



# 2010 年年度报告

股票简称：龙星化工

股票代码：002442

二〇一一年三月

## 提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

公司董事均亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

天健会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人刘江山先生、主管会计工作负责人俞菊美女士及会计机构负责人李英女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节 股本变动及股东情况.....	7
第五节 董事、监事和高级管理人员.....	10
第七节 董事会报告.....	13
第八节 重要事项.....	27
第九节 监事会报告.....	31
第十节 财务报告.....	35

### 第一节重要提示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司年度财务报告已经天健会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 2.1 基本情况简介

股票简称	龙星化工
股票代码	002442
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	河北省沙河市东环路龙星街 1 号
注册地址的邮政编码	054100
办公地址	河北省沙河市东环路龙星街 1 号
办公地址的邮政编码	054100
公司国际互联网网址	WWW.HB-LX.COM.CN
电子信箱	HTTP://60.6.28.68: 8080

## 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江浩	李淑敏
联系地址	河北省沙河市龙星化工股份有限公司证券部	河北省沙河市龙星化工股份有限公司证券部
电话	03198869535	03198869535
传真	03198869260	03198869260
电子信箱	lxjianghao@126.com	lxlishumin@126.com

## 第三节会计数据和业务数据摘要

### 3.1 主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增 减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	1,333,594,349.27	967,993,270.42	37.77%	895,062,815.37
利润总额 (元)	84,951,239.02	90,526,607.94	-6.16%	39,343,936.62
归属于上市公司股东的净利润 (元)	72,509,708.05	69,265,920.16	4.68%	30,657,782.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	64,673,162.08	67,071,520.95	-3.58%	30,557,749.11
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-19,944,260.87	152,826,239.46	-113.05%	-101,623,491.89
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	1,725,030,809.62	898,062,285.36	92.08%	928,692,282.93
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,059,165,514.12	397,947,106.07	166.16%	336,181,185.91
股本 (股)	200,000,000.00	150,000,000.00	33.33%	150,000,000.00

### 3.2 主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增 减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.41	0.46	-10.87%	0.20
稀释每股收益 (元/股)	0.41	0.46	-10.87%	0.20
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股)	0.37	0.45	-17.78%	0.20
加权平均净资产收益率 (%)	9.95%	18.97%	-9.02%	9.56%
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	8.88%	18.37%	-9.49%	9.52%
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元/股)	-0.10	1.02	-109.80%	-0.68
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元/股)	5.30	2.65	100.00%	2.24

### 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	35,571.32	

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	10,336,364.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,116,646.86	
所得税影响额	-1,418,743.41	
合计	7,836,545.97	-

### 3.3 境内外会计准则差异

本公司不适用境外会计准则

## 第四节 股本变动及股东情况

### 4.1 股份变动情况表

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	150,000,000	100.00%						150,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	150,000,000	100.00%						150,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	150,000,000	100.00%						150,000,000	75.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			50,000,000				50,000,000	50,000,000	25.00%
1、人民币普通股			50,000,000				50,000,000	50,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	150,000,000	100.00%	50,000,000				50,000,000	200,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘江山	100,689,286	0	0	100,689,286	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
俞菊美	28,943,000	0	0	28,943,000	首发承诺	2011 年 7 月 6 日
刘红山	6,485,714	0	0	6,485,714	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
刘焕珍	4,500,000	0	0	4,500,000	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
刘河山	3,735,714	0	0	3,735,714	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
束红	2,000,000	0	0	2,000,000	首发承诺	2011 年 7 月 6 日
张东娟	1,000,000	0	0	1,000,000	首发承诺	2011 年 7 月 6 日
江浩	646,286	0	0	646,286	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
马宝亮	400,000	0	0	400,000	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
管亮	400,000	0	0	400,000	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
徐刚	400,000	0	0	400,000	首发承诺	2013 年 7 月 6 日

孟奎	400,000	0	0	400,000	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
魏亮	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2013 年 7 月 6 日
周冰	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2011 年 7 月 6 日
网下配售	0	10,000,000	10,000,000	0	配售承诺	2010 年 10 月 6 日
合计	150,000,000	10,000,000	10,000,000	150,000,000	—	—

