

龙星化工股份有限公司
2010 年上半年度报告



河北省沙河市东环龙星街 1 号

二〇一〇年七月二十九日


重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对2010年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘江山、主管会计工作负责人俞菊美及会计机构负责人(会计主管人员)李英声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事长(签名): 

目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 第一节 公司基本情况简介..... | 4 |
| 第二节 会计数据和业务数据摘要..... | 6 |
| 第三节 股本变动及股东情况..... | 7 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 8 |
| 第五节 董事会报告..... | 9 |
| 第六节 重要事项..... | 15 |
| 第七节 财务报告..... | 18 |
| 第八节 备查文件目录..... | 76 |

第一节 公司基本情况简介

一、名称（中文）：龙星化工股份有限公司

名称（英文）：LONGXING CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

中文简称：龙星化工

英文简称：LXCIC

注册地址：河北省沙河市东环路龙星街 1 号

二、法定代表人：刘江山

三、董事会秘书及证券事务代表

| | | |
|---------|--------------------|--------------------|
| 股票简称 | 龙星化工 | |
| 股票代码 | 002442 | |
| 上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | |
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 江浩 | 李淑敏 |
| 联系地址 | 河北省沙河市东环路龙星街 1 号 | 河北省沙河市东环路龙星街 1 号 |
| 电话 | 0319-8869535 | 0319-8869535 |
| 传真 | 0319-8869260 | 0319-8869260 |
| 电子信箱 | lxjianghao@126.com | lxlishumin@126.com |

四、公司注册地址及办公地址：河北省沙河市东环龙星街1号

邮政编码：054100

互联网网址：<http://www.hb-lx.com.cn>

电子信箱：lxjianghao@126.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称: 龙星化工

股票代码: 002442

七、公司首次注册登记日期: 2008年01月28日

注册登记地点: 河北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 130000000007313

企业税务登记证号码: 130582769806003

企业聘请的会计师事务所: 利安达会计师事务所有限责任公司

会计师事务所的办公地址: 北京朝阳区八里庄西里98号住邦2000三号楼东区2107号

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位: 元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增 减(%) |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------------|
| 总资产 | 1,616,428,740.78 | 898,062,285.36 | 79.99% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 1,020,104,440.59 | 397,947,106.07 | 156.34% |
| 股本 | 200,000,000.00 | 150,000,000.00 | 33.33% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 5.10 | 2.65 | 92.45% |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| 营业总收入 | 598,733,084.44 | 424,341,923.51 | 41.10% |
| 营业利润 | 52,349,389.34 | 23,414,724.06 | 123.57% |
| 利润总额 | 52,612,678.22 | 24,772,309.07 | 112.39% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 40,155,704.44 | 19,134,776.22 | 109.86% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润 | 39,958,237.78 | 18,116,587.46 | 120.56% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.27 | 0.13 | 107.69% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.27 | 0.13 | 107.69% |
| 净资产收益率(%) | 9.39% | 5.59% | 3.80% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,946,242.06 | 96,776,652.11 | -130.94% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.15 | 0.65 | -123.08% |

二、非经常性损益项目

单位: 元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -162,034.28 | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切 相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外 | 1,475,000.02 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,049,676.86 | |
| 所得税影响额 | -65,822.22 | |
| 合计 | 197,466.66 | - |

第三节 股本变动及股东情况

前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位: 股

| 股东总数 | 78,203 | | | | |
|---|---|--------|-------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 刘江山 | 境内自然人 | 50.34% | 100,689,286 | 100,689,286 | 0 |
| 俞菊美 | 境内自然人 | 14.47% | 28,943,000 | 28,943,000 | 0 |
| 刘红山 | 境内自然人 | 3.24% | 6,485,714 | 6,485,714 | 0 |
| 刘焕珍 | 境内自然人 | 2.25% | 4,500,000 | 4,500,000 | 0 |
| 刘河山 | 境内自然人 | 1.87% | 3,735,714 | 3,735,714 | 0 |
| 束红 | 境内自然人 | 1.00% | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 |
| 张东娟 | 境内自然人 | 0.50% | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 |
| 江浩 | 境内自然人 | 0.32% | 646,286 | 646,286 | 0 |
| 马宝亮 | 境内自然人 | 0.20% | 400,000 | 400,000 | 0 |
| 管亮 | 境内自然人 | 0.20% | 400,000 | 400,000 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况: 龙星化工股份有限公司于 2010 年 7 月 6 日登陆中小板, 此目录不适用。 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本报告期末, 公司前 10 名股东中: 刘河山先生、刘红山先生分别持有龙星化工股份有限公司 1.87%和 3.24%的股权, 刘河山先生现任公司董事, 是公司大股东刘江山之胞弟; 刘红山先生未在公司担任董事、监事和高管职务, 也是公司大股东刘江山之胞弟。俞菊美女士持有龙星化工股份有限公司 14.47%的股权, 江浩先生持有龙星化工股份有限公司 0.32%的股份, 江浩先生系俞菊美女士之长子。前十名股东之间, 公司未知其他股东相互之间是否存在相互关联关系, 也未知是否属于一致行动人。 | | | | |

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

报告期内，没有新任或离任董事会成员。报告期内，没有被选举或离任监事的情况。

报告期内公司未发生董事、监事、高级管理人员所持股权发生变动的情况。

第五节 董事会报告

一、 董事会报告

报告期内,随着拉动内需和汽车下乡等宏观经济政策的拉动,国内经济形势较 2009 年同期大幅好转,炭黑产品供需平衡。本公司产品销量和价格均回升,煤焦油供给增加且价格相对平稳,公司经营业绩恢复到正常水平,公司的生产成本、经营状况得到较大改善。

龙星化工本报告期炭黑产能为 18 万吨/年,规模相对较小。随着募集资金建设项目的全面实施,在今后的十五个月内龙星化工炭黑产能将从 18 万吨/年增长到 30 万吨/年,产能扩张 67%,龙星化工产能规模扩张将推动公司经营规模快速增长。

报告期内,公司实现营业收入 598,733,084.44 元,比上年同期增长 41.10%,实现主营业务利润 52,349,389.34 元,较上年同期增长 123.57%,实现净利润 40,155,704.44 元,较上年同期增长 112.39%。

报告期内,生产炭黑 104,804.14 吨,销售炭黑 101,450.75,产销率为 96.80%。

二、 主营业务分行业、产品情况表

单位: 万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业或分产品 | 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 (%) |
| 化工行业 | 59,871.69 | 46,053.71 | 23.08% | 41.10% | 38.48% | 1.46% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 炭黑 | 58,701.68 | 45,513.24 | 22.47% | 42.17% | 38.75% | 1.91% |
| 电 | 1,170.01 | 540.47 | 53.81% | 2.90% | 18.35% | -6.03% |

三、 主营业务分地区情况

单位: 万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|-----------|---------------|
| 国内销售 | 55,569.39 | 35.76% |
| 国外销售 | 4,303.92 | 186.78% |

四、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

五、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

上年同期，受到经济危机的影响，一季度公司产品销量和销售价格持续低位运行，同时原油价格小幅上涨，主营业务成本上升，从而导致公司上半年业绩下滑。报告期内，公司受国家宏观经济刺激计划和振兴汽车产业计划影响，公司产品销量和销售价格快速回升，并出现产销两旺的良好局面，主营业务盈利能力恢复正常。

六、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2009 年 1-4 月受金融危机影响，轮胎橡胶的市场低迷，炭黑需求也随之下滑。2010 年国内经济形势逐渐好转，炭黑市场需求也恢复正常，公司炭黑销售量价齐升。

七、公司资产构成情况分析

1、非经常性损益情况

单位:元

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 比上年同期增减 |
|--|---------------|--------------|----------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -162,034.28 | -20,585.51 | -687.13% |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,475,000.02 | 1,175,000.02 | 25.53% |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,049,676.86 | 203,170.50 | -616.65% |
| 非经常性损益合计（影响利润总额） | 263,288.88 | 1,357,585.01 | -80.61% |
| 减所得税影响数 | 65,822.22 | 339,396.25 | -80.61% |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 197,466.66 | 1,018,188.76 | -80.61% |

2、公司资产构成情况分析

2.1、主要资产构成情况

单位:元

| 项目 | 2010 年 6 月 30 日 | | 2009 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 流动资产合计 | 1,208,058,814.00 | 74.74% | 507,197,870.28 | 56.48% |
| 其中：货币资金 | 634,825,231.55 | 39.27% | 38,548,157.77 | 4.29% |
| 应收票据 | 80,748,930.49 | 5.00% | 156,961,305.00 | 17.48% |
| 应收账款 | 297,835,202.10 | 18.43% | 180,439,969.31 | 20.09% |
| 预付款项 | 42,000,361.44 | 2.60% | 19,972,447.73 | 2.22% |
| 其他应收款 | 3,101,488.36 | 0.19% | 7,560,518.52 | 0.84% |

| | | | | |
|----------|------------------|---------|----------------|---------|
| 存货 | 148,573,141.01 | 9.19% | 103,101,027.63 | 11.48% |
| 非流动资产合计 | 408,369,926.78 | 25.26% | 390,864,415.08 | 43.52% |
| 其中: 固定资产 | 331,867,056.31 | 20.53% | 326,164,989.85 | 36.32% |
| 在建工程 | 28,006,450.15 | 1.73% | 14,285,924.53 | 1.59% |
| 无形资产 | 31,906,765.03 | 1.97% | 32,150,011.27 | 3.58% |
| 递延所得税资产 | 5,606,749.31 | 0.35% | 4,071,291.31 | 0.45% |
| 资产总计 | 1,616,428,740.78 | 100.00% | 898,062,285.36 | 100.00% |

2.2、变动原因

A、货币资金余额 6 月末较期初增加 1546.89%，主要原因是本期公司公开发行人民币普通股 5000 万股，每股发行价人民币 12.50 元，共募集资金总额 6.25 亿元，扣除部分发行费用后期末货币资金增加约 6 亿元。

B、2010 年 6 月 30 日应收账款余额较 2009 年 12 月 31 日增加 65.06%，主要原因是报告期内销售量大增、销售价格上升。

C、2010 年 6 月 30 日预付账款余额较 2009 年 12 月 31 日增加 110.29%，主要原因是原油采购量增加，工程预付款增加。

D、2010 年 6 月 30 日其他应收款余额较 2009 年 12 月 31 日减少 58.98%，主要原因是公司本期公开发行股票成功，前期挂账的上市费用转出。

