06月12日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢保万、韩利萍	保证	18,000,000.00	2019年05月22日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢保万、韩利萍	保证	15,000,000.00	2019年05月30日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、焦会芬	保证	560,847.00	2018年09月07日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	975,871.80	2019年04月04日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军	保证	1,422,785.00	2017年05月23日	履行期限届满日起两年	否
公司	保证	3,026,800.00	2018年08月28日	履行期限届满日起两年	否
公司	保证	160,000.00	2018年10月12日	履行期限届满日起两年	否
公司	保证	160,000.00	2018年10月16日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	20,656,999.99	2018年08月21日	履行期限届满日起两年	否
公司、谢保军、谢晓博	保证	16,183,999.99	2018年9月07日	履行期限届满日起两年	否

关联担保情况说明：

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军及焦会芬、公司法人谢晓博及配偶王冰冰、焦耀中及子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司在中信银行郑州分行借款 950.00 万元（借款期为：2016 年 10 月 20 日至 2019 年 10 月 19 日的 950.00 万元）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军、公司法人谢晓博及配偶王冰冰、巩义市恒星金属制品有限公司为公司在中信银行郑州分行借款 11,690.00 万元（借款期分别为：2019 年 02 月 26 日至 2020 年 02 月 20 日的 2,700 万元、2019 年 06 月 11 日至 2020 年 06 月 11 日的 2,190 万元、2019 年 06 月 06 日至 2020 年 06 月 06 日的 4,400.00 万元，2019 年 06 月 10 日至 2020 年 06 月 10 日的 2,400 万元，共计 11,690.00 万元）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军及子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司在华夏银行郑州分行借款 5,000.00 万元（借款期分别为：2019 年 01 月 17 日至 2020 年 01 月 17 日的 100.00 万元、2019 年 02 月 18 日至 2020 年 01 月 19 日的 4,900.00 万元，共计 5,000.00 万元）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军及子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司在光大银行郑州分行借款 8,500.00 万元（借款期分别为：2018 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 18 日的 3,500.00 万元、2019 年 06 月 21 日至 2020 年 06 月 20 日的 5,000.00 万元，共计 8,500.00 万元）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军、公司法人谢晓博及子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司在中行郑州文化支行借款 2,000.00 万元（借款期为：2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 28 日）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司法人谢晓博及子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司在巩义农商银行康店支行借款 2,000.00 万元（借款期为：2019 年 04 月 29 日至 2020 年 04 月 24 日）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军、公司法人谢晓博及配偶王冰冰为公司在交行河南分行借款 23,500.00 万元（借款期分别为：2019 年 03 月 14 日至 2020 年 03 月 14 日的 5,000.00 万元、2019 年 03 月 18 日至 2020 年 03 月 18 日的 10,000.00 万元、2019 年 04 月 03 日至 2020 年 04 月 03 日的 5,500.00 万元、2019 年 06 月 24 日至 2020 年 06 月 24 日的 3,000.00 万元，共计 23,500.00 万元）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军及焦会芬为公司在兴业银行郑州分行借款 2,800.00 万元（借款期为：2018 年 11 月 02 日至 2019 年 11 月 01 日）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军、法人谢晓博及配偶王冰冰、焦耀中及配偶朱秋芹为公司在建行郑州支行借款 5,000.00 万元（借款期为：2019 年 03 月 29 日至 2020 年 03 月 29 日）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军为公司在进出口银行借款 7,600.00 万元（借款期分别为：2014 年 06 月 11 日至 2021 年 03 月 27 日的 2,600.00 万元、2014 年 09 月 23 日至 2021 年 03 月 27 日的 5,000.00 万元，共计 7,600.00 万元）提供连带责任担保。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军、公司法人谢晓博及配偶王冰冰、子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司向中信银行申请国内信用证人民币合计 4,800.00 万元 70%敞口部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的 3,360.00 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军、公司法人谢晓博及子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司向浦发银行郑汴路支行申请的银行承兑汇票合计 8,950.00 万元的 60%敞口部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的 5,370.00 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军及子公司巩义市恒星金属制品有限公司为公司向光大银行申请的国内信用证人民币合计 2,500.00 万元提供连带责任担保，保证金额为 2,500.00 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股东谢保军及公司法人谢晓博为公司向洛阳银行未来路支行申请的银行承兑汇票合计

8,300.00 万元的 60% 敞口部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的 4,980.00 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、公司法人谢晓博及配偶王冰冰、焦耀中及配偶朱秋芹为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向建行郑州支行短期借款 9,000.00 万元（借款期分别为 2019 年 03 月 21 日至 2020 年 03 月 21 日的 3,000.00 万元、2019 年 03 月 22 日至 2020 年 03 月 22 日的 1,000.00 万元、2019 年 03 月 28 日至 2020 年 03 月 28 日的 5,000.00 万元，共计 9,000.00 万元）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，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 3,500.00 万元（借款期 2018 年 07 月 12 日至 2019 年 07 月 06 日）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、公司法人谢晓博及配偶王冰冰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 2,000.00 万元（借款期 2019 年 04 月 01 日至 2020 年 04 月 01 日）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军及公司法人谢晓博为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向中行郑州文化支行短期借款 2,000.00 万元（借款期 2018 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 29 日）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司法人谢晓博为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向巩义农商银行康店支行短期借款 2,000.00 万元（借款期 2019 年 04 月 29 日至 2020 年 04 月 29 日）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，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光大银行郑州分行外币借款（美元）715 万，折合人民币 4,915.4105 万元（借款期 2019 年 06 月 19 日至 2020 年 06 月 18 日）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军及公司法人谢晓博为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向浦发银行郑州汴路支行申请银行汇票合计 4,900.00 万元的 60% 敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 2,940.00 万元