4.2 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						18,702
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	
徐刚	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						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
王波	350,000		人民币普通股			
阳泉信达投资管理公司	295,800		人民币普通股			
罗妙冬	281,026		人民币普通股			
陈俊	270,000		人民币普通股			
莫耀明	257,539		人民币普通股			
陈小琳	220,700		人民币普通股			
铁鹰	209,700		人民币普通股			
郁黎娟	200,000		人民币普通股			
梁红	186,860		人民币普通股			
黄荣平	181,100		人民币普通股			

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,江浩先生是俞菊美女士之长子。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。
------------------	---

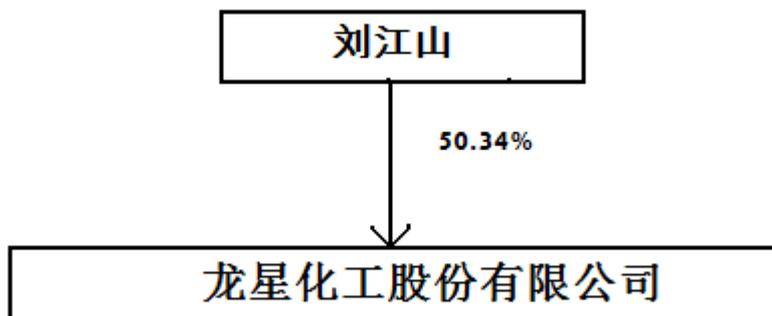
#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内不存在控股股东及实际控制人变更情况。

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍公司

控股股东和实际控制人为刘江山先生,本报告期内,刘江山先生持有公司股份 100,689,286 股,占公司总股本的 50.34%。刘江山先生出生于 1959 年,中国国籍,无永久境外居留权,初中学历。1979 年参加工作,1979 年-1984 年部队服役;1982 年加入中国共产党;1994 年创办沙河市炭黑厂;1994 年-2004 年,任沙河市炭黑厂厂长;2004 年-2008 年,任河北龙星化工集团有限责任公司董事长;2008 年至今,任本公司董事长。4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



##### 4.3.4 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

本公司不存在实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司的情形。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘江山	董事长	男	51	2008年01月25日	2011年01月25日	100,689,286	100,689,286	未变动	62.10	否
俞菊美	总经理	女	68	2008年01月25日	2011年01月25日	28,943,000	28,943,000	未变动	62.58	否
刘河山	董事	男	48	2008年01月25日	2011年01月25日	3,735,714	3,735,714	未变动	20.68	否
马宝亮	董事	男	47	2008年01月25日	2011年01月25日	400,000	400,000	未变动	28.08	否
魏亮	董事	男	29	2008年01月25日	2011年01月25日	200,000	200,000	未变动	20.48	否
江浩	董事会秘书	男	43	2008年01月25日	2011年01月25日	646,286	646,286	未变动	20.80	否
刘玉平	独立董事	男	47	2008年01月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	10.00	否
张利国	独立董事	男	45	2008年01月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	10.00	否
鞠洪振	独立董事	男	68	2008年01月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	10.00	否
彭玉平	监事	男	35	2008年01月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	11.66	否
马维峰	监事	男	32	2008年01月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	5.60	否
周文杰	监事	男	32	2008年01月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	6.03	否
管亮	副总经理	男	48	2008年01月25日	2011年01月25日	400,000	400,000	未变动	19.61	否
孟奎	副总经理	男	49	2008年01月25日	2011年01月25日	400,000	400,000	未变动	20.97	否
徐刚	副总经理	男	41	2008年01月25日	2011年01月25日	400,000	400,000	未变动	20.63	否
刘成友	副总经理	男	49	2008年01月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	20.33	否
李英	财务总监	女	47	2008年04月25日	2011年01月25日	0	0	未变动	21.06	否

合计	-	-	-	-	-	135,814,286	135,814,286	-	370.61	-
----	---	---	---	---	---	-------------	-------------	---	--------	---

**董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

报告期内本公司没有董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励情况

**5.2 董事出席董事会会议情况**

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘江山	董事长	5	5	0	0	0	否
俞菊美	总经理、董事	5	5	0	0	0	否
刘河山	董事	5	5	0	0	0	否
马宝亮	董事	5	5	0	0	0	否
魏亮	董事	5	5	0	0	0	否
江浩	董事会秘书	5	5	0	0	0	否
刘玉平	独立董事	5	5	0	0	0	否
张利国	独立董事	5	5	0	0	0	否
鞠洪振	独立董事	5	5	0	0	0	否