E、2010 年 6 月 30 日在建工程余额较 2009 年 12 月 31 日增加 96.04%，主要原因是七期工程增加 27,323,922.15 元。

3、公司负债结构分析

3.1、负债结构分析

单位: 元

| 项目 | 2010 年 6 月 30 日 | | 2009 年 12 月 31 日 | | 同比变动 |
|-------------|-----------------|--------|------------------|--------|----------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | |
| 流动负债合计 | 514,709,300.26 | 86.31% | 443,515,179.34 | 88.68% | 16.05% |
| 其中: 短期借款 | 340,000,000.00 | 57.02% | 262,000,000.00 | 52.39% | 29.77% |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 30,022,130.15 | 5.03% | 30,648,705.08 | 6.13% | -2.04% |
| 预收款项 | 3,293,403.91 | 0.55% | 4,616,954.07 | 0.92% | -28.67% |
| 应付职工薪酬 | 2,494,634.78 | 0.42% | 2,722,746.42 | 0.54% | -8.38% |
| 应交税费 | 17,205,832.99 | 2.89% | 22,194,641.43 | 4.44% | -22.48% |
| 应付利息 | | | | | |
| 其他应付款 | 21,693,298.43 | 3.64% | 1,332,132.34 | 0.27% | 1528.46% |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,000,000.00 | 16.77% | 120,000,000.00 | 23.99% | -16.67% |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 非流动负债合计 | 81,614,999.93 | 13.69% | 56,599,999.95 | 11.32% | 44.20% |
| 其中: 长期借款 | 73,800,000.00 | 12.38% | 53,800,000.00 | 10.76% | 37.17% |
| 其他非流动负债 | 7,814,999.93 | 1.31% | 2,799,999.95 | 0.56% | 179.11% |
| 负债合计 | 596,324,300.19 | 100.00% | 500,115,179.29 | 100.00% | 19.24% |

3.2、变动原因

A、2010年6月30日短期借款余额较2009年12月31日增加29.77%，主要原因新增了银行借款。

B、2010年6月30日其他应付款余额较2009年12月31日大幅增加，主要原因是本期末公司公开发行股票成功，尚未支付的发行费用大幅增加。

C、2010年6月30日短期借款余额较2009年12月31日增加37.17%，主要原因增加了购买原材料借款2000万元。

D、2010年6月30日其他非流动负债余额较2009年12月31日增加179.11%，主要原因是本期收到沙河市财政局对公司节能技术改造奖励款5,190,000.00元。

4、期间费用变动情况

报告期内，公司费用控制良好，期间费用与营业收入的比例保持在较低的水平。

单位:元

| 项目 | 报告期 | | 上年同期 | | 金额同比变动 |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | |
| 期间费用合计 | 78,027,395.25 | 13.03% | 60,267,556.82 | 14.20% | 29.47% |
| 其中: 销售费用 | 41,611,275.50 | 6.95% | 27,714,281.04 | 6.53% | 50.14% |
| 管理费用 | 17,680,805.92 | 2.95% | 14,254,659.05 | 3.36% | 24.04% |
| 财务费用 | 18,735,313.83 | 3.13% | 18,298,616.73 | 4.31% | 2.39% |
| 营业收入 | 598,733,084.44 | | 424,341,923.51 | | 41.10% |

与上年同期相比，报告期内期间费用总额增加了29.47%，但其占营业收入的比例下降了1.17个百分点。随着公司生产销售规模的扩大，期间费用总额有所上升，但上升的幅度小于营业收入的增长幅度，体现了公司良好的经营管理水平和费用控制能力。销售费用增长幅度大于营业收入增长幅度的原因是：本期销售量大幅增长，同时单位运输成本有所上升。

5、公司现金流量构成情况分析

单位:元

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 同比变动 |
|-----------------|----------------|---------------|-------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | -29,946,242.06 | 96,776,652.11 | -131% |

| | | | |
|-----------------|------------------|----------------|--------|
| 经营活动现金流入小计 | 658,824,445.59 | 481,434,803.45 | 37% |
| 经营活动现金流出小计 | 688,770,687.65 | 384,658,151.34 | 79% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -42,961,531.43 | -37,229,870.03 | 15% |
| 投资活动现金流入小计 | 626,597.12 | 99,500.00 | 530% |
| 投资活动现金流出小计 | 43,588,128.55 | 37,329,370.03 | 17% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 669,381,624.22 | -54,799,921.39 | 1322% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,054,000,000.00 | 301,000,000.00 | 250% |
| 筹资活动现金流出小计 | 384,618,375.78 | 355,799,921.39 | 8% |
| 四、现金及现金等价物净增加额 | 596,277,073.78 | 4,789,743.56 | 12349% |

A、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，主要原因是：1、受金融危机影响，上年同期的1季度炭黑市场销售萎靡，公司基本停止了原料油采购，积极消化上年末积存的库存商品和原料油，并加大货款回收力度，因此上年同期经营性现金净流入金额较大；2、本期公司销售恢复正常，公司加大了原料油的采购储备，经营性现金净流出金额大幅增加；3、本期公司销售量大幅上升，公司给予大客户60-90天的信用期，期末应收账款增加较多。

B、报告期内，筹资活动现金净流入额比上年同期增加72,418.15万元，增幅1322%，主要原因是：1、2010年6月，公司公开发行股票成功，收到募集资金6.25个亿；2、本期银行借款较上年同期净增加约1亿元。

6、公司可能面临的风险和对策

2010年以来，国内钢铁产量萎缩导致焦炭需求下降，焦炭生产的副产品煤焦油的产量相应减少，煤焦化企业开工率降低使得煤焦油供应紧张且价格持续走高，炭黑生产成本增加。虽然公司能够将成本压力向下游轮胎行业转移，但是行业整体调价时间滞后于原料上涨时间，而原料价格下滑时间也提前于炭黑产品降价时间。但是不排除原料价格持续走高导致利润下滑的风险。

对此，公司将采取如下措施：一、加快募集资金项目建设使产能尽快释放，增加盈利能力。二、合理利用资金降低财务成本。募集资金到位后在一定程度上缓解了公司的资金压力，但是随着产能的增加流动资金的压力相应增加，加强营销管理，减少资金在下游客户的占用量才是降低财务成本的长远保障。三、加强内部管理。募集资金投资项目全部建成投产后，公司任然是国内最大的炭黑生产单体工厂，生产规模的扩大对生产管理的要求相应提高。四、加强设计研发能力。目前公司能够独立设计年产4万吨软、硬质生产线且运行情况良好，在新建项目中的再创新和提高可以提高生产效率，降低生产成本和维护、维修成本。

八、募集资金使用情况

1、募集资金运用

单位：万元

| 募集资金总额 | | 62,500.00 | | 报告期内投入募集资金总额 | | 12,591.06 | | | | | | |
|---------------------------|--|------------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------------------------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | 已累计投入募集资金总额 | | 12,591.06 | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | 已累计投入募集资金总额 | | 12,591.06 | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 0.00% | | 已累计投入募集资金总额 | | 12,591.06 | | | | | | |
| 承诺投资项目 | 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 | 截至期末承诺投入金额(1) | 报告期内投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 报告期内实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 1条年产4万吨软质炭黑生产线及相应配套设施 | 否 | 10,090.00 | 10,090.00 | 10,090.00 | 8,078.94 | 8,078.94 | -2,011.06 | 80.07 | 2009年03月 | 4,291.00 | 是 | 否 |
| 1条年产4万吨硬质新工艺炭黑生产线及相应配套设施 | 否 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 2,900.52 | 2,900.52 | -7,099.48 | 29.01 | 2010年10月 | 0.00 | | 否 |
| 6MW 炭黑尾气发电工程 | 否 | 4,855.00 | 4,855.00 | 4,855.00 | 0.00 | 0.00 | -4,855.00 | 0.00 | 2011年12月前 | 0.00 | | 否 |
| 两条4万吨/年硬质炭黑新工艺生产线 | 否 | 25,057.00 | 25,057.00 | 25,057.00 | 0.00 | 0.00 | -25,057.00 | 0.00 | 2011年12月前 | 0.00 | | 否 |
| 15MW 炭黑尾气发电工程 | 否 | 5,993.00 | 5,993.00 | 5,993.00 | 1,611.60 | 1,611.60 | -4,381.40 | 26.89 | 2010年12月前 | 0.00 | | 否 |
| 合计 | - | 55,995.00 | 55,995.00 | 55,995.00 | 12,591.06 | 12,591.06 | -43,403.94 | - | - | 4,291.00 | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无。 | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无。 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司在募集资金到位前利用银行贷款和自有资金先期投入建设了一条4万吨软质炭黑生产线,与2009年3月投产;现正在建设一条4万吨硬质炭黑生产线和15MW发电机组,共先期投入资金12591.06万元。公司募集资金项目先期投入情况业经利安达会计师事务所审计,并出具《关于龙星化工股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》(利安达专字[2010]第1454号)。 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 不适用 | | | | | | | | | | | |

| | |
|---------------------------|---|
| 额及原因 | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的募集资金存放于下述三家银行: 1、中国银行沙河支行 9110.54 万元。2、建设银行沙河支行 25057.00 万元。3、华夏银行建华支行 9236.40 万元。以上合计: 43403.94 万元。 |
| 实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况 | 不适用 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 募集资金使用情况与已经披露的关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金及超募资金补充流动资金的公告一致。 |

2、变更项目情况

公司无募集资金投资项目变更计划。

3、董事会的日常工作情况

公司于 2010 年 1 月 15 日召开公司第一届董事会 2010 年度第一次会议, 做出如下决议:

- (1) 审议通过了《关于审议公司 2009 年度审计报告的议案》;
- (2) 审议通过了《关于确定 2009 年度及以前滚存利润分配方案的议案》
- (3) 审议通过了《关于审议总经理 2009 年度工作总结和发布 2010 年方针目标的议案》;
- (4) 审议通过了《关于召开 2009 年度职工大会的议案》;
- (5) 审议通过了《关于先行实施 8 号生产线 (4 万吨硬质炭黑生产线) 和 15MW 尾气余热发电项目的议案》;
- (6) 审议通过了《关于到期银行贷款还款后倒贷的议案》;
- (7) 审议通过了《关于接受沙河市建行新增 3000 万元保理信用的议案》;
- (8) 审议通过了《关于再向迎新集团提供 3400 万元至 4500 万元银行贷款保证的议案》;
- (9) 审议通过了《关于授权董事会全权办理申请公开发行股票并上市相关事宜的议案》;
- (10) 审议通过了《关于召开 2009 年度股东大会的议案》;

九、董事会下半年的经营计划修改计划

董事会下半年无经营计划修改计划。

十、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计



| | |
|---------------------|------------------------------|
| 2010 年 1-9 月预计的经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50% |
|---------------------|------------------------------|

| | | | | |
|----------------------------|---|---------------|----|--------|
| 2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为: | 30.00% | ~~ | 50.00% |
| 2009 年 1-9 月经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润 (元): | 46,459,169.95 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | <p>受到金融危机的影响, 上年一季度公司产品销量和销售价格持续低位运行, 2 季度之后销售好转, 但 2009 年 1-9 月总体业绩还是有所下滑。2010 年以来受国家宏观经济刺激计划和振兴汽车产业计划影响, 公司产品销量和销售价格快速回升, 并出现产销两旺的良好局面, 主营业务盈利能力恢复正常。</p> | | | |