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军及公司法人谢晓博为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向洛阳银行郑州分行申请银行汇票合计 5,000.00 万元的 60% 敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 3,000.00 万元；

截止 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、焦会芬为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向中行郑州文化支行申请的 0 保证金保函合计 61.310776 万元的敞口部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的 61.310776 万元；

截至 2019 年 06 月 30 日，公司为子公司巩义市恒星金属制品有限公司向平顶山银行郑州分行申请银行汇票合计 2,550.00 万元的 60% 敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 1,530.00 万元；

以上担保金额合计 30,946.721276 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向光大银行郑州分行短期借款 1,650.00 万元（借款期 2019 年 02 月 15 日至 2020 年 02 月 14 日）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、公司法人谢晓博及配偶王冰冰为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向交通银行河南省分行短期借款 3,000.00 万元（借款期 2019 年 03 月 14 日至 2020 年 03 月 14 日）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、公司法人谢晓博为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向中行郑州文化支行短期借款 1,000.00 万元（借款期 2019 年 03 月 13 日至 2020 年 03 月 13 日）提供连带责任保证。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、公司法人谢晓博为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向浦发银行郑州汴路分行短期借款 3,000.00 万元（借款期分别为 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 11 日的 2,000.00 万元、2019 年 03 月 01 日至 2020 年 02 月 29 日的 1,000.00 万元，共计 3,000.00 万元）提供连带责任保证。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司法人谢晓博为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向平顶山银行郑州分行短期借款 4,000.00 万元（借款期 2019 年 04 月 18 日至 2019 年 10 月 17 日）提供连带责任保证。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军及公司法人谢晓博为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向洛阳银行郑州分行申请的银行承兑汇票合计 5,000.00 万元的 60% 敞口部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的 3,000.00 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、公司总经理谢保万及配偶韩利萍为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向兴业银行郑州分行申请的银行承兑汇票合计 5,500.00 万元的 60% 敞口部分提供连带责任担保，保证金额为扣除保证金外的 3,300.00 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、焦会芬为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向兴业银行申请的 40% 保证金保函合计 93.4745 万元的 60% 敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 56.0847 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军、公司法人谢晓博为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向中行郑州文化支行申请的 10% 保证金保函合计 108.4302 万元的敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 97.58718 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司和公司股东谢保军为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向中行郑州文化支行申请的 0 保证金保函合计 142.2785 万元的敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 142.2785 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司为子公司河南恒星钢缆股份有限公司向光大银行郑州分行申请 30% 保证金保函合计 432.40 万元的 70% 敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 302.68 万元、向巩义浦发村镇银行申请 20% 保证金保函合计 40.00 万元 80% 敞口部分提供担保，保证金额为扣除保证金外的 32.00 万元。

公司和公司股东谢保军及公司法人谢晓博为子公司河南恒成通科技有限公司与远东国际租赁有限公司签署的人民币 5,263.00 万元租赁合同的 95% 提供担保，保证金额为扣除保证金外的 4,999.85 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，担保余额为扣除保证金外的 3,684.099998 万元。

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,268,488.06	1,192,899.96

(6) 关联方应收应付款项

1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青岛盛合恒星轮胎科技有限公司	33,690,926.86	1,684,546.34	28,785,584.53	1,439,279.23

2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	巩义市锐驰运输有限公司	208,563.82	681,390.40
应付票据			
	巩义市锐驰运输有限公司		65,180.00
其他应付款			
	谢进宝	-	170,000.00
	谢保建	-	78,638.97
	谢晓博	-	66,427.00
	李明		20,354.41
	谢建红		10,306.46
	张云红		6,837.00
	徐会景		2,414.00
	谢海欣		2,121.00
	孙国顺		137.00
	谢保万		14.0

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 其他重大财务承诺事项

1) 抵押资产情况

截至 2019 年 6 月 30 日

公司以机器设备共 345 项 4,852 台(套), 评估价值人民币 41,096.80 万元, 及子公司河南恒星钢缆股份有限公司以豫(2016) 巩义市不动产第 0000284 号房产面积 44,485.50 平方米, 土地面积 71,791.59 平方米, 评估价值人民币 9,035.57 万元, 为公司在进出口银行的人民币 20,000.00 万元固定资产投资贷款提供抵押。截至 2019 年 06 月 30 日, 借款余额为人民币 7,600 万元(人民币 2,600.00 万元借款期限为 2014 年 06 月 11 日至 2021 年 03 月 27 日; 人民币 5,000.00 万元借款期限为 2014 年 09 月 23 日至 2021 年 03 月 27 日)。