**连续两次未亲自出席董事会会议的说明**

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**第六节 股东大会情况简介**

报告期内，公司召开了一次股东大会。

2010年2月5日，公司按照《公司法》、《公司股东大会议事规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定召开了2009年度股东大会，审议通过了以下议案：

- 1、《审议并确认2009年度审计报告》
- 2、《关于确定2009年度及以前滚存利润分配方案的议案》
- 3、《关于授权董事会先行实施8号生产线及15MW尾气余热发电项目的议案》
- 4、《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》
- 5、《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》

## 第七节 董事会报告

### 7.1 管理层讨论与分析

## 一、公司经营情况

### （一）报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、公司总体经营情况

2010 年是公司发展极不平凡的一年，面对国内外复杂多变的环境，我们依靠集体智慧，围绕公司的方针目标，全体员工团结一致、开拓进取，取得了可喜的经营业绩。2010 年 7 月 6 日，龙星化工成功登录深圳证券交易所 A 股上市，首次募集资金 6.25 亿元，为实现 30 万吨/年炭黑产能起到决定性作用，为龙星跨越式发展注入强大动力，这是龙星化工发展史上最辉煌的里程碑。

2010 年公司生产规模快速扩大，各项指标再次刷新，公司炭黑生产规模已达到 22 万吨，是国内产能最大的单体工厂，实现了单炉产量 4.5 万吨的新突破，是业内综合资源利用最好的现代化工业基地之一。报告期内，公司实现主营业务收入 133,359.43 万元，较上年同期增长 37.77%，实现营业利润 75,695.95 万元，较上年同期减少 13.60%，实现归属于上市公司股东的净利润 7250.97 万元，比上年同期增长 4.68%。报告期内，公司共生产炭黑 22.30 万吨，销售炭黑 21.80 万吨，实现产销率 97.75%。

报告期内，募投项目 4 万吨/年硬质炭黑生产线一次化工投料成功，使公司炭黑生产规模增加了 22%，减缓了公司炭黑供不应求的局面；另一募投项目 15MW 余热发电 3#机组成功投入运行的同时，公司完成脱硫装置的建设并进入试运行阶段，为公司进一步做好节能减排工作打下了扎实的基础。

报告期内，公司完成对沙河市精细化工有限责任公司 100%的股权收购，延长了公司产品的产业链，成为公司一个新的利润增长点。

报告期内，公司主营业务市场未发生显著变化，国内市场需求旺盛，国外市场需求日益增长，2010 年公司出口与上年同期相比增长幅度为 67.89%，远高于国内可比期间的 36.25%的增长幅度。

#### 2、主要控股公司的经营情况及业绩

报告期内，公司有一家全资子公司—沙河市龙星精细化工有限公司（以下简称精细化工公司）。精细化工公司注册地为沙河市南汪村东，注册资本 8000 万元人民币，法定代表人刘江山，主营业务为：炭黑油、生产、加工、销售。

公司 2010 年 9 月 1 日完成了对精细化工 100%的股权收购，经过试生产调试后已在报告期内开始正常生产。经天健会计师事务所审计：截止 2010 年 12 月 31 日，该公司总资产 11,616.83 万元，总负债 3,550.15 万元，净资产 8,066.68 万元；2010 年完成收购后实现主营业务收入 9,930.99 万元，主营业务利润 117.15 万元，实现净利润 94.88 万元。

## 二、本公司竞争情况分析

## 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争

公司主要从事炭黑、电的生产，其中炭黑产品的上游为煤焦化和石化行业，下游为橡胶轮胎行业，利用炭黑尾气生产的电力除满足自用外，其余部分上网销售。

### (1) 炭黑行业当前概况

①炭黑是橡胶工业第二大原材料，受益于我国汽车行业快速增长带来的炭黑需求增加的同时，我国炭黑工业近年来亦发展迅速，2010 年我国炭黑产量为 337.53 万吨，同比增长 16.6%。