第六节 重要事项

一、报告期内新增商标使用权情况

2010 年 1 月收到商标委托代理人北京汇智达知识产权代理有限公司邮寄的商标注册证书, 明细如下:

| 序号 | 注册人 | 注册商标 | 注册号 | 类别 | 商品 | 取得方式 | 注册有效期 | 他项权利 |
|----|------------|---|---------|----|--|------|-------------------------|------|
| 1 | 龙星化工股份有限公司 |  | 972151 | 1 | 炭黑 | 申请 | 2007-4-7~ 2017-4-6 | 无 |
| 2 | 龙星化工股份有限公司 |  | 5450174 | 1 | 工业用炭黑; 制造颜料用和化学制剂; 电能; 橡胶化学增强剂; 工业用灯黑; 工业用灯烟; 瓷土; 脱模剂; 工业化学品; 化学用杂酚油。 | 申请 | 2009-9-14~ 2019-9-13 | 无 |
| 3 | 龙星化工股份有限公司 |  | 5450175 | 12 | 汽车内胎; 车辆内胎; 自行车、三轮车车胎; 自行车、三轮车内胎; 汽车轮胎; 飞机轮胎; 风挡、挡风玻璃; 自行车; 陆、空、水或铁路用机动运载器; 手推车。 | 申请 | 2009-5-28~ 2019-5-27 | 无 |
| 4 | 龙星化工股份有限公司 |  | 5450176 | 30 | 煤焦油; 重油; 苯二甲苯; 焦炭; 矿物燃料; 煤; 煤石脑油; 油漆用油; 工业用油。 | 申请 | 2009-9-14~ 2019-9-13 | 无 |
| 5 | 龙星化工股份有限公司 |  | 5450186 | 35 | 编织袋; 集装袋; 尼龙编织袋(仿麻袋); 绳索; 苫布; 帐篷, 填料; 纤维纺织原料; 网织物。 | 申请 | 2009-8-28~ 2019-8-27 | 无 |

二、收购、出售资产及资产重组

报告期内未出现收购、出售资产及资产重组情况。

三、担保事项

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和编号 | 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(是或否) |
|------------------------------------|----------------|----------|-------------------|----------|--|-----|----------|---------------|
| 沙河市翔泰玻璃有限公司 | 首次公开发行股票招股意向书 | 1,800.00 | 2009年11月12日 | 1,800.00 | 保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 河北迎新集团浮法玻璃有限公司 | 首次公开发行股票招股意向书 | 1,700.00 | 2009年03月18日 | 1,700.00 | 保证 | 二年 | 否 | 否 |
| 河北迎新集团浮法玻璃有限公司 | 首次公开发行股票招股意向书 | 2,000.00 | 2010年05月05日 | 2,000.00 | 保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计(A1) | | | 2,000.00 | | 报告期内对外担保实际发生额合计(A2) | | 2,000.00 | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计(A3) | | | 5,500.00 | | 报告期末实际对外担保余额合计(A4) | | 5,500.00 | |
| 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和编号 | 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(是或否) |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 0.00 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | 0.00 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 0.00 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | 0.00 | |
| 公司担保总额(即前两大项的合计) | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1) | | | 2,000.00 | | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2) | | 2,000.00 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3) | | | 5,500.00 | | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4) | | 5,500.00 | |
| 实际担保总额(即 A4+B4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | 5.39% |
| 其中: | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C) | | | | | | | | 0.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D) | | | | | | | | 0.00 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(E) | | | | | | | | 0.00 |
| 上述三项担保金额合计(C+D+E) | | | | | | | | 0.00 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | 河北迎新集团和沙河翔泰玻璃有限公司均为原材料玻璃生产企业, 盈利能力高, 经营相对规范。本公司为上述两企业所提供的担保额度不大, 承担连带清偿责任的潜在风险及代价相对较小。 | | | |

截止到2010年6月30日被担保公司主要财务数据

单位: 元

| 被担保公司 | 总资产 | 净资产 | 资产负债率% |
|---------|------------------|----------------|--------|
| 迎新集团 | 1,417,143,491.43 | 765,653,739.12 | 45.97 |
| 沙河翔泰玻璃 | 145,409,625.89 | 110,615,283.47 | 23.93 |
| 吉恒源实业集团 | 523,506,679.55 | 344,035,719.90 | 34.28 |

沙河市翔泰玻璃有限公司为河北吉恒源实业集团有限公司的下属公司

四、非经营性关联债权债务往来

报告期内无非经营性关联债务往来。

五、重大诉讼仲裁事项

报告期内无重大诉讼仲裁事项。

六、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、报告期内公司新增商标使用权

参照第六节第一项。

2、中期利润分配、公积金转增股本情况

报告期内，公司无利润分配预案、公积金转增股本预案。

3、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

4、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

5、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

6、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

7、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无实施股权激励计划。

七、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

第七节 财务报告

一、 审计情况

本期报告未经会计师事务所审计。

二、 财务报表

1、 资产负债表

编制单位: 龙星化工股份有限公司 2010 年 06 月 30 日 单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产: | | | | |
| 货币资金 | 634,825,231.55 | 634,825,231.55 | 38,548,157.77 | 38,548,157.77 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 80,748,930.49 | 80,748,930.49 | 156,961,305.00 | 156,961,305.00 |
| 应收账款 | 297,835,202.10 | 297,835,202.10 | 180,439,969.31 | 180,439,969.31 |
| 预付款项 | 42,000,361.44 | 42,000,361.44 | 19,972,447.73 | 19,972,447.73 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 3,101,488.36 | 3,101,488.36 | 7,560,518.52 | 7,560,518.52 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 148,573,141.01 | 148,573,141.01 | 103,101,027.63 | 103,101,027.63 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 974,459.05 | 974,459.05 | 614,444.32 | 614,444.32 |
| 流动资产合计 | 1,208,058,814.00 | 1,208,058,814.00 | 507,197,870.28 | 507,197,870.28 |
| 非流动资产: | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 331,867,056.31 | 331,867,056.31 | 326,164,989.85 | 326,164,989.85 |
| 在建工程 | 28,006,450.15 | 28,006,450.15 | 14,285,924.53 | 14,285,924.53 |
| 工程物资 | 5,982,905.98 | 5,982,905.98 | 9,192,198.12 | 9,192,198.12 |
| 固定资产清理 | | | | |

| | | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 31,906,765.03 | 31,906,765.03 | 32,150,011.27 | 32,150,011.27 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 5,606,749.31 | 5,606,749.31 | 4,071,291.31 | 4,071,291.31 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 408,369,926.78 | 408,369,926.78 | 390,864,415.08 | 390,864,415.08 |
| 资产总计 | 1,616,428,740.78 | 1,616,428,740.78 | 898,062,285.36 | 898,062,285.36 |
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | 340,000,000.00 | 340,000,000.00 | 262,000,000.00 | 262,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 30,022,130.15 | 30,022,130.15 | 30,648,705.08 | 30,648,705.08 |
| 预收款项 | 3,293,403.91 | 3,293,403.91 | 4,616,954.07 | 4,616,954.07 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 2,494,634.78 | 2,494,634.78 | 2,722,746.42 | 2,722,746.42 |
| 应交税费 | 17,205,832.99 | 17,205,832.99 | 22,194,641.43 | 22,194,641.43 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 21,693,298.43 | 21,693,298.43 | 1,332,132.34 | 1,332,132.34 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 514,709,300.26 | 514,709,300.26 | 443,515,179.34 | 443,515,179.34 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | 73,800,000.00 | 73,800,000.00 | 53,800,000.00 | 53,800,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | 7,814,999.93 | 7,814,999.93 | 2,799,999.95 | 2,799,999.95 |
| 非流动负债合计 | 81,614,999.93 | 81,614,999.93 | 56,599,999.95 | 56,599,999.95 |
| 负债合计 | 596,324,300.19 | 596,324,300.19 | 500,115,179.29 | 500,115,179.29 |

| | | | | |
|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 所有者权益 (或股东权益): | | | | |
| 实收资本 (或股本) | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 资本公积 | 687,525,033.90 | 687,525,033.90 | 155,523,403.82 | 155,523,403.82 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 9,992,370.23 | 9,992,370.23 | 9,992,370.23 | 9,992,370.23 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 122,587,036.46 | 122,587,036.46 | 82,431,332.02 | 82,431,332.02 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,020,104,440.59 | 1,020,104,440.59 | 397,947,106.07 | 397,947,106.07 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | 1,020,104,440.59 | 1,020,104,440.59 | 397,947,106.07 | 397,947,106.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,616,428,740.78 | 1,616,428,740.78 | 898,062,285.36 | 898,062,285.36 |

2、 利润表

编制单位: 龙星化工股份有限公司 2010 年 1-6 月 单位: 元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 598,733,084.44 | 598,733,084.44 | 424,341,923.51 | 424,341,923.51 |
| 其中: 营业收入 | 598,733,084.44 | 598,733,084.44 | 424,341,923.51 | 424,341,923.51 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 546,383,695.10 | 546,383,695.10 | 400,927,199.45 | 400,927,199.45 |
| 其中: 营业成本 | 460,552,094.67 | 460,552,094.67 | 332,598,590.19 | 332,598,590.19 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 营业税金及附加 | 1,662,373.23 | 1,662,373.23 | 3,204,661.69 | 3,204,661.69 |
| 销售费用 | 41,611,275.50 | 41,611,275.50 | 27,714,281.04 | 27,714,281.04 |
| 管理费用 | 17,680,805.92 | 17,680,805.92 | 14,254,659.05 | 14,254,659.05 |
| 财务费用 | 18,735,313.83 | 18,735,313.83 | 18,298,616.73 | 18,298,616.73 |
| 资产减值损失 | 6,141,831.95 | 6,141,831.95 | 4,856,390.75 | 4,856,390.75 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | | | | |
| 其中: 对联营企业和合 | | | | |

| | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 营企业的投资收益 | | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 52,349,389.34 | 52,349,389.34 | 23,414,724.06 | 23,414,724.06 |
| 加: 营业外收入 | 1,579,889.34 | 1,579,889.34 | 1,385,990.06 | 1,385,990.06 |
| 减: 营业外支出 | 1,316,600.46 | 1,316,600.46 | 28,405.05 | 28,405.05 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 52,612,678.22 | 52,612,678.22 | 24,772,309.07 | 24,772,309.07 |
| 减: 所得税费用 | 12,456,973.78 | 12,456,973.78 | 5,637,532.85 | 5,637,532.85 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 40,155,704.44 | 40,155,704.44 | 19,134,776.22 | 19,134,776.22 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 40,155,704.44 | 40,155,704.44 | 19,134,776.22 | 19,134,776.22 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 六、每股收益: | | | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.27 | 0.27 | 0.13 | 0.13 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.27 | 0.27 | 0.13 | 0.13 |
| 七、其他综合收益 | | | | |
| 八、综合收益总额 | 40,155,704.44 | 40,155,704.44 | 19,134,776.22 | 19,134,776.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 40,155,704.44 | 40,155,704.44 | 19,134,776.22 | 19,134,776.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |

3、现金流量表

编制单位: 龙星化工股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 651,868,323.82 | 651,868,323.82 | 480,157,351.05 | 480,157,351.05 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的 | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,956,121.77 | 6,956,121.77 | 1,277,452.40 | 1,277,452.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 658,824,445.59 | 658,824,445.59 | 481,434,803.45 | 481,434,803.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 618,427,802.98 | 618,427,802.98 | 327,602,907.04 | 327,602,907.04 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 11,149,930.57 | 11,149,930.57 | 9,340,406.13 | 9,340,406.13 |
| 支付的各项税费 | 45,790,870.52 | 45,790,870.52 | 36,964,410.50 | 36,964,410.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 13,402,083.58 | 13,402,083.58 | 10,750,427.67 | 10,750,427.67 |
| 经营活动现金流出小计 | 688,770,687.65 | 688,770,687.65 | 384,658,151.34 | 384,658,151.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,946,242.06 | -29,946,242.06 | 96,776,652.11 | 96,776,652.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 626,597.12 | 626,597.12 | 99,500.00 | 99,500.00 |
| 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 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 626,597.12 | 626,597.12 | 99,500.00 | 99,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 43,588,128.55 | 43,588,128.55 | 37,329,370.03 | 37,329,370.03 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 43,588,128.55 | 43,588,128.55 | 37,329,370.03 | 37,329,370.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -42,961,531.43 | -42,961,531.43 | -37,229,870.03 | -37,229,870.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流 | | | | |

| | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 量: | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 625,000,000.00 | 625,000,000.00 | | |
| 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 | 429,000,000.00 | 429,000,000.00 | 301,000,000.00 | 301,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,054,000,000.00 | 1,054,000,000.00 | 301,000,000.00 | 301,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 341,000,000.00 | 341,000,000.00 | 332,200,000.00 | 332,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 15,428,183.63 | 15,428,183.63 | 23,299,921.39 | 23,299,921.39 |
| 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 | 28,190,192.15 | 28,190,192.15 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 384,618,375.78 | 384,618,375.78 | 355,799,921.39 | 355,799,921.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 669,381,624.22 | 669,381,624.22 | -54,799,921.39 | -54,799,921.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -196,776.95 | -196,776.95 | 42,882.87 | 42,882.87 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 596,277,073.78 | 596,277,073.78 | 4,789,743.56 | 4,789,743.56 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 38,548,157.77 | 38,548,157.77 | 72,832,507.29 | 72,832,507.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 634,825,231.55 | 634,825,231.55 | 77,622,250.85 | 77,622,250.85 |

4、合并所有者权益变动表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|------|--------------|---------------|---------------|---------|----------------|----------------|--------------|------|--------------|---------------|---------------|---------|----------------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 150,000,000.00 | 155,520,000.00 | 3,403,800.00 | 2 | 9,992,370.23 | 82,431,332.02 | 82,431,332.02 | | 397,947,106.00 | 155,520,000.00 | 3,403,800.00 | 2 | 3,065,778.21 | 27,592,003.88 | 27,592,003.88 | | 336,181,185.91 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 150,000,000.00 | 155,520,000.00 | 3,403,800.00 | 2 | 9,992,370.23 | 82,431,332.02 | 332,020.00 | | 397,947,106.00 | 155,520,000.00 | 3,403,800.00 | 2 | 3,065,778.21 | 27,592,003.88 | 27,592,003.88 | | 336,181,185.91 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 50,000,000.00 | 532,000,000.00 | | | | 40,155,704.44 | 704.44 | | 622,157,334.50 | | | | 6,926,592.02 | 54,839,328.14 | 54,839,328.14 | | 61,765,920.16 | |
| (一) 净利润 | | | | | | 40,155,704.44 | 704.44 | | 40,155,704.44 | | | | | 69,265,920.16 | 69,265,920.16 | | 69,265,920.16 | |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 40,155,704.44 | 704.44 | | 40,155,704.44 | | | | | 69,265,920.16 | 69,265,920.16 | | 69,265,920.16 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 920.16 | 920.16 | 920.16 | 920.16 | | |
|-------------------|----------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------|--------|--------|--------|--|--|
| (三) 所有者投入和减少资本 | 532,000,000.00 | 1,630,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 532,000,000.00 | 1,630,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 少以“.”号填列) | 0.00 | 30.08 | | | | | | 4.44 | 34.52 | | | | .02 | | 8.14 | 0.16 |
|-------------------|-----------|-----------|--|--|--|--|--|-----------|-----------|--|--|--|-----------|-------|-----------|-----------|
| (一) 净利润 | | | | | | | | 40,155,70 | 40,155,70 | | | | | | 69,265,92 | 69,265,92 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | 4.44 | 4.44 | | | | | | 0.16 | 0.16 |
| 上述 (一) 和 (二) 小计 | | | | | | | | 40,155,70 | 40,155,70 | | | | | | 69,265,92 | 69,265,92 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 50,000,00 | 532,001,6 | | | | | | | 582,001,6 | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 0.00 | 30.08 | | | | | | | 30.08 | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | 50,000,00 | 532,001,6 | | | | | | | 582,001,6 | | | | | | | |
| 3. 其他 | 0.00 | 30.08 | | | | | | | 30.08 | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | 6,926,592 | | -14,426,5 | -7,500,00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | .02 | 92.02 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | | 6,926,592 | | -6,926,59 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | .02 | 2.02 | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | -7,500,00 | -7,500,00 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|--|--|--|----------------|------------------|----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|----------------|--|--|
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | 687,525,000.00 | 9,992,370.23 | | | | 122,587,036.46 | 1,020,104,440.59 | 150,000,000.00 | 155,523,403.82 | | | | | | | 9,992,370.23 | 82,431,332.02 | 397,947,106.07 | | |

三、报表附注

龙星化工股份有限公司

财务报表附注

截止 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

龙星化工股份有限公司(以下简称本公司或龙星公司)前身为沙河市龙星化工有限公司,系由沙河市炭黑厂改制成立的有限责任公司。

2004 年 8 月 4 日,河北省工商行政管理局沙河市工商行政管理局核发了企业法人营业执照,批准刘江山、俞菊美以实物出资成立沙河市龙星化工有限公司,公司注册资本 7,000 万元,其中刘江山出资 5,500 万元,俞菊美出资 1500 万元。

2007 年 11 月 26 日,河北龙星化工集团有限责任公司通过董事会决议,刘江山和俞菊美将其持有的部分股权转让给刘红山等十二个自然人。

2008 年 1 月 25 日,河北龙星化工集团有限责任公司全体股东签署协议,共同以发起设立方式成立龙星化工股份有限公司,2008 年 1 月 28 日,龙星化工股份有限公司在河北省工商行政管理局办理了注册登记。公司股本金 15,000 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准龙星化工股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2010】731 号文)核准,公司于 2010 年 6 月 23 日向社会公众公开发行人民币普通股 5,000 万股,向社会公众发行的人民币普通股(A 股)于 2010 年 7 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

截止 2010 年 6 月 30 日,公司股本为人民币 200,000,000.00 元。

企业法人营业执照注册号: 130000000007313

注册地址: 河北省沙河市东环路龙星街 1 号

公司法定代表人: 刘江山。

2、所处行业

公司所属行业为化工行业,

3、经营范围

本公司经批准的经营围：炭黑的生产、销售；电力生产、服务；塑料制品、橡胶轮胎、橡塑产品的加工、销售；炭黑原料、五金机电、化工产品的销售；货物进出口（法律、行政法规禁止的产品除外；法律、行政法规限制的产品取得许可证后方可经营）。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是湿法造粒炭黑、电力。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务核算办法

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了以下情形外，均计入当期损益：

（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本；

（2）为了特定外币汇兑风险进行套期而签订的交易合同所产生的汇兑差额采用套期会计处理；

（3）对实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为外币报表折算差额列示，在处置境外经营的当期转出计入损益。

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

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，

应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 1000 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 1 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|---------------|-----------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 30 | 30 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 50 | 50 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 100 | 100 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 100 | 100 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(4) 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；本公司购入并验收入库原材料按取得时的实际成本计价。

(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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

10、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的, 调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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, 确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益(营业外收入)。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本(债券及权益工具的发行费用除外)。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

a、以支付现金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, 但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利, 应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量, 则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本, 换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 若非货币资产交换不同时具备上述两个条件, 则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资, 按取得的股权的公允价值作为初始投资成本, 初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

a、采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润, 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, 按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时, 在被投资单位账面净利润的基础上, 对被投资单位采用的

与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

| 投资性房地产类别 | 预计残值率(%) | 预计使用寿命 | 年折旧(摊销)率(%) |
|----------|----------|---------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 5 | 10-50 年 | 9.50%-1.90% |

| 投资性房地产类别 | 预计残值率(%) | 预计使用寿命 | 年折旧(摊销)率(%) |
|----------|----------|--------|-------------|
| 土地使用权 | 0 | 50 年 | 2% |

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价, 可收回金额低于成本的, 按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复, 前期已计提的减值准备不得转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时, 按取得时的实际成本予以确认:

- 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。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋、建筑物 | 10-50 年 | 5% | 9.50%-1.90% |
| 机器设备 | 4-10 年 | 5% | 23.75%-9.50% |
| 运输工具 | 10 年 | 5% | 9.50% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断, 当存在减值迹象, 估计可收回金额低于其账面价值时, 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, 在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的, 表明固定资产资产可能发生了减值:

- ① 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如: 资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等;

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用年限内计提折旧; 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。

13、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查, 如果有证据表明在建工程已经发生了减值, 估计可收回金额低于其账面价值时, 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, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的, 应当对在建工程进行减值测试:

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ② 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额, 计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利性或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;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。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- ① 该义务是公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

收入确认原则和计量方法:

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

①本公司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。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

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:

- a、收入的金额能够可靠地计量;
- b、相关的经济利益很可能流入企业;
- c、交易的完工进度能够可靠地确定;
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时予以确认:

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司;
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

19、 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

- ②与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资

产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

①存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认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:

- a、该项交易不是企业合并;
- b、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)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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:

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- ①商誉的初始确认;
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:
 - a、该项交易不是企业合并;
 - b、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)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

21、 经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用,计入管理费用,或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日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,其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。发生的初始直接费用,应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权,以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间;如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权,以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入,计入租赁收入/业务业务收入。

22、 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售:

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议;

② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司 2010 年 1-6 月份未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司 2010 年 1-6 月份未发生会计估计变更事项。

24、 前期会计差错

公司 2010 年 1-6 月未发生前期重大会计差错更正事项。

三、 税项

1、 公司适用的主要税种及税率如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------|-----|
| 增值税 | 产品、原材料销售收入 | 17% |
| 营业税 | 应税营业收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、 税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定：企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。本公司利用炭黑尾气发电（4#机组6000KW、5#机组15MW）所取得收入符合上述规定，应可在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。

四、 财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------|------|-----------------------|--------|------|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 117,057.20 | | | 148,427.19 |
| 港币 | | | | | | |
| 美元 | 70.00 | 6.79 | 475.36 | 70.00 | 6.83 | 477.97 |
| 欧元 | 100.00 | 8.27 | 827.10 | 100.00 | 9.80 | 979.71 |
| 小计 | | | <u>118,359.66</u> | | | <u>149,884.87</u> |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | | | 634,706,871.89 | | | 38,398,272.90 |
| 港币 | | | | | | |
| 美元 | | | | | | |
| 欧元 | | | | | | |
| 小计 | | | <u>634,706,871.89</u> | | | <u>38,398,272.90</u> |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | | | | | | |
| 港币 | | | | | | |
| 美元 | | | | | | |
| 欧元 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 合计 | | | <u>634,825,231.55</u> | | | <u>38,548,157.77</u> |