公司以机器设备共 155 项 2,338 台(套), 评估价值人民币 22,062.1105 万元及谢保军持有的本公司股票 2,000 万股及豫(2017) 巩义市不动产第 0005905、0005906、0005908、0005911、0005912、0005913 号, 总建筑面积 40,596.12 平方米, 土地面积 63,079.00 平方米, 价值人民币 8,379.01 万元房产; 豫(2017) 巩义市不动产第 0005909、0005910 号, 总建筑面积 36,069.22 平方米, 土地面积 50,044.2 平方米, 价值人民币 6,538.79 万元房产, 为公司在进出口银行的人民币 20,000.00 万元流动资金贷款提供抵押。截至 2019 年 06 月 30 日, 借款余额为人民币 20,000.00 万元(借款期限 2017 年 09 月 29 日至 2019 年 09 月 28 日)。

公司以机器设备共 10 项 212 台(套), 评估价值人民币 8,193.9255 万元, 为公司在建设银行的人民币 5,000.00 万元流动资金贷款提供抵押。截至 2019 年 06 月 30 日, 借款余额为人民币 5,000 万元(借款期限为 2019 年 03 月 29 日至 2020

年 03 月 29 日)。

公司以本公司豫(2017)巩义市不动产权第 0007684 号,总土地面积 199,234.64 平方米,价值人民币 5,777.80 万元土地,为公司在交通银行的人民币 5,500.00 万元流动资金贷款提供抵押。截至 2019 年 06 月 30 日,借款余额为人民币 5,500.00 万元(借款期限 2019 年 04 月 03 日至 2020 年 04 月 03 日)。

公司以本公司豫(2019)巩义市不动产权第 0000047 号,总土地面积 69,300.10 平方米,价值人民币 2,016.63 万元土地;及子公司巩义市恒星金属制品有限公司以豫(2019)巩义市不动产权第 0013012 号 5,916.20 平方米土地、5,078.36 平方米房产,价值人民币 1,136.70 万元房地产,共计评估价值为人民币 3,153.33 万元,为公司在交通银行的人民币 3,000.00 万元流动资金贷款提供抵押。截至 2019 年 06 月 30 日,借款余额为人民币 3,000.00 万元(借款期限 2019 年 06 月 24 日至 2020 年 06 月 24 日)。

公司以持有的人民币 1,300.00 万元银行承兑汇票为公司在巩义浦发村镇银行做质押借款人民币 1,235.00 万元(借款期限为 2019 年 06 月 13 日至 2019 年 12 月 16 日)。截至 2019 年 06 月 30 日,借款余额为人民币 1,235.00 万元,对应的承兑质押余额为人民币 1,300.00 万元。

公司以持有的人民币 2,098.299 万元银行承兑汇票(其中已到期托收的银行承兑汇票转为保证金 323.28 万元)为公司在交通银行河南分行做质押借款人民币 1,800.00 万元(借款期限为 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 13 日)。截至 2019 年 06 月 30 日,借款余额为人民币 1,800.00 万元,对应的承兑质押余额为人民币 1,775.019 万元。

公司以持有的人民币 1,095.00 万银行承兑汇票为公司在交通银行河南分行做票据池业务,于 2019 年 05 月 10 日办理出票业务总金额为人民币 1,000.00 万元,质押到期日为 2019 年 11 月 10 日。

公司以持有的人民币 9,959.942055 万元银行承兑汇票(其中未到期的银行承兑汇票 6,356.6640 万元,已到期托收的银行承兑汇票转为保证金 3,603.278055 万元)为公司在浙商银行郑州分行营业部做票据池业务,于 2019 年 06 月 30 日前办理出票业务总金额为人民币 9,380.581021 万元,质押到期日为 2020 年 05 月 30 日。

公司以持有的人民币 20.00 万元银行承兑汇票为公司在光大银行郑州分行做票据池业务,于 2019 年 06 月 30 日前办理出票业务总金额为人民币 1.0725 万元,质押到期日为 2019 年 07 月 26 日。

子公司河南恒星贸易有限公司以持有的人民币 2,330.00 万元银行承兑汇票为公司在巩义浦发村镇银行做质押借款人民币 2,212.00 万元(借款期限分别为 2019 年 04 月 23 日至 2019 年 10 月 23 日的 1,880.00 万元、2019 年 06 月 11 日至 2019 年 12 月 04 日的 332.00 万元)。截至 2019 年 06 月 30 日,借款余额为人民币 2,212.00 万元,对应的承兑质押余额为人民币 2,330.00 万元。