②十二五期间，我国经济将会持续增长，国内外炭黑市场需求旺盛，炭黑行业也将保持持续增长态势。十二五期间，汽车轮胎工业仍将保持较高的发展速度，特别是子午胎是我国目前轮胎市场发展的重点。国际上大型轮胎企业继续在我国加大投资建厂，如：米其林轮胎、固特异轮胎、倍耐力轮胎、韩泰轮胎、普利司通轮胎、佳通轮胎等；同时国内的轮胎企业也纷纷上马子午胎生产线。国内子午胎生产能力的迅速扩大，就需要国内的炭黑企业提供更多的满足质量要求的优质炭黑。2010 年，我国轮胎总产量达到约 7 亿条，轮胎总产量、子午胎产量都将实现较快的增长，未来 5 年轮胎行业年均增速应该在 10% 以上，我国轮胎橡胶用炭黑的市场需求仍将保持较快的增速。根据中国橡胶工业协会炭黑分会 2010 年 3 月做出的预测，2011 年、2012 年我国炭黑市场需求分别为 368 万吨、416 万吨。炭黑行业的发展仍将保持持续增长。

### ③炭黑行业集中度有待提高，大型和小型企业经营分化明显

长期以来，我国炭黑企业的状况是数量多、规模小，大型企业产能占据主导地位。目前我国炭黑生产企业有 120 多家，其中产能在 5 万吨以上炭黑企业为 31 家，其产能为 341 万吨，占全国炭黑总产能的 78%，相比国际炭黑行业，我国炭黑行业集约化程度仍然较低。近年来我国炭黑产能逐年增加，2009 年全国炭黑总产能达到 434 万吨，实际产量为 283 万吨，总体开工率为 65%，开工率不足。

虽然整个炭黑行业整体产能仍旧过剩，但大型和小型企业的经营状况明显分化。大型炭黑企业依靠产品质量稳定，品种齐全，信誉良好，配套服务能力强，得到了大型轮胎企业的高度认可，因而产能利用率及产销率较高，并且近年来纷纷扩大产能以更好地发挥规模优势，满足客户需求；而中小炭黑企业由于规模小、能耗高、产品质量不稳定而开工不足，面临生存困境。

### ④炭黑行业结构调整和产业升级为大型炭黑企业提供发展机遇

受到下游轮胎行业产业升级的推动，我国炭黑行业结构调整和产业升级的步伐将加快，具有规模、技术、质量优势的大型炭黑生产企业将能够分享轮胎行业产业升级的成果。

从我国轮胎行业近年发展情况看，在全行业快速发展的同时，伴随着结构调整和产业升级，子午线轮胎作为轮胎工业的发展方向将逐步取代斜胶轮胎。我国轮胎行业产业政策规划要求：2015 年末，轮胎的子午化率不低于 90%，其中乘用车全部实现子午化和无内胎化，轻卡轮胎子午化率大于 75%，载重轮胎子午化率

在 85%以上。由于子午线轮胎需要大量高等级、质量稳定的优质炭黑，轮胎企业需要与大型炭黑企业保持长期合作关系，获得质量稳定的原料。我国轮胎行业子午化率的提高推动了炭黑生产的规模化和集约化。

## （2）公司面临的市场竞争

①本公司今年成功登录深圳中小板市场后，为公司的发展战略提供了坚实的资金保障。截止本报告期末，公司 50%的募投项目已经建成并投入使用，其余 50%募投项目的建设也正在加紧建设，公司目前炭黑的产能达到 22 万吨。

公司目前产销量在国内炭黑企业中排名第二，具有较强的规模优势，目前公司为炭黑单体工厂产能世界第一，单条生产线产能国内第一，配套尾气发电装置的经济规模目前装机容量为 36MW，公司自行设计的炭黑反应炉使炭黑产品生产过程中的主要指标得到大幅改进，炭黑单耗有了较大降幅，日产量提高 21%和优等品率已经提高至 97.87%，这些技术水平使公司的核心竞争力大大增强，确保了公司在行业中的领先地位。