货币资金余额 6 月末较期初增加 1546.89%，主要原因是本期公司公开发行人民币普通股 5000 万股，每股发行价人民币 12.50 元，共募集资金总额 6.25 亿元，扣除部分发行费用后期末货币资金增加约 6 亿元。

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 77,748,930.49 | 156,961,305.00 |

| | | |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | <u>80,748,930.49</u> | <u>156,961,305.00</u> |

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 已经贴现但尚未到期的票据金额为 139,736,000.00 元。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 已经背书给他方但尚未到期的票据 268,599,168.25 元。

(5) 2010 年 6 月 30 日余额较 2009 年 12 月 31 日减少了 48.55%, 主要原因是 2010 年上半年公司增加原料油采购量, 为了提高资金使用效益, 票据贴现增多。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 单项金额重大的应收账款 | 247,744,374.61 | 78.94 | 12,387,218.73 | 77.21 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 423,190.00 | 0.13 | 369,872.80 | 2.31 |
| 其他不重大应收账款 | 65,710,241.07 | 20.93 | 3,285,512.05 | 20.48 |
| 合计 | <u>313,877,805.68</u> | <u>100.00</u> | <u>16,042,603.58</u> | <u>100.00</u> |

续表:

| 种类 | 期初数 | | | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 单项金额重大的应收账款 | 141,513,448.10 | 73.09 | 7,075,672.41 | 53.72 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 3,817,892.78 | 1.97 | 3,681,415.17 | 27.95 |
| 其他不重大应收账款 | 48,279,701.06 | 24.94 | 2,413,985.05 | 18.33 |
| 合计 | <u>193,611,041.94</u> | <u>100.00</u> | <u>13,171,072.63</u> | <u>100.00</u> |

应收账款种类的说明:

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例% | 理由 |
|--------|-----------------------|----------------------|-------|-------|
| 客户 1 | 62,497,635.76 | 3,124,881.78 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 2 | 41,521,902.04 | 2,076,095.10 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 3 | 22,311,959.97 | 1,115,598.00 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 4 | 19,540,443.41 | 977,022.17 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 5 | 18,958,009.90 | 947,900.50 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 6 | 15,986,839.00 | 799,341.95 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 7 | 15,974,762.94 | 798,738.15 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 8 | 14,710,263.95 | 735,513.20 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 9 | 14,097,372.28 | 704,868.61 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 10 | 12,070,350.00 | 603,517.50 | 5 | 1 年以内 |
| 客户 11 | 10,074,835.36 | 503,741.77 | 5 | 1 年以内 |
| 合计 | <u>247,744,374.61</u> | <u>12,387,218.73</u> | | |

应收账款账龄结构:

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | | 金额 | 比例% | |
| 1 年以内 | 313,454,615.68 | 99.87 | 15,672,730.78 | 189,793,149.16 | 98.03 | 9,489,657.46 |
| 1-2 年 | 75,366.00 | 0.02 | 22,609.80 | 75,366.00 | 0.04 | 22,609.80 |
| 2-3 年 | 1,122.00 | 0.00 | 561.00 | 167,442.83 | 0.09 | 83,721.42 |
| 3-4 年 | 142,425.00 | 0.05 | 142,425.00 | 142,425.00 | 0.07 | 142,425.00 |
| 4-5 年 | 665.00 | 0.00 | 665.00 | 665.00 | 0.00 | 665.00 |
| 5 年以上 | <u>203,612.00</u> | 0.06 | 203,612.00 | 3,431,993.95 | 1.77 | 3,431,993.95 |
| 合计 | <u>313,877,805.68</u> | <u>100.00</u> | <u>16,042,603.58</u> | <u>193,611,041.94</u> | <u>100.00</u> | <u>13,171,072.63</u> |

(3) 2010 年 6 月 30 日应收账款余额较 2009 年 12 月 31 日增加 65.06%，主要原因是报告期内销售量大增、销售价格上升。

(4) 单项金额重大的应收账款指单户余额为 1000 万元以上的账户，2010 年 6 月 30 日占应收款项总额的比率为 78.93%。

(5) 本报告期实际核销的应收账款

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|-----------|
|------|--------|------|------|-----------|

美国汉世科国际公司 货款 3,251,705.00 欠款单位无力偿还 否

应收账款核销说明: 该笔货款 2007 年已全额计提坏账准备, 因被执行人[(美国)汉世科国际公司]是外国公司, 无法查到可供执行的财产且首席执行官已被实施边控限制其出境, 两年来仍无法找到可执行的财产及线索。2009 年 8 月 11 日河北省石家庄中级人民法院民事裁定书(2007)石执字第 00005 号裁定: 本院(2005)石民五初字第 00171 号民事判决书终止执行。2010 年 4 月 7 日, 本公司取得邢台地税批准, 核销该笔欠款。

(6) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额比例% |
|------|--------|-----------------------|-------|--------------|
| 客户 1 | 销售客户 | 62,497,635.76 | 1 年以内 | 19.91 |
| 客户 2 | 销售客户 | 41,521,902.04 | 1 年以内 | 13.23 |
| 客户 3 | 销售客户 | 22,311,959.97 | 1 年以内 | 7.11 |
| 客户 4 | 销售客户 | 19,540,443.41 | 1 年以内 | 6.23 |
| 客户 5 | 销售客户 | 18,958,009.90 | 1 年以内 | 6.04 |
| 合计 | | <u>164,829,951.08</u> | | <u>52.51</u> |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 单项金额重大的其他应收款 | | | | |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 2,633,853.90 | 48.48 | 2,319,057.77 | 99.46 |
| 其他不重大其他应收款 | 2,799,192.23 | 51.52 | 12,500.00 | 0.54 |
| 合计 | <u>5,433,046.13</u> | <u>100.00</u> | <u>2,331,557.77</u> | <u>100.00</u> |

续表:

| 种类 | 期初数 | |
|----|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | |

| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 单项金额重大的其他应收款 | | | | |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 6,405,130.44 | 64.87 | 2,310,057.77 | 99.87 |
| 其他不重大其他应收款 | 3,468,349.85 | 35.13 | 2,904.00 | 0.13 |
| 合计 | <u>9,873,480.29</u> | <u>100.00</u> | <u>2,312,961.77</u> | <u>100.00</u> |

2010 年 6 月 30 日其他应收款余额较 2009 年 12 月 31 日减少 58.98%，主要原因是公司本期公开发行股票成功，前期挂账的上市费用转出。

(2) 其他应收款账龄结构分析：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | | 金额 | 比例% | |
| 1 年以内 | 2,799,192.23 | 51.52 | 12,500.00 | 3,468,349.85 | 35.13 | 2,904.00 |
| 1-2 年 | 217,565.90 | 4.00 | 65,269.77 | 3,602,933.84 | 36.49 | 56,269.77 |
| 2-3 年 | 325,000.00 | 5.98 | 162,500.00 | 461,408.60 | 4.67 | 162,500.00 |
| 3-4 年 | 459,229.90 | 8.45 | 459,229.90 | 869,500.00 | 8.81 | 620,000.00 |
| 4-5 年 | 160,770.10 | 2.96 | 160,770.10 | - | - | - |
| 5 年以上 | 1,471,288.00 | 27.08 | 1,471,288.00 | 1,471,288.00 | 14.90 | 1,471,288.00 |
| 合计 | <u>5,433,046.13</u> | <u>100.00</u> | <u>2,331,557.77</u> | <u>9,873,480.29</u> | <u>100.00</u> | <u>2,312,961.77</u> |

(3) 本报告期实际核销的其他应收款：无。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例% |
|--------------|--------|------------|-------|-------------|
| 恒利集团李军芳 | 往来客户 | 500,000.00 | 3 年以上 | 9.20 |
| 平乡建筑公司 | 往来客户 | 420,000.00 | 3 年以上 | 7.73 |
| 沙河市冶金矿山企业总公司 | 往来客户 | 400,000.00 | 3 年以上 | 7.36 |
| 李建军 | 往来客户 | 352,631.69 | 1 年以内 | 6.49 |
| 褚褚镇易华军 | 往来客户 | 300,000.00 | 3 年以上 | 5.52 |

合计 1,972,631.69 36.31

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 41,323,726.39 | 98.39 | 19,504,087.00 | 97.65 |
| 1-2年 | 327,571.60 | 0.78 | 13,237.50 | 0.07 |
| 2-3年 | 38,960.00 | 0.09 | 72,929.00 | 0.37 |
| 3年以上 | 310,103.45 | 0.74 | 382,194.23 | 1.91 |
| 合计 | <u>42,000,361.44</u> | <u>100.00</u> | <u>19,972,447.73</u> | <u>100.00</u> |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 年末金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|----------------------|-------|-------|
| 客户 1 | 供应商 | 5,475,984.76 | 1 年以内 | 预付原料款 |
| 客户 2 | 供应商 | 2,743,397.45 | 1 年以内 | 预付原料款 |
| 客户 3 | 供应商 | 2,232,284.00 | 1 年以内 | 预付原料款 |
| 客户 4 | 供应商 | 1,932,565.61 | 1 年以内 | 预付原料款 |
| 客户 5 | 供应商 | 1,727,523.94 | 1 年以内 | 预付原料款 |
| 合计 | | <u>14,111,755.76</u> | | |

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 2010 年 6 月 30 日预付账款余额较 2009 年 12 月 31 日增加 110.29%, 主要原因是原料油采购量增加, 工程预付款增加。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | | | |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 101,423,348.42 | | 101,423,348.42 | 75,551,725.40 | | 75,551,725.40 |
| 包装物 | 1,189,609.69 | | 1,189,609.69 | 890,113.70 | | 890,113.70 |
| 库存商品 | 45,960,182.90 | | 45,960,182.90 | 26,659,188.53 | | 26,659,188.53 |

合计 148,573,141.01 148,573,141.01 103,101,027.63 103,101,027.63

(2) 2010 年 6 月 30 日存货余额较 2009 年 12 月 31 日增加 44.1%，主要原因为报告期内公司销售大幅上升，所以增加了产成品、原材料的库存储备。

7、其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 广告费 | 51,999.98 | 104,000.00 |
| 财产保险 | 288,471.51 | 145,172.32 |
| 建行财务顾问费 | 633,987.56 | 365,272.00 |
| 合计 | <u>974,459.05</u> | <u>614,444.32</u> |

8、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本期增减变动 | 年末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 |
|-------------|---------------------|--------|---------------------|------|----------|
| 沙河市建设投资有限公司 | <u>5,000,000.00</u> | | <u>5,000,000.00</u> | | |