公司以机器设备共 121 项,评估价值人民币 20,110.5024 万元,及谢晓博持有的郑房权证字第 1301251041 号,总建筑面积 364.13 平方米,价值人民币 1,502.40 万元房产,为子公司巩义市恒星金属制品有限公司在中国建设银行的人民币 9,000.00 万元流动资金贷款提供抵押。截至 2019 年 06 月 30 日,借款余额为人民币 9,000.00 万元(借款期限分别为 2019 年 03 月 21 日至 2020 年 03 月 21 日的 3,000.00 万元、2019 年 03 月 22 日至 2020 年 03 月 22 日的 1,000.00 万元、2019 年 03 月 28 日至 2020 年 03 月 28 日的 5,000.00 万元)。

子公司巩义市恒星金属制品有限公司以持有的人民币 2,248.933192 万元银行承兑汇票(其中已到期托收的银行承兑汇票转为保证金 48.933192 万元)为公司在交通银行河南分行做质押借款人民币 2,000.00 万元(借款期限为 2019 年 02 月 22 日至 2020 年 02 月 22 日)。截至 2019 年 06 月 30 日,借款余额为人民币 2,000.00 万元,对应的承兑质押余额为人民币 2,200.00 万元。

子公司巩义市恒星金属制品有限公司以持有的人民币 3,469.505065 万元银行承兑汇票（其中未到期的银行承兑汇票 690.00 万元，已到期托收的银行承兑汇票转为保证金 2,779.505065 万元）为公司在浙商银行郑州分行营业部做票据池业务，于 2019 年 06 月 30 日前办理出票业务总金额为人民币 3,310.964632 万元，质押到期日为 2019 年 8 月 9 日。

子公司河南恒星钢缆股份有限公司以持有的人民币 5,140.00 万元银行承兑汇票为公司在交通银行河南分行做质押借款人民币 4,600.00 万元（借款期限分别为 2019 年 02 月 26 日至 2020 年 02 月 26 日的 2,700.00 万元、2019 年 03 月 01 日至 2019 年 09 月 01 日的 1,900.00 万元）。截至 2019 年 06 月 30 日，借款余额为人民币 4,600.00 万元，对应的承兑质押余额为人民币 5,140.00 万元。

子公司河南恒星钢缆股份有限公司以持有的人民币 1,045.475495 万元银行承兑汇票（其中已到期托收的银行承兑汇票转为保证金 17.88 万元）为公司在中信银行巩义支行做质押借款人民币 990.00 万元（借款期限为 2019 年 03 月 26 日至 2020 年 03 月 26 日）。截至 2019 年 06 月 30 日，借款余额为人民币 990.00 万元，对应的承兑质押余额为人民币 1,027.595495 万元。

子公司河南恒星钢缆股份有限公司以持有的人民币 3,215.60722 万银行承兑汇票（其中未到期的银行承兑汇票 138.00 万元，已到期托收的银行承兑汇票转为保证金 3,077.60722 万元）为公司在浙商银行郑州分行营业部做票据池业务，于 2019 年 06 月 30 日前办理出票业务总金额为人民币 2,997.830116 万元，质押到期日为 2019 年 8 月 20 日。

（2）资产负债表日存在的重要或有事项

开出承兑汇票、信用证和保函情况：

截至 2019 年 06 月 30 日，公司对外开出的承兑汇票余额为 71,060.263479 万元（其中银行承兑汇票 70,691.934419 万元，商业承兑汇票 368.32906 万元），对外开出的信用证余额为 7,300.00 万元，对外开出保函 1,039.201323 万元，保函明细如下：

单位：元

申请单位名称	受益人名称	保函金额	保证金比例	其他货币资金-保证金金额
河南恒星钢缆股份有限公司	湖北交投物流集团有限公司	4,324,000.00	30%	1,297,200.00
河南恒星钢缆股份有限公司	中铁物贸北京有限公司	934,745.00	40%	373,898.00
河南恒星钢缆股份有限公司	中铁四局集团有限公司张吉怀铁路项目经理部	1,084,302.00	10%	108,430.20
河南恒星钢缆股份有限公司	四川路桥建设集团股份有限公司材料供应分公司	200,000.00	20%	40,000.00
河南恒星钢缆股份有限公司	四川路桥建设集团股份有限公司材料供应分公司	200,000.00	20%	40,000.00
河南恒星钢缆股份有限公司	中铁四局集团有限公司合安铁路 HAZQ-1 标项目经理部	1,422,785.00	0%	
河南恒星钢缆股份有限公司	中交二公局第一工程有限公司 247 省道潜江汉江大桥工程第二标段项目经理部	604,990.00	100%	604,990.00
河南恒星钢缆股份有限公司	中交第二公路工程局有限公司	100,000.00	100%	100,000.00
巩义市恒星金属制品有限公司	国网江西省电力公司	88,337.39	0%	