由于中国炭黑行业集中度还不高、市场竞争仍然比较激烈，近年来由于主要竞争对手在本公司所在地周边加大投资规模建厂、国际市场石油价格上涨、国内焦化行业的限产导致公司炭黑生产原料油成本压力较大；同时国外特大型炭黑生产企业以其雄厚的资金、技术优势正在加速进入中国市场，这些都会对本公司的长期发展构成一定的挑战。

②公司目前在新产品、新技术研发方面的投入加大，2010 年 11 月，公司在取得多项技术研发成果的前提下被认定为国家级高新技术企业。积极谋求开发高附加值的新产品，致力于以科技创新应对严峻的市场竞争环境。

## 2、公司的长期发展战略

本公司的长期发展战略是依托资本市场，围绕主业不断延伸化工和跨行业发展，把龙星化工做强、做大，用最少的资金创造最大的效益，回报广大投资者，成为国内橡胶轮胎行业发展所需要的首选炭黑供应商；成为国际橡胶轮胎行业重要的炭黑供应商。

## 3、公司 2011 年的经营计划和主要目标

（1）紧紧抓住炭黑行业产业结构调整的有力契机，按照招股说明书的承诺在 2011 年 8 月 31 日前完成所有募投项目的建设；完成焦作龙星化工有限公司首期炭黑生产线的建设并投产。

（2）产销量目标：完成炭黑产量 27.80 万吨，销量 28 万吨；发电 2.57 亿度、外供率 $\geq 54\%$ ；工业萘产量：12000 吨，销量 12000 吨。

（3）完善公司文化战略实施系统。

(4) 建立适应多重产品组合的人力资源规划。

(5) 紧跟市场变化，积极调整采购策略，保证不断增加的生产需求

(6) 完善物资控制，加强生产环节过程控制，进行内部挖潜

(7) 创新营销工作，攻克市场难关，价格难关，创造性的开展工作

(8) 加大新产品、新技术研发投入，让高新技术企业成为龙星化工不可分割的属性，发挥龙星技术创新优势，增强自主创新力，提升核心竞争力。

(9) 优化结构，增加投资、择优上项目，利用资本市场的融资功能，保证企业拥有充足的可持续发展资金。

#### 4、为实现公司发展战略资金需求和计划

公司为适应快速发展所带来的大量资金需求，公司将充分借助上市公司的平台，尝试更多的融资渠道，保障企业在健康快速的上升通道中，持续发展。2011 年度公司主要面临的资金需求为焦作龙星化工有限公司炭黑生产线的建设资金及其配套的流动资金。

#### 5、主要风险因素及应对措施

##### (1)与企业规模扩张相适应的管理风险

报告期内，公司成功完成在深圳交易所的中小板上市、收购沙河市精细化工 100%的股权、募投项目建设全面展开等几件大事，面临市场开拓、资源整合、跨地区管理等方面的挑战，公司通过完善公司文化战略实施系统、建立适应多重产品组合的人力资源规划来为公司的上述战略规划提供人力资源保障。

##### (2)市场风险

随着各主要炭黑生产商不断扩大产能，市场竞争会日趋激烈。本公司多年以来以优质的产品品质、具有竞争力的生产成本、良好的市场信誉赢得了国内及国际顶级橡胶轮胎公司的信赖，公司将积极主动的创新营销工作，攻克市场难关，价格难关，创造性的开展工作，扩大市场销售，提高市场占有率。

##### (3)原材料价格波动风险

由于主要竞争对手在本公司周边投资建厂、国际市场石油价格上涨、国内焦化行业的限产导致公司炭黑生产原料油紧俏、成本压力增大。公司将依托得天独厚的地域优势，紧跟市场变化，积极调整采购策略，保证不断增加的生产需求。

#### 三、公司 2010 年度投资情况

2010 年 08 月 27 日，本公司召开 2010 年第四次董事会，审议并全票通过了收购沙河市精细化工有限公司 100% 股权的有关议案。本次收购事项对提高公司经济效益，增强企业活力、市场竞争力及抗风险能

力具有非常重要的意义，将进一步提升公司在炭黑生产行业的核心竞争力，符合公司长远发展战略和全体股东利益。

报告期内，公司募投项目进展顺利，其中 1 条年产 4 万吨软质及 1 条年产 4 万吨硬质炭黑生产线及相应配套设施、15MW 炭黑尾气发电工程已经建成并投入使用，其他募投项目进展顺利。