沙河市建设投资有限公司成立于 2007 年 8 月，注册资本 4,000 万元，经营范围：城市基础设施建设、城市新区开发、房地产开发等。本公司出资 500 万元，持股比例 12.50%，以成本法核算该项投资。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 年初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末账面余额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | <u>460,712,064.89</u> | <u>24,709,286.13</u> | <u>1,139,606.57</u> | <u>484,281,744.45</u> |
| 房屋及建筑物 | 124,036,688.26 | 4,983,712.37 | 404,893.82 | 128,615,506.81 |
| 机器设备 | 317,498,447.41 | 19,122,883.40 | 146,188.72 | 336,475,142.09 |
| 运输工具 | 19,176,929.22 | 602,690.36 | 588,524.03 | 19,191,095.55 |
| 二、累计折旧合计 | <u>133,714,616.85</u> | <u>18,218,588.28</u> | <u>350,975.17</u> | <u>151,582,229.96</u> |
| 房屋及建筑物 | 21,143,729.90 | 2,797,868.84 | 7,692.96 | 23,933,905.78 |
| 机器设备 | 102,319,042.40 | 14,872,096.46 | 98,433.75 | 117,092,705.11 |
| 运输工具 | 10,251,844.55 | 548,622.98 | 244,848.46 | 10,555,619.07 |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>326,997,448.04</u> | <u>6,490,697.85</u> | <u>788,631.40</u> | <u>332,699,514.49</u> |
| 房屋及建筑物 | 102,892,958.36 | 2,185,843.53 | 397,200.86 | 104,681,601.03 |
| 机器设备 | 215,179,405.01 | 4,250,786.94 | 47,754.97 | 219,382,436.98 |

| | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 运输工具 | 8,925,084.67 | 54,067.38 | 343,675.57 | 8,635,476.48 |
| 四、减值准备合计 | <u>832,458.19</u> | = | = | <u>832,458.19</u> |
| 房屋及建筑物 | 367,126.22 | | | 367,126.22 |
| 机器设备 | 465,331.97 | | | 465,331.97 |
| 运输设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | <u>326,164,989.85</u> | <u>6,490,697.85</u> | <u>788,631.40</u> | <u>331,867,056.31</u> |
| 房屋及建筑物 | 102,525,832.14 | 2,185,843.53 | 397,200.86 | 104,314,474.81 |
| 机器设备 | 214,714,073.04 | 4,250,786.94 | 47,754.97 | 218,917,105.02 |
| 运输设备 | 8,925,084.67 | 54,067.38 | 343,675.57 | 8,635,476.48 |

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日,本公司为取得银行借款而抵押给银行的资产包括: 机械设备 18419.59 万元; 房屋建筑物价值 2984.7351 万元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产原价为 21,298,418.25 元。

(4) 固定资产累计折旧增加额中, 本期计提 18,218,588.28 元。

(5) 本期减少数的固定资产中, 报废固定资产原值为 1,139,606.57 元。

(6) 截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产 15,669,417.39 元。

(7) 本公司新的 15MW 发电机组正式投产运转正常后, 老的 1、2 号发电机组 (共 3MW) 停止运行, 公司拟对其进行处置。报告期末对其进行了减值测试, 根据河北卓勤资产评估有限公司评估结果, 对 1、2 号发电机组计提减值准备金额 832,458.19 元。截止 2010 年 6 月 30 日, 1、2 号发电机组原值 9,651,115.16 元, 已提折旧 6,318,384.20 元。

10、在建工程

(1) 在建工程

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 七期工程 | 27,850,450.15 | - | 27,850,450.15 | 526,528.00 | - | 526,528.00 |
| 北区材料库广告牌 | | - | | 380,000.00 | - | 380,000.00 |
| 5000 立方油罐区 | | - | | 12,207,382.27 | - | 12,207,382.27 |
| 200 型 51.816 米管廊桥 | | - | | 627,413.20 | - | 627,413.20 |
| 南北尾气管线系统改造 | | - | | 388,601.06 | - | 388,601.06 |
| 办公中心综合楼 | 156,000.00 | - | 156,000.00 | 156,000.00 | - | 156,000.00 |
| 合计 | <u>28,006,450.15</u> | = | <u>28,006,450.15</u> | <u>14,285,924.53</u> | = | <u>14,285,924.53</u> |

(2) 明细情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2010年6月30日 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 七期工程 | 178,850,000.00 | 526,528.00 | 27,323,922.15 | - | | 27,850,450.15 |
| 北区材料库广告牌 | 380,000.00 | 380,000.00 | | 380,000.00 | | |
| 5000 立方油罐区 | 13,000,000.00 | 12,207,382.27 | 3,297,435.33 | 15,504,817.60 | | |
| 200 型 51.816 米管廊桥 | 580,000.00 | 627,413.20 | | 627,413.20 | | |
| 南北尾气管线系统改造 | 400,000.00 | 388,601.06 | | 388,601.06 | | |
| 办公中心综合楼 | 312,000.00 | 156,000.00 | | - | | 156,000.00 |
| 北区托盘库西面地面 | 143,000.00 | - | 521,500.00 | 521,500.00 | | |
| 3#线废气袋滤器技术改造 | 600,000.00 | - | 670,945.55 | 670,945.55 | | |
| 室外 P16 彩色大屏 | 3,600,000.00 | - | 3,205,140.84 | 3,205,140.84 | | |
| 合计 | <u>197,865,000.00</u> | <u>14,285,924.53</u> | <u>35,018,943.87</u> | <u>21,298,418.25</u> | = | <u>28,006,450.15</u> |

续表:

| 项目名称 | 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 |
|-------------------|------------|--------|-------------------|-------------------|------------|------|
| 七期工程 | 15.57 | 15.57 | 281,828.59 | 281,828.59 | 5.40 | 募集资金 |
| 北区材料库广告牌 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 5000 立方油罐区 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 200 型 51.816 米管廊桥 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 南北尾气管线系统改造 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 办公中心综合楼 | 50.00 | 50.00 | | | | 自筹 |
| 北区托盘库西面地面 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 3#线废气袋滤器技术改造 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 室外 P16 彩色大屏 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | <u>281,828.59</u> | <u>281,828.59</u> | <u>5.4</u> | |

(3) 2010 年 6 月 30 日在建工程余额较 2009 年 12 月 31 日增加 96.04%，主要原因是七期工程增加 27,323,922.15 元。

(4) 本公司在建工程不存在减值迹象。

11、工程物资

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 6号发电机组 | 9,192,198.12 | | 3,209,292.14 | 5,982,905.98 |
| 合计 | <u>9,192,198.12</u> | | <u>3,209,292.14</u> | <u>5,982,905.98</u> |

注：2010年6月30日工程物资余额是为6#发电机组购入 QF-15-210500V 发电机一台、C12-4.9/0.981 抽汽凝汽式汽轮机一台，本期减少原因是炭黑尾气余热锅炉一套本期安装转入在建工程（七期工程）。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 年初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末账面余额 |
|----------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 一、原价合计 | <u>33,933,249.79</u> | <u>243,548.26</u> | = | <u>34,176,798.05</u> |
| 1、土地使用权 1 | 11,322,649.00 | | | 11,322,649.00 |
| 2、土地使用权 2 | 610,886.18 | | | 610,886.18 |
| 3、土地使用权 3 | 723,732.93 | | | 723,732.93 |
| 4、土地使用权 4 | 723,744.89 | | | 723,744.89 |
| 5、土地使用权 5 | 19,048,444.00 | | | 19,048,444.00 |
| 6、商标权 | 80,000.00 | | | 80,000.00 |
| 7、KINGDEE 系统软件 | 563,870.00 | | | 563,870.00 |
| 8、金蝶 ERP 软件 | 595,000.00 | | | 595,000.00 |
| 9、金蝶 ERP 站点 | 88,196.58 | | | 88,196.58 |
| 10、(炭黑)通用网址软件 | 40,000.00 | | | 40,000.00 |
| 11、OA 办公软件 | 136,726.21 | 106,796.12 | | 243,522.33 |
| 12、思智 ERM 软件 | - | 136,752.14 | | 136,752.14 |
| 二、累计摊销合计 | <u>1,783,238.52</u> | <u>486,794.50</u> | = | <u>2,270,033.02</u> |
| 1、土地使用权 1 | 605,164.61 | 113,272.56 | | 718,437.17 |
| 2、土地使用权 2 | 52,943.29 | 6,108.84 | | 59,052.13 |
| 3、土地使用权 3 | 93,208.11 | 10,965.66 | | 104,173.77 |
| 4、土地使用权 4 | 93,209.64 | 10,965.84 | | 104,175.48 |
| 5、土地使用权 5 | 253,979.28 | 190,484.46 | | 444,463.74 |
| 6、商标权 | 6,000.03 | 4,000.02 | | 10,000.05 |
| 7、KINGDEE 系统软件 | 291,332.76 | 56,386.98 | | 347,719.74 |

| | | | | |
|----------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 8、金蝶 ERP 软件 | 337,166.53 | 59,499.96 | | 396,666.49 |
| 9、金蝶 ERP 站点 | 31,010.00 | 8,820.00 | | 39,830.00 |
| 10、(炭黑)通用网址软件 | 14,666.73 | 4,000.02 | | 18,666.75 |
| 11、OA 办公软件 | 4,557.54 | 15,452.56 | | 20,010.10 |
| 12、思智 ERM 软件 | - | 6,837.60 | | 6,837.60 |
| 三、无形资产账面净值合计 | <u>32,150,011.27</u> | <u>243,548.26</u> | <u>486,794.50</u> | <u>31,906,765.03</u> |
| 1、土地使用权 1 | 10,717,484.39 | | 113,272.56 | 10,604,211.83 |
| 2、土地使用权 2 | 557,942.89 | | 6,108.84 | 551,834.05 |
| 3、土地使用权 3 | 630,524.82 | | 10,965.66 | 619,559.16 |
| 4、土地使用权 4 | 630,535.25 | | 10,965.84 | 619,569.41 |
| 5、土地使用权 5 | 18,794,464.72 | | 190,484.46 | 18,603,980.26 |
| 6、商标权 | 73,999.97 | | 4,000.02 | 69,999.95 |
| 7、KINGDEE 系统软件 | 272,537.24 | | 56,386.98 | 216,150.26 |
| 8、金蝶 ERP 软件 | 257,833.47 | | 59,499.96 | 198,333.51 |
| 9、金蝶 ERP 站点 | 57,186.58 | | 8,820.00 | 48,366.58 |
| 10、(炭黑)通用网址软件 | 25,333.27 | | 4,000.02 | 21,333.25 |
| 11、OA 办公软件 | 132,168.67 | 106,796.12 | 15,452.56 | 223,512.23 |
| 12、思智 ERM 软件 | - | 136,752.14 | 6,837.60 | 129,914.54 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | <u>32,150,011.27</u> | <u>243,548.26</u> | <u>486,794.50</u> | <u>31,906,765.03</u> |
| 1、土地使用权 1 | 10,717,484.39 | | 113,272.56 | 10,604,211.83 |
| 2、土地使用权 2 | 557,942.89 | | 6,108.84 | 551,834.05 |
| 3、土地使用权 3 | 630,524.82 | | 10,965.66 | 619,559.16 |
| 4、土地使用权 4 | 630,535.25 | | 10,965.84 | 619,569.41 |
| 5、土地使用权 5 | 18,794,464.72 | | 190,484.46 | 18,603,980.26 |
| 6、商标权 | 73,999.97 | | 4,000.02 | 69,999.95 |
| 7、KINGDEE 系统软件 | 272,537.24 | | 56,386.98 | 216,150.26 |
| 8、金蝶 ERP 软件 | 257,833.47 | | 59,499.96 | 198,333.51 |
| 9、金蝶 ERP 站点 | 57,186.58 | | 8,820.00 | 48,366.58 |
| 10、(炭黑)通用网址软件 | 25,333.27 | | 4,000.02 | 21,333.25 |
| 11、OA 办公软件 | 132,168.67 | 106,796.12 | 15,452.56 | 223,512.23 |
| 12、思智 ERM 软件 | - | 136,752.14 | 6,837.60 | 129,914.54 |