申请单位名称	受益人名称	保函金额	保证金比例	其他货币资金-保证金金额
巩义市恒星金属制品有限公司	国网湖北省电力公司	103,812.03	0%	
巩义市恒星金属制品有限公司	国网河北省电力公司物资分公司	52,468.20	0%	
巩义市恒星金属制品有限公司	国网辽宁省电力有限公司	97,595.54	0%	
巩义市恒星金属制品有限公司	国网河北省电力公司物资分公司	33,435.04	0%	
巩义市恒星金属制品有限公司	国网安徽省电力公司物资公司	187,296.15	0%	
巩义市恒星金属制品有限公司	国网河北省电力有限公司物资分公司	9,143.05	0%	
巩义市恒星金属制品有限公司	国网福建省电力有限公司	41,020.36	0%	
巩义市恒星金属制品有限公司	国网河北省电力公司物资分公司	102,788.22	100%	102,788.22
巩义市恒星金属制品有限公司	国网河北省电力公司物资分公司	423,504.95	100%	423,504.95
巩义市恒星金属制品有限公司	江苏省电力公司物资供应公司	145,537.69	100%	145,537.69
巩义市恒星金属制品有限公司	国网福建省电力有限公司	104,876.08	100%	104,876.08
巩义市恒星金属制品有限公司	国家江苏省电力公司物资公司	80,928.41	100%	80,928.41
巩义市恒星金属制品有限公司	国网四川省电力公司	50,448.12	100%	50,448.12
合计		10,392,013.23		3,472,601.67

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（十三）资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2019 年半年度，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项说明

1、前期会计差错

（1）追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（2）未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：金属制品分部、光伏产品分部、投资管理分部。金属制品分部：镀锌钢绞线、钢帘线、预应力钢绞线、金刚线等；光伏产品分部：多晶硅、硅锭、硅片等；投资管理分部：投资管理等。

(3) 报告分部的财务信息

金额单位：元

项目	金属制品分部	光伏产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,557,190,560.01	74,004,994.23		1,631,195,554.24
主营业务成本	1,322,309,230.44	85,076,130.02		1,407,385,360.46
利润总额	71,639,031.09	-13,707,283.94		57,931,747.15
净利润	66,150,014.98	-14,100,827.58		52,049,187.40
资产总额	7,253,039,472.82	162,817,530.63	1,969,536,039.19	5,446,320,964.26
负债总额				

	3,575,242,754.73	108,141,417.35	987,042,585.36	2,696,341,586.72
--	------------------	----------------	----------------	------------------

3、诉讼

(1) 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司

公司与江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司的业务往来中，签订的是框架销售合同，合同签订后，以订单为准进行生产销售。截至 2018 年 12 月 31 日，应收江西赛维款项 60,257,199.18 元。2015 年 11 月 17 日经江西省新余市中级人民法院(2015)余破字第 4-4 号公告裁定江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司破产重整一案，根据江西赛维管理人的通知，公司的受偿金额为 1,406,773.53 元，按照债权转优先股方式清偿，转为赛维两公司 0.078% 的优先股股权。

截至 2019 年 6 月 30 日，股权登记手续尚未完成。公司按照受偿金额 1,406,773.53 元，累计计提江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司的应收账款减值准备 58,850,425.65 元，计提比例为 97.67%。

(2) 安阳市凤凰光伏科技有限公司

公司与安阳市凤凰光伏科技有限公司的业务往来中，依据签订的销售合同进行生产销售。截至 2018 年 12 月 31 日应收安阳市凤凰光伏科技有限公司货款 13,789,992.30 元。河南省巩义市人民法院于 2015 年 3 月 24 日受理此案，2015 年 7 月 8 日经河南省巩义市人民法院出具民事判决书（2015）巩民初字第 1484 号判决，安阳市凤凰光伏科技有限公司于判决生效之日起十日内支付公司货款 9,055,959.80 元及利息损失。河南省巩义市人民法院 2015 年 4 月 21 日民事裁定书（2015）巩民初字第 1484-1 号，裁定将安阳市凤凰光伏科技有限公司在江苏盛大新能源科技有限公司享有的 495 万元的出租收益金或被告在金融机构的存款 495 万元或同等价值的财产予以保全，并已提供担保；经河南省巩义市人民法院 2015 年 6 月 23 日民事判决书（2015）巩民初字第 1485 号判决，安阳市凤凰光伏科技有限公司于判决生效之日起十日内支付公司货款 4,734,032.50 元及利息损失。河南省巩义市人民法院 2015 年 4 月 21 日民事裁定书（2015）巩民初字第 1485-1 号，裁定将安阳市凤凰光伏科技有限公司在江苏盛大新能源科技有限公司享有的 498 万元的出租收益金或被告在金融机构的存款 498 万元或同等价值的财产予以保全，并已提供担保。2015 年 9 月 29 日，河南省滑县人民法院受理了安阳市凤凰光伏科技有限公司的破产清算申请，本公司债权已依法申报。截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到安阳市凤凰光伏科技有限公司应予支付的货款及逾期利息。截至 2018 年 12 月 31 日，此案件未有实质性进展。

由于破产工作一直处于停滞状态，2019 年度没有其他新的进展，现正处于资产评估阶段。根据目前的市场经济环境，出于谨慎考虑，经综合分析判断 2019 年底此项应收账款补提坏账 5%，累计计提减值准备 11,721,493.46 元，计提比例为 85%。