**7.2 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	133,343.08	107,928.33	19.06%	37.75%	45.98%	-4.56%
主营业务分产品情况						
炭黑	128,391.19	104,661.08	18.48%	35.94%	43.44%	-4.26%
电力	2,337.03	1,041.31	55.44%	-0.73%	7.11%	-3.26%
工业萘	1,871.30	1,597.49	14.63%			
洗油	429.30	353.19	17.73%			
其他化工产品	314.26	275.27	12.41%			

报告期内，炭黑和电力的成本增长幅度远大于销售收入的增长幅度，主要原因为：①原材料价格上涨的幅度远大于产品价格的上涨幅度；②公司为中职以下职工普遍上调工资，平均上涨幅度为 29%；③外销电量的销售份额有所变化，销售给沙河市供电局的电力有所减少（电价高），销售给邢台市供电局的电力有所增加（电价低）。

其他化工产品为本公司报告期新收购之子公司沙河市龙星精细化工有限公司生产的工业萘等化工产品，为本年度新增产品品种。

**7.3 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	125,603.38	36.25%
国外	7,739.70	67.89%

公司国内销售区域主要集中在华东和华北地区，国外销售区域主要集中在东南亚、印度和韩国。

**7.4 报告期内公司财务数据和资产构成情况**

**(1) 资产负债构成情况**

金额单位：人民币万元

项目	期末数		期初数		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
货币资金	41,158.90	23.86	3,854.82	4.29	967.73
应收票据	17,443.80	10.11	15,696.13	17.48	11.13
应收账款	27,954.01	16.20	18,044.00	20.09	54.92
预付款项	4,221.01	2.45	1,997.24	2.22	111.34
存货	19,379.66	11.23	10,310.10	11.48	87.97
流动资产合计	110,808.61	64.24	50,719.79	56.48	118.47
固定资产	53,301.10	30.90	32,616.50	36.32	63.42
无形资产	3,143.85	1.82	3,215.00	3.58	-2.21
商誉	2,678.67	1.55	-		
非流动资产合计	61,694.47	35.76	39,086.44	43.52	57.84
资产总计	172,503.08	100.00	89,806.23	100	92.08
短期借款	43,741.85	65.69	26,200.00	52.39	66.95
应付票据	1,500.00	2.25	-		
应付账款	7,732.07	11.61	3,064.87	6.13	152.28
一年内到期的非流动负债	5,380.00	8.08	12,000.00	23.99	-55.17
流动负债合计	60,005.03	90.12	44,351.52	88.68	35.29
长期借款	5,000.00	7.51	5,380.00	10.76	-7.06
其他非流动负债	1,581.50	2.38	280	0.56	
非流动负债合计	6,581.50	9.88	5,660.00	11.32	16.28
负债合计	66,586.53	100.00	50,011.52	100	33.14

报告期内变动较大项目分析：

货币资金期末数较期初数增长 967.73%（绝对额增加 37,304.08 万元），主要系当期收到募集资金款项所致。”

应收账款期末数较期初数增长 54.92%（绝对额增加 9,910.02 万元），主要是因为公司产能的扩大形成产销量增加，销售价格较上年亦有所上涨，同时本公司对重要客户有一定的收款期等共同所致。

预付款项期末数较期初数增长 111.34%（绝对额增加 2,223.77 万元），主要是因为公司产能的扩大形成产销量增加，销售价格较上年亦有所上涨，同时本公司对重要客户有一定的收款期等共同所致

其他应收款期末数较期初数减少 81%（绝对额减少 610.02 万元），主要原因系公司本期公开发行股票

成功，前期挂账的上市费用转出所致。

存货期末数较期初数增加 87.97%（绝对额增加 9,069.56 万元，其中：原材料-原料油增加 5,463.26 万元，产成品增加 3,662.94 万元）。造成原料油增加的原因是本公司新的四万吨炭黑生产线（8#线）本年建成投产，需要增加原料油储备；库存商品增加的原因：一是产能增加形成适当的库存量的增加；二是原料油价格的上涨导致库存商品成本增加。