(2) 本期无形资产的摊销额为 486,794.50 元。

(3) 本公司将土地 1 抵押给建设银行取得长期借款, 抵押金额 2,900.00 万元; 将土地 2 和土地 4 抵押给中国银行取得短期借款, 抵押金额 819.511 万元; 将土地 3 抵押给工商银行取得短期借款, 抵押金额为 412.28 万元; 将土地 5 抵押给中国银行取得长期借款, 抵押金额为 3,976.70 万元。

13、递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税资产: | | |
| 资产减值准备 | 5,606,749.31 | 4,071,291.31 |
| 小 计 | <u>5,606,749.31</u> | <u>4,071,291.31</u> |

2010 年 6 月 30 日余额较 2009 年末增长 37.71%, 主要原因坏账准备金增加导致递延所得税费用增加。

14、资产减值准备

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-------------------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 15,484,034.40 | 6,141,831.95 | | 3,251,705.00 | 18,374,161.35 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 832,458.19 | | | | 832,458.19 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中: 成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |

十四、其他

| | | | | |
|----|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 合计 | <u>16,316,492.59</u> | <u>6,141,831.95</u> | <u>3,251,705.00</u> | <u>19,206,619.54</u> |
|----|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | 78,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押借款 | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 保证借款 | 177,000,000.00 | 157,000,000.00 |
| 合计 | <u>340,000,000.00</u> | <u>262,000,000.00</u> |

2010年6月30日短期借款余额较2009年12月31日增加29.77%，主要原因新增了银行借款。

16、应付账款

(1) 截至2010年6月30日止，不存在对持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款欠款。

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况

| 单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 | 资产负债表日后 偿还金额 |
|------------------|---------------------|------|-------|-----------------|
| 冠县第二汽车运输有限责任公司 | 144,380.36 | 2-3年 | 未结算 | |
| 石家庄焦化集团有限责任公司焦化厂 | 412,870.10 | 1-2年 | 未结算 | |
| 沈阳水泵石化泵有限责任公司 | 557,000.00 | 2-3年 | 未结算 | |
| 南昌永达燃烧控制工程有限公司 | 112,000.00 | 2-3年 | 未结算 | |
| 山东济南发电设备厂 | 100,500.00 | 1-2年 | 未结算 | |
| 合计 | <u>1,326,750.46</u> | | | |

17、预收款项

(1) 截至2010年6月30日止，不存在对持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预收款项欠

款。

(2) 2010 年 6 月 30 日预收账款明细如下:

| 单位名称 | 预收金额 | 账龄 | 占预收账款比例% | 预收原因 |
|-------------|---------------------|-------|---------------|------|
| 衡水永华橡塑有限公司 | 3,127,908.31 | 1 年以内 | 94.97 | 预收货款 |
| 中铁十四局 | 48,469.60 | 1 年以内 | 1.47 | 预收电费 |
| 肇庆市联力化工有限公司 | 116,860.00 | 1 年以内 | 3.55 | 预收货款 |
| 李绍华 | 166.00 | 1 年以内 | 0.01 | 预收货款 |
| 合计 | <u>3,293,403.91</u> | | <u>100.00</u> | |

18、应付职工薪酬

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,352,247.36 | 9,294,078.10 | 9,836,912.85 | 809,412.61 |
| 二、职工福利费 | | 444,623.22 | 444,623.22 | - |
| 三、社会保险费 | - | 680,512.90 | 680,512.90 | - |
| 其中：①医疗保险费 | | 160,913.00 | 160,913.00 | |
| ②基本养老保险费 | | 450,184.80 | 450,184.80 | |
| ③年金缴费 | | | | |
| ④失业保险费 | | 44,911.10 | 44,911.10 | |
| ⑤工伤保险费 | | 24,504.00 | 24,504.00 | |
| ⑥生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 167,550.00 | 167,550.00 | - |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 1,370,499.06 | 418,233.51 | 103,510.40 | 1,685,222.17 |
| 七、非货币性福利 | | | | |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 九、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | <u>2,722,746.42</u> | <u>11,004,997.73</u> | <u>11,233,109.37</u> | <u>2,494,634.78</u> |

19、应交税费

| 税种 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 1,997,349.90 | 4,377,362.34 |
| 营业税 | | |
| 城建税 | 139,814.49 | 988,490.22 |
| 企业所得税 | 1,960,292.52 | 3,193,105.81 |
| 房产税 | 300,180.33 | 300,180.33 |
| 土地使用税 | - | - |
| 个人所得税 | 12,669,773.25 | 13,308,145.53 |
| 土地增值税 | | |
| 印花税 | 38,555.00 | 27,357.20 |
| 教育费附加 | 59,920.50 | |
| 地方教育附加 | 39,947.00 | |
| 合计 | <u>17,205,832.99</u> | <u>22,194,641.43</u> |

20、其他应付款

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日, 应付款项中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日, 1 年以上其他应付款为 536,671.50 元, 主要是为公司提供物流服务的运输企业押金。

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

| 单位名称 | 所欠金额 | 内容 |
|--------|---------------|--------|
| 吕宝霞 | 10,000,000.00 | 借款 |
| 上市发行费用 | 9,088,177.77 | 上市发行费用 |

21、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

| 项目 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款 | 100,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 其他 | | |

合计 100,000,000.00 120,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款类别

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 保证借款 | 80,000,000.00 | 91,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | <u>100,000,000.00</u> | <u>120,000,000.00</u> |

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率% | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|-----------|------------|-----|------|------|-----------------------|------|-----------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中行沙河支行 | 2008-8-8 | 2010-12-30 | 人民币 | 5.4 | | 70,000,000.00 | | 70,000,000.00 |
| 建行沙河支行 | 2009-3-27 | 2011-3-26 | 人民币 | 5.4 | | 10,000,000.00 | | |
| 建行沙河支行 | 2009-4-24 | 2011-4-23 | 人民币 | 5.4 | | 20,000,000.00 | | |
| 建行沙河支行 | 2007-2-15 | 2010-2-13 | 人民币 | 6.75 | | | | 50,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | <u>100,000,000.00</u> | | <u>120,000,000.00</u> |

22、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 73,800,000.00 | 53,800,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | <u>73,800,000.00</u> | <u>53,800,000.00</u> |

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率% | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|-----------|-----------|-----|------|------|----------------------|------|----------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中行沙河支行 | 2009-7-31 | 2011-8-7 | 人民币 | 5.4 | | 23,800,000.00 | | 23,800,000.00 |
| 建行沙河支行 | 2010-2-10 | 2012-2-9 | 人民币 | 5.13 | | 25,000,000.00 | | |
| 建行沙河支行 | 2010-3-19 | 2012-2-9 | 人民币 | 5.13 | | 3,500,000.00 | | |
| 建行沙河支行 | 2010-3-19 | 2012-2-4 | 人民币 | 5.13 | | 21,500,000.00 | | |
| 建行沙河支行 | 2009-3-27 | 2011-3-26 | 人民币 | 5.4 | | | | 10,000,000.00 |
| 建行沙河支行 | 2009-4-24 | 2011-4-23 | 人民币 | 5.4 | | | | 20,000,000.00 |
| 计 | | | | | | <u>73,800,000.00</u> | | <u>53,800,000.00</u> |

(3) 长期借款 2010 年 6 月 30 日余额包括两部分: 一是购买原材料借款 5000 万元; 二是 2×4 万吨/年湿法橡胶用炭黑生产线项目借款 2380 万元。

23、其他非流动负债

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 炭黑生产线和尾气发电贷款贴息款 | 2,624,999.93 | 2,799,999.95 |
| 节能技术改造奖励 | 5,190,000.00 | |
| 合计 | <u>7,814,999.93</u> | <u>2,799,999.95</u> |

其他非流动负债的说明:

| 种类 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | | | | |
| 炭黑生产线和尾气发电贷款贴息款 | 2,799,999.95 | | 175,000.02 | 2,624,999.93 |
| 节能技术改造奖励 | | 5,190,000.00 | | 5,190,000.00 |
| 小计 | <u>2,799,999.95</u> | <u>5,190,000.00</u> | <u>175,000.02</u> | <u>7,814,999.93</u> |

2008 年本公司收到沙河市发展和改革委员会拨付的炭黑生产线和尾气发电项目(本公司 5 期工程)贷款贴息款 3,500,000.00 元(根据沙发改[2008]112 号文:《关于下达 2008 年度第一批省主导产业技术改造项目贴息资金的通知》), 将其归类为与资产相关的政府补助, 按照相关资产的使用年限(10 年)

进行分摊。

本期收到沙河市财政局对公司节能技术改造奖励款 5,190,000.00 元（对应公司 7 期工程，根据邢市财建[2009]156 号文：《邢台市财政局关于下达 2009 年和清算 2007、2008 年节能技术改造财政奖励资金的通知》）。

24、股本

数量单位：股

| 项目 | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|-------------|-----------------------|----------------------|----|-------|----|----|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1.国家持股 | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | 150,000,000.00 | | | | | | 150,000,000.00 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 150,000,000.00 | | | | | | 150,000,000.00 |
| 4.外资持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 150,000,000.00 | | | | | | 150,000,000.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 |
| 股份总数 | <u>150,000,000.00</u> | <u>50,000,000.00</u> | | | | | <u>200,000,000.00</u> |

经中国证券监督管理委员会《关于核准龙星化工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]731 号文）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 5000 万股，根据利安达会计师事务所有限责任公司出具的《利安达验字（2010）第 1044 号验资报告》，截至 2010 年 6 月 28 日止，我公司新增注

注册资本 50,000,000.00 元, 变更后的累计注册资本实收金额为人民币 200,000,000.00 元, 实收股本为人民币 200,000,000.00 元。

25、资本公积

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 155,523,403.82 | 532,001,630.08 | | 687,525,033.90 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | <u>155,523,403.82</u> | <u>532,001,630.08</u> | | <u>687,525,033.90</u> |

经中国证券监督管理委员会《关于核准龙星化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]731号文)核准, 公司向社会公众公开发行人民币普通股 5000 万股, 截至 2010 年 6 月 28 日止本公司实际已发行人民币普通股 5000 万股, 应募集资金总额人民币 625,000,000.00 元, 扣除各项发行费用人民币 42,998,369.92 元, 实际募集资金净额人民币 582,001,630.08 元, 扣除新增注册资本人民币 50,000,000.00 元, 增加资本公积人民币 532,001,630.08 元。

26、盈余公积

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 9,992,370.23 | | | 9,992,370.23 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | <u>9,992,370.23</u> | | | <u>9,992,370.23</u> |

27、未分配利润

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | | |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 82,431,332.02 | 82,431,332.02 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 40,155,704.44 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |

提取一般风险准备

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | <u>122,587,036.46</u> | <u>82,431,332.02</u> |
|--|-----------------------|----------------------|

经中国证券监督管理委员会《关于核准龙星化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]731号文）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 5000 万股，截至 2010 年 6 月 28 日止本公司实际已发行人民币普通股 5000 万股。根据公司 2009 年度股东大会会议，公司发行前的滚存利润由新老股东共同享有。