(3) 中商风轮轮胎有限公司

公司于中商风轮轮胎有限公司的业务往来中，依据签订的销售合同进行生产销售。截至 2018 年 12 月 31 日，应收中商风轮货款 6,410,468.91 元。公司于 2016 年 9 月对中商风轮轮胎有限公司提起诉讼。2016 年 11 月 23 日，公司收到河南省巩义市人民法院民事判决书，（2016）豫 0181 民初 5677 号，法院判决 10 日内，风轮支付公司货款 7,977,691.90 元，并支付自 2013 年 12 月 31 日起至实际付款之日止按中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息。同年，公司收到风轮退货价值 156.72 万元。截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到中商风轮轮胎有限公司应予支付的货款及逾期利息，此案未有实质性进展。

出于谨慎考虑，经综合分析判断，2019 年 6 月底对该项应收账款补提 5% 坏账，累计计提减值准备 5,128,375.13 元，计提比例为 80%。

(4) 山东万鑫轮胎有限公司

公司与山东万鑫轮胎有限公司的业务往来中，依据签订的销售合同进行生产销售，截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收山东万鑫轮胎有限公司货款人民币 27,653,320.12 元。万鑫轮胎在 2018 年 3 月 7 日向淄博市中级人民法院申请破产清算，淄博市中级人民法院出具（2018）鲁 03 破申 3 号民事裁定书，受理了万鑫轮胎的破产清算申请，公司向管理人申报债权，经确认，公司债权本金为 27,653,320.13 元，孳息债权为 1,230,279.48 元，2018 年 7 月 12 日召开了第一次债权人会议。截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到山东万鑫轮胎有限公司货款应予支付的货款及逾期利息。此案未有实质性进展。

在破产的受偿顺序中，公司的债权属于一般债权，最后偿付，出于谨慎原则，经公司综合分析判断，公司 2019 年 6 月底累计计提减值准备 20,739,990.09 元，计提比例为 75%。

（5）山东永泰集团有限公司

公司与山东永泰集团有限公司的业务往来中，依据签订的销售合同进行生产销售，截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收山东永泰集团有限公司货款 26,678,026.42 元。公司提起诉讼，经山东省东营市中级人民法院 2017 年 5 月 31 日民事判决书（2017）鲁 05 民初 104 号判决，山东永泰集团有限公司于判决生效之日起十日内支付公司货款 26,678,026.42 元及违约金；赤峰市金田矿业有限责任公司对 26,678,026.42 的货款承担连带清偿责任；根据（2017）鲁 05 民初 104 号判决书，公司对山东永泰、赤峰金田矿业的债权申请强制执行，法院对金田矿业龙头山金矿的采矿许可证（许可证号：C1500002013094220131685）进行了查封。公司于 2018 年 1 月 30 日与赤峰恒金矿业有限责任公司签订债权受托管理协议，委托其作为公司 26,678,026.42 元的债权的资产管理人，恒金矿业有权对龙头山金矿进行管理和运营，并行使处置、变卖的权利，变卖所得款项将优先偿还公司债务。经山东省东营市中级人民法院 2018 年 2 月 27 日执行裁定书（2017）鲁 05 执 265 号之一裁定，将赤峰市金田矿业有限责任公司名下所有的龙头山金矿采矿权（许可证号：C1500002013094220131685）以 1194.17 万元抵偿给申请执行人，并将采矿权过户到指定的资产管理人赤峰恒金矿业有限责任公司名下。截至财务报表批准报出日，过户手续已经办理完毕，公司尚未收到山东永泰集团有限公司货款应予支付的货款及逾期利息。

截止 2019 年 6 月底，经综合分析判断，对永泰累计计提减值准备 5,335,605.28 元，计提比例为 20%。

（6）淮安金太阳电力有限公司

公司与淮安金太阳电力有限公司的业务往来中，依据销售合同进行生产销售，截至 2018 年 12 月 31 日，应收淮安金太阳电力有限公司货款 893,316.00 元。公司于 2018 年 4 月在巩义市人民法院立案，巩义市人民法院于 2018 年 6 月 7 日做出（2018）豫 0181 民初 2597 号民事判决书，判决淮安金太阳于判决生效后十日内偿还公司货款 893,316.00 元及利息损失。

判决书生效后，淮安金太阳拒不还款，公司向巩义市人民法院申请强制执行，该案目前尚在执行程序中。

截止 2019 年 6 月底，经公司分析判断，出于谨慎性原则，2018 年底累计计提减值准备 714,652.80 元，计提比例为 80%。

（7）青岛恒益达轮胎有限公司

公司与青岛恒益达轮胎有限公司的业务往来中，依据销售合同进行生产销售，截至 2018 年 12 月 31 日，应收青岛恒益达轮胎有限公司货款 6,879,940.27 元。公司于 2017 年 8 月 17 日到巩义市人民法院起诉，并申请了财产保全，巩义市人民法院于 2017 年 11 月初对杨洪京、杜昕姿、青岛恒益达轮胎有限公司名下的银行账户、车辆、房产等财产进行了查封和冻结。