固定资产期末数较期初数增加 63.42%（绝对额增加 20,684.60 万元），主要原因是：①募投 8#炭黑生产线和 3#发电机组建设完毕，投入使用；②收购子公司沙河市龙星精细化工有限公司增加了固定资产。”

商誉期末较期初增加 100%（绝对额增加 2,678.67 万元），主要系本公司 2010 年 8 月收购的沙河市龙星精细化工有限公司导致。

借款期末较期初增加 24.19%（包括短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债三项），主要系公司产能扩大后需要增加适当的流动资金所致。

应付票据期末较期初增加 1500 万元，系公司因流动资金需要向河北银行申请开据的期限为六个月银行承兑汇票。

应付账款期末较期初增加 152.28%（绝对额增加 4,667.20 万元），主要原因是：①产能扩大及原材料采购单价的增加，致使应付原料款有了一定幅度的增加。②收购子公司沙河市龙星精细化工有限公司增加了较大金额的应付工程款。

其他非流动负债期末数较期初数增加 464.82%（绝对额增加 1301.50 万元），系公司本年度收到与资产相关的政府补助有了大幅度增加。

## （2）收入及成本费用构成情况

金额单位：人民币万元

项目	2010 年度		2009 年度		变动金额	
	金额	收入费用率	金额	收入费用率	金额	收入费用率
营业收入	133,359.43		96,799.33		36,560.10	
营业成本	107,951.81	80.95%	73,936.09	76.38%	34,015.72	4.57%
销售费用	8,451.90	6.34%	6,521.55	6.74%	1,930.35	-0.40%
管理费用	4,950.68	3.70%	3,108.59	3.21%	1,842.09	0.49%
财务费用	3,602.96	2.70%	3,463.77	3.58%	139.20	-0.88%
所得税费用	1,244.15	0.93%	2,126.07	2.20%	-881.92	-1.27%

营业收入本期数较上年同期数增加 36,560.10 万元（增长幅度 37.77%），主要系产能扩大形成的销售数量增加，同时销售价格的小幅上涨也为收入的增长提供了一定的贡献。

主营业务成本 2010 年度较 2009 年度增长 34,015.72 万元，销售成本率较 2009 年度增长 4.57 个百分点，主要是因为原材料的上涨幅度大于产品价格的上涨幅度。

销售费用本期数较上年同期数增加 1,930.35 万元，主要是因为本年度销售量的增加致使运输费、装卸费用同方向增加所致；销售费用率下降 0.4 个百分点，主要是销售收入增加后，销售费用中的固定费用分摊所影响。

管理费用本期数较上年同期数增加 1,822.09 万元，管理费用率上涨 0.49%，主要原因一是因为本期上市费用增加，二是公司职工工资有了较大幅度的提高。

所得税本期数较上年同期数减少 881.92 万元，所得税费用率下降 1.27%个百分点，主要系本公司于 2010 年 11 月 10 日被依法认定的高新技术企业，2010 年度所得税执行 15%的优惠税率所致。

**(3) 现金流量情况**

金额单位：人民币万元

项目	2010 年度	2009 年度	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,994.43	15,282.62	-17,277.05
投资活动产生的现金流量净额	-20,337.24	-6,447.41	-13,889.83
筹资活动产生的现金流量净额	58,217.33	-12,252.46	70,469.79

2010 年度经营活动现金净流量为-1,994.43 万元，同比减少 17,277.34 万元，主要是因为期末应收账款和应收票据余额较期初增加了 11931 万元，存货期末数较期初数增加了 9031 万元。

2010 年度投资活动产生的现金流量净额为-20,357.24 万元，同比减少 13,889.83 万元，主要是募投项目全面开始建设，支付了大量的工程款。

2010 年度筹资活动产生的现金流量净额为 58,217.33 万元，69799.08 万元，同比增加 70,469.79 万元，主要系本年度首次公开发行股票募集资金增加所致。

**(4) 主要财务指标**

(1) 偿债能力指标

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减
流动比率	1.85	1.14	0.71
速动比率	1.52	0.91	0.61

报告期内公司偿债能力良好，公司在 2010 年首次公开发行股票成功后，流动比率和速动比率均较上年度有所增强。

(2) 营运能力指标

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减
----	---------	---------	------