28、营业收入及营业成本

（1）营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 598,716,828.03 | 424,269,923.51 |
| 其他业务收入 | 16,256.41 | 72,000.00 |
| 营业收入合计 | <u>598,733,084.44</u> | <u>424,341,923.51</u> |
| 主营业务成本 | 460,537,171.59 | 332,598,590.19 |
| 其他业务成本 | 14,923.08 | |
| 营业成本合计 | <u>460,552,094.67</u> | <u>332,598,590.19</u> |

（2）按销售渠道：

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内销售 | 555,693,861.01 | 427,172,600.84 | 409,334,132.91 | 317,302,654.97 |
| 国外销售 | 43,039,223.43 | 33,379,493.83 | 15,007,790.60 | 15,295,935.22 |
| 合计 | <u>598,733,084.44</u> | <u>460,552,094.67</u> | <u>424,341,923.51</u> | <u>332,598,590.19</u> |

（3）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 炭黑 | 587,016,768.79 | 455,132,443.72 | 412,899,507.72 | 328,031,924.85 |

| | | | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 电 | 11,700,059.24 | 5,404,727.87 | 11,370,415.79 | 4,566,665.34 |
| 其他业务收入 | 16,256.41 | 14,923.08 | 72,000.00 | |
| 计 | <u>598,733,084.44</u> | <u>460,552,094.67</u> | <u>424,341,923.51</u> | <u>332,598,590.19</u> |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|-----------------------|--------------|
| 客户 1 | 122,035,809.40 | 20.38 |
| 客户 2 | 57,896,581.20 | 9.67 |
| 客户 3 | 39,580,288.00 | 6.61 |
| 客户 4 | 27,077,264.96 | 4.52 |
| 客户 5 | 33,148,352.14 | 5.54 |
| 合计 | <u>279,738,295.70</u> | <u>46.72</u> |

注：本期营业收入较上期同期增长 41.10%，主要原因为本期销售数量和销售单价增长。本期营业成本较上期同期增长 38.47%，主要原因为本期销售数量和原料单价增长。

29、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|--------|---------------------|---------------------|------------|
| 城建税 | 981,353.48 | 2,039,330.17 | 增值税额 7% |
| 教育费附加 | 420,580.07 | 873,998.64 | 增值税额 3% |
| 地方教育附加 | 260,439.68 | 291,332.88 | 增值税额 1%-2% |
| 合计 | <u>1,662,373.23</u> | <u>3,204,661.69</u> | |

注：本期较上期同期减少 48.13%，主要是因为 2009 年留抵进项税额 9,743,926.51 元，造成本期少缴纳增值税引起的。

31、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 15,428,183.63 | 15,826,108.45 |
| 减：利息收入 | 92,947.80 | 88,101.90 |
| 汇兑损益 | 196,776.95 | 42,882.87 |
| 银行手续费 | 3,182,893.05 | 2,517,727.31 |
| 现金折扣 | 20,408.00 | |

| | | |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>18,735,313.83</u> | <u>18,298,616.73</u> |
|----|----------------------|----------------------|

30、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 一、坏账损失 | 6,141,831.95 | 4,856,390.75 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | <u>6,141,831.95</u> | <u>4,856,390.75</u> |

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置利得 | 54,266.18 | 7,819.54 |
| 其中：固定资产处置利得 | 54,266.18 | 7,819.54 |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | 40,000.00 |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 捐赠利得 | | |

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,475,000.02 | 1,175,000.02 |
| 盘盈利得 | | |
| 其他 | 50,623.14 | 163,170.50 |
| 合计 | <u>1,579,889.34</u> | <u>1,385,990.06</u> |

(2) 政府补助明细: 2009 年 1-6 月收到的政府补助

1、收到邢台市财政局驰名商标奖励款 150,000.00 元 (邢台市市政府《关于促进中小企业发展的实施意见》)。

2、收到沙河市水务局节水补助资金 350,000.00 元 (根据沙河市水务局沙水字【2009】5 号文)。

3、收到河北省财政厅、河北省环境保护局废水治理项目专项资金 500,000.00 元 (《河北省财政厅河北省环境保护局关于下达 2008 年省级环境保护专项资金预算的通知》冀财建【2008】372 号文)。

4、前述归类为与资产相关的政府补助——炭黑生产线和尾气发电项目贷款贴息款, 2009 年 1-6 月转入营业外收入 175,000.02 元。

2010 年 1-6 月份收到的政府补助

1、收沙河市财政局 09 年度纳税贡献奖 1,000,000.00 元 (《中共沙河市委沙河市人民政府关于对 2009 年度经济工作考核奖励的决定》沙发(2010)1 号文)。

2、收沙河市财政局 09 年度驰名商标奖励款 300,000.00 元 (《沙河市人民政府关于印发《沙河市驰(著)名商标和名牌产品奖励办法》的通知》政字(2010)26 号)。

3、前述归类为与资产相关的政府补助——炭黑生产线和尾气发电项目贷款贴息款, 2010 年 1-6 月转入营业外收入 175,000.02 元。

32、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 216,300.46 | 28,405.05 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 216,300.46 | 28,405.05 |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | 1,100,000.00 | |
| 非常损失 | | |

| | | |
|----|---------------------|------------------|
| 其他 | 300.00 | |
| 合计 | <u>1,316,600.46</u> | <u>28,405.05</u> |

2010 年 3 月份向河北省沙河市第一中学捐资助教 100,000.00 元, 4 月份向中国残疾人福利基金会捐款 1,000,000.00 元。

33、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 13,992,431.78 | 1,709,065.35 |
| 递延所得税调整 | -1,535,458.00 | 3,928,467.50 |
| 合计 | <u>12,456,973.78</u> | <u>5,637,532.85</u> |

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 报告期利润 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.27 | 0.27 | 0.13 | 0.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.26 | 0.26 | 0.12 | 0.12 |

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_4$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_2 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_3 为报告期因回购等减少股份数; S_4 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_1 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_3 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 \div M_0 - S_3 \times M_3 \div M_0 - S_4 + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|---------------------|---------------------|
| 补贴收入 | 6,490,000.00 | 1,000,000.00 |
| 利息收入 | 92,947.80 | 88,101.90 |
| 营业外收入 | 17,300.00 | 163,370.50 |
| 押金 | 53,700.00 | 24,250.00 |
| 代收运费 | 278,850.83 | |
| 其他 | 23,323.14 | 1,730.00 |
| 合计 | <u>6,956,121.77</u> | <u>1,277,452.40</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 办公费 | 428,381.31 | 703,397.66 |
| 保险费 | 528,756.01 | 505,060.06 |
| 备用金及个人借款 | 858,140.95 | 2,164,964.07 |
| 差旅费 | 714,011.20 | 931,232.83 |
| 广告费 | 152,840.00 | 553,272.00 |
| 环保费 | 170,859.00 | 13,703.50 |
| 会议费 | 103,690.00 | 238,415.00 |
| 实验检测费 | 267,049.69 | 174,798.69 |
| 邮电通讯费 | 27,767.00 | 16,507.71 |
| 押金 | 221,920.00 | - |
| 业务招待费 | 1,575,425.10 | 908,879.78 |
| 银行手续费 | 3,182,893.05 | 3,167,727.32 |
| 捐赠支出 | 1,100,000.00 | - |
| 诉讼费 | 117,450.00 | - |
| 交通费 | 427,671.29 | 450,772.39 |
| 其他 | 3,525,228.98 | 921,696.66 |
| 合计 | <u>13,402,083.58</u> | <u>10,750,427.67</u> |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 上市承销费 | 27,700,000.00 | |
| 上市发行费用及银行咨询费 | 490,192.15 | 300,000.00 |
| 合计 | <u>28,190,192.15</u> | <u>300,000.00</u> |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| <u>补充资料</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 40,155,704.44 | 19,134,776.22 |
| 加: 资产减值准备 | 6,141,831.95 | 4,856,390.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,218,588.28 | 16,848,037.95 |
| 无形资产摊销 | 486,794.50 | 330,394.68 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | 162,034.28 | 20,585.51 |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 15,624,960.58 | 15,042,864.83 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | -1,535,458.00 | 3,928,467.50 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | -45,472,113.38 | 53,996,604.75 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -70,973,588.51 | -17,010,949.59 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 7,245,003.80 | -195,520.47 |
| 其他 | - | -175,000.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-29,946,242.06</u> | <u>96,776,652.11</u> |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 634,825,231.55 | 77,622,250.85 |
| 减: 现金的期初余额 | 38,548,157.77 | 72,832,507.29 |

加: 现金等价物的年末余额

减: 现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额 596,277,073.78 4,789,743.56

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 634,825,231.55 | 77,622,250.85 |
| 其中: 库存现金 | 118,359.66 | 255,213.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 634,706,871.89 | 77,367,036.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 634,825,231.55 | 77,622,250.85 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|-------|-------|------|-----------|------|------|------|
| 刘江山 | 第一大股东 | 自然人 | 沙河市裕漈办南汪村 | ※ | ※ | ※ |

续表:

| 母公司名称 | 母公司对本企业的 控股比例 | 母公司对本企业的表决 权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|------------------|-------------------|----------|--------|
| 刘江山 | 50.34% | 50.34% | 刘江山 | ※ |

2、本企业的子公司情况

本公司无子公司

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营、联营企业

4、本企业的其他关联方情况

本公司无其他关联方

5、关联交易情况

本公司报告期内无关联方交易

6、关联方应收应付款项

无

六、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日本公司为河北迎新集团浮法玻璃有限公司提供担保贷款，担保金额 3,700.00 万元。为沙河市翔泰玻璃有限公司提供担保贷款，担保金额 1,800.00 万元。

河北迎新集团浮法玻璃有限公司同时为本公司的银行贷款承担连带担保责任。

七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2010年1-6月份 | 2009年1-6月份 |
|--|-------------------|---------------------|
| 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 | -162,034.28 | -20,585.51 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,475,000.02 | 1,175,000.02 |
| 债务重组损益 | | 40,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,049,676.86 | 163,170.50 |
| 非经常性损益合计 | <u>263,288.88</u> | <u>1,357,585.01</u> |

| | | |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 减: 所得税影响额 | 65,822.22 | 339,396.25 |
| 非经常性损益净影响额 | 197,466.66 | 1,018,188.76 |
| 上述影响额占当期净利润比例 | 0.49% | 5.32% |
| 净利润数 | <u>40,155,704.44</u> | <u>19,134,776.22</u> |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | <u>39,958,237.78</u> | <u>18,116,587.46</u> |

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 | 9.39% | 0.27 | 0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.34% | 0.26 | 0.26 |

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算。

3、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 7 月 29 日由董事会通过及批准发布。

公司名称: 龙星化工股份有限公司



法定代表人:

刘江山

主管会计工作负责人:

俞菊美

会计机构负责人:

李英

日期: 2010 年 7 月 29 日

日期: 2010 年 7 月 29 日

日期: 2010 年 7 月 29 日

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2010 年半年度报告全文
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、其他有关资料
- 五、上述文件备置于公司证券部备查



二〇一〇年七月二十九日