巩义市人民法院于 2017 年 12 月 27 日作出（2017）豫 0181 民初 5790 号民事判决书，判决青岛恒益达轮胎有限公司于判决生效后十日内支付公司货款 691.504027 万元及利息损失；被告青岛福康源水产服务有限公司、杨洪京、杜昕姿对上述欠款承担连带保证责任。判决书生效后，四被告拒不履行债务，公司向巩义市人民法院申请强制执行，该案目前尚在执行程序中。截至本财务报表批准报出日，公司执行回货款 3 万多元，未收到青岛恒益达轮胎有限公司货款剩余货款及逾期利息。

截止 2019 年 6 月底，经公司分析判断，出于谨慎性原则，累计计提减值准备 5,503,952.22 元，计提比例为 80%。

(8) 山东安驰轮胎有限公司

公司与山东安驰轮胎有限公司的业务往来中，依据销售合同进行生产销售，截至 2018 年 12 月 31 日，应收山东安驰轮胎有限公司货款 299,014.08 元。公司未提起诉讼，但是山东安驰在 2018 年 12 月份向诸城市人民法院申请破产清算，诸城市人民法院于 2019 年 1 月 21 日出具（2019）鲁 0782 破 2 号民事裁定书，裁定受理了山东安驰的破产清算申请，公司根据通知，已向管理人申报了债权，截至本财务报表批准报出日，该债权尚在确认中。

由于公司的债权金额较小，参照破产行业中对小债权的优先保护规则，经公司综合分析判断，出于谨慎性原则，2019 年 6 月底累计计提减值准备 239,211.26 元，计提比例为 80%。

(9) 山东奥赛轮胎有限公司

公司与山东奥赛轮胎有限公司的业务往来中，依据销售合同进行生产销售，截至 2019 年 6 月 30 日，应收山东奥赛轮胎有限公司货款 11,058,085.80 元。公司未提起诉讼，但是东营市中级人民法院于 2018 年 7 月 10 日出具裁定受理了山东奥赛的重整申请，2018 年 7 月 26 日，东营市中级人民法院做出（2018）鲁 05 破 1-11、16 号批复，同意山东奥赛继续营业。截至本财务报表批准报出日，债权确认工作正在进行中，公司尚未收到山东奥赛轮胎有限公司应予支付的货款。

由于山东奥赛目前尚在营业中，参照同行业破产情况，经公司综合分析判断，出于谨慎性原则，2019 年 6 月底累计计提减值准备 8,846,468.64 元，计提比例为 80%。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	274,833,860.45	308,466,591.84
商业承兑汇票	12,213,227.84	19,559,735.46
合计	287,047,088.29	328,026,327.30

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	105,567,825.28
合计	105,567,825.28

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	609,682,721.93	135,642,635.17
商业承兑汇票		11,713,227.84
合计	609,682,721.93	147,355,863.01

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释2. 应收账款**1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	152,727,033.00	30.84	116,126,310.46	76.04	36,600,722.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,581,478.22	68.56	18,309,529.02	5.39	321,271,949.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,967,370.08	0.60	2,728,904.06	91.96	238,466.02
合计	495,275,881.30	100.00	137,164,743.55		358,111,137.75

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	153,472,199.30	34.63	116,722,443.50	76.05	36,749,755.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,771,318.64	64.70	15,139,029.19	5.28	271,632,289.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,967,370.08	0.67	2,728,904.06	91.96	238,466.02
合计	443,210,888.02	100.00	134,590,376.75		308,620,511.27

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,889,196.92	25,088,024.20	7.47
1—2 年	38,384,002.54	26,254,256.99	68.40
2—3 年	83,096,179.02	62,478,964.93	75.19
3—4 年	15,931,001.61	4,718,588.85	29.62
4—5 年	1,589,174.80	1,271,339.84	80.00
5 年以上	20,386,326.41	17,353,568.74	85.12
合计	495,275,881.30	137,164,743.55	

3. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	60,257,199.18	58,850,425.65	97.67	客户经营困难且未如期结算
客户二	27,653,320.12	20,739,990.09	75.00	客户经营困难且未如期结算
客户三	26,678,026.42	5,335,605.28	20.00	客户经营困难且未如期结算
客户四	13,789,992.30	11,721,493.46	85.00	客户经营困难且未如期结算
客户五	11,058,085.80	8,846,468.64	80.00	客户经营困难且未如期结算
客户六	6,879,940.27	5,503,952.22	80.00	客户经营困难且未如期结算
客户七	6,410,468.91	5,128,375.13	80.00	客户经营困难且未如期结算
合计	152,727,033.00	116,126,310.46		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,831,111.12	16,241,555.56	5.00
1—2 年	13,212,532.82	1,321,253.28	10.00
2—3 年	73,989.86	14,797.97	20.00
3—4 年	1,463,844.42	731,922.21	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	339,581,478.22	18,309,529.02	5.39

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	299,014.08	239,211.26	80.00	客户经营困难且未如期结算
客户二	1,775,040.00	1,775,040.00	100.00	客户经营困难且未如期结算
客户三	893,316.00	714,652.80	80.00	客户经营困难且未如期结算
合计	2,967,370.08	2,728,904.06		

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	134,590,376.75	2,734,771.28			160,404.48		137,164,743.55
合计	134,590,376.75	2,734,771.28			160,404.48		137,164,743.55

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	160,404.48

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
客户一	货款	5,642.08	无法收回	总经理办公会审批	否
客户二	货款	2,352.80	无法收回	总经理办公会审批	否
客户三	货款	1,169.60	无法收回	总经理办公会审批	否
客户四	货款	151,240.00	无法收回	总经理办公会审批	否
合计		160,404.48			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	60,257,199.18	5.64%	58,850,425.65
客户二	52,291,530.50	4.89%	2,614,576.53
客户三	33,690,926.86	3.15%	1,684,546.34
客户四	28,197,396.69	2.64%	1,409,869.83
客户五	27,653,320.12	2.59%	20,739,990.09
合计	202,090,373.35	18.90%	85,299,408.44

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	585,789.83	329,148.45
其他应收款	84,803,164.84	79,479,130.90
合计	85,388,954.667	79,808,279.35

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	585,789.83	329,148.45
合计	585,789.83	329,148.45

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,243,103.57	100	2,439,938.73	2.8	84,803,164.84
其中：按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	15,014,414.77	17.21	2,439,938.73	16.25	12,574,476.04
合并范围内关联方组合	72,228,688.80	82.79			72,228,688.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	87,243,103.57	100	2,439,938.73		84,803,164.84

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,977,095.99	100.00	1,497,965.09	1.85	79,479,130.90
其中：按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	14,316,772.74	17.68	1,497,965.09	10.46	12,818,807.65
合并范围内关联方组合	66,660,323.25	82.32			66,660,323.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	80,977,095.99	100.00	1,497,965.09		79,479,130.90

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,781,387.48	127,634.93	0.17
1—2 年	1,839,947.19	183,994.72	10.00
2—3 年	10,616,267.90	2,123,253.58	20.00
3—4 年	891.00	445.50	50.00
4—5 年		-	
5 年以上	4,610.00	4,610.00	100.00
合计	87,243,103.57	2,439,938.73	

3. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,552,698.68	127,634.93	5.00
1—2 年	1,839,947.19	183,994.72	10.00
2—3 年	10,616,267.90	2,123,253.58	20.00
3—4 年	891.00	445.50	50.00
4—5 年		-	
5 年以上	4,610.00	4,610.00	100.00
合计	15,014,414.77	2,439,938.73	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	1,497,965.09	941,973.64					2,439,938.73
合计	1,497,965.09	941,973.64					2,439,938.73

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	72,769,488.61	67,858,797.37
备用金	1,894,207.70	1,616,771.68
押金及保证金	644,610.00	244,463.81
转让股权款	10,611,000.00	10,611,000.00
暂借款	600,000.00	600,000.00
其他	723,797.26	46,063.13
合计	87,243,103.57	80,977,095.99

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
债务人一	往来款	72,228,688.80	1 年以内	82.79	
债务人二	转让股权款	9,537,000.00	2-3 年	10.93	1,907,400.00
债务人三	转让股权款	1,074,000.00	2-3 年	1.23	214,800.00
债务人四	投标保证金	600,000.00	1-2 年	0.69	50,000.00
债务人五	暂借款	600,000.00	1-2 年	0.69	60,000.00
合计		84,039,688.80		96.33	2,232,200.00

注释4. 长期股权投资

款项性质	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	949,660,348.47		949,660,348.47	924,286,972.47		924,286,972.47
合计	949,660,348.47		949,660,348.47	924,286,972.47		924,286,972.47

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
巩义市恒星金属制品有限公司	66,077,922.95	66,077,922.95			66,077,922.95		
巩义市恒星机械制造有限公司	1,591,578.19	1,591,578.19			1,591,578.19		
河南恒星钢缆股份有限公司	172,917,893.65	172,917,893.65			172,917,893.65		
河南省博宇新能源有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00		
河南恒星贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
河南恒星售电有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	10,000,000.00		45,000,000.00		
内蒙古恒星化学有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	15,373,376.00		16,373,376.00		
河南恒成通科技有限公司	537699577.7	537,699,577.68			537,699,577.68		
合计	924,286,972.47	924,286,972.47	25,373,376.00		949,660,348.47		

注释5. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,697,516.54	534,175,419.80	541,455,253.15	449,126,022.99
其他业务	13,393,946.92	3,665,639.63	18,092,321.64	7,498,926.02
合计	612,091,463.46	537,841,059.43	559,547,574.79	456,624,949.01

注释6. 投资收益

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		

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财收益	4,964,690.88	5,362,083.24
合计	4,964,690.88	5,362,083.24

(十六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,232,781.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,096,002.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,277,922.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,399,691.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,752,737.46	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	21,253,660.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.0421	0.0421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.0249	0.0249

第十一节 备查文件目录

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

河南恒星科技股份有限公司

董事长：谢晓博

批准报出日期：2019 年 8 月 19 日