应收账款周转率	5.45	5.70	-0.24
存货周转率	7.13	5.69	1.44

应收账款周转率、存货周较率较上年同期分别增加-0.24 次、1.44 次，主要系本公司在营业收入迅速增长的同时，执行了有效的应收账款管理政策，使得应收账款周转率基本稳定；同时公司业务规模的增长引起营业成本的增加，而公司对库存规模进行了有效的控制，存货周较率有所上升。

(3) 盈利能力指标

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减
每股收益 (元/股)	0.41	0.46	-0.05
净资产收益率 (%)	9.95	18.97	9.02

公司在 2010 年 6 月发行新股募集资金到位，公司净资产增大，而与之相关的募集资金投资项目大部分才开始建设，相关的效益待项目建成后才能显现，故每股收益和净资产收益率较上年同期有所下降。

(5) 报告期内向前 5 名客户销售情况及前 5 名供应商采购情况

向前 5 名客户销售情况金额单位：人民币万元

项目	销售收入	占年度销售收入的 比例 (%)	应收账款余额	占应收账款余额 的比例 (%)	是否存在关联 关系
前五名的客户	61,677.64	46.25	15,998.15	54.28	否

向前五名供应商采购情况金额单位：人民币万元

项目	采购金额	占年度采购金 额的比例 (%)	应付账款余额	占应付账款余额的 比例 (%)	是否存在关联关系
前五名的供应商	42,592.96	34.14	24.50	0.04	否

公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中不拥有直接和间接权益。

7.5 采用公允价值计量的项目

报告期内，公司没有采用公允价值计量的项目

7.6 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额	58,870.87	本年度投入募集资金总额	19,897.39
--------	-----------	-------------	-----------

报告期内变更用途的募集资金总额				0.00							
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		19,897.39			
累计变更用途的募集资金总额比例				0.00%							
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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											
1 条年产 4 万吨软质及 1 条年产 4 万吨硬质炭黑生产线及相应配套设施	否	20,090.00	20,090.00	14,348.66	14,348.66	71.42%	2010 年 12 月 31 日	1,621.30	是	否	
6MW 炭黑尾气发电工程	否	4,855.00	4,855.00	626.45	626.45	12.90%	2011 年 07 月 28 日	0.00	不适用	否	
两条 4 万吨/年硬质炭黑新工艺生产线	否	25,057.00	25,057.00	1,851.40	1,851.40	7.39%	2011 年 06 月 28 日	0.00	不适用	否	
15MW 炭黑尾气发电工程	否	5,993.00	5,993.00	3,070.88	3,070.88	51.24%	2010 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	55,995.00	55,995.00	19,897.39	19,897.39	-	-	1,621.30	-	-	
超募资金投向											
永久补充流动资金	是	0.00	0.00	2,205.16	2,205.16	0.00%	2010 年 07 月 22 日	0.00	是	否	
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-			0.00			-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	2,205.16	2,205.16	-	-	0.00	-	-	
合计	-	55,995.00	55,995.00	22,102.55	22,102.55	-	-	1,621.30	-	-	

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
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2010年7月22日,本公司第一届董事会2010年第二次会议通过《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议案》,同意将全部超募资金共22,051,630.08元用于永久性补充流动资金。
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 2010年7月22日,本公司第一届董事会2010年第二次会议通过《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议案》,用募集资金置换先期投入募集资金投入项目金额合计125,910,643.89元,其中1条年产4万吨软质炭黑生产线及相应配套设施80,789,415.30元,1条年产4万吨硬质新工艺炭黑生产线及相应配套设施29,005,191.06元,15MW炭黑尾气发电工程16,116,037.52元。该先期投入置换事项已由利安达会计师事务所有限公司于2010年7月22日出具的利安达专字[2010]第1454号专项审核报告审核确认。公司在2010年7月27日对先期使用资金进行了置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010年8月27日,公司第一届董事会2010年第四次会议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金50,000,000.00元人民币补充流动资金,期限不超过6个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至2010年12月31日,募集资金投资项目2*4万吨/年新工艺炭黑生产线工程(包括1条4.0万吨/年硬质新工艺炭黑工程和1条4.0万吨/年软质新工艺炭黑工程及相应配套设施)、15MW炭黑尾气发电工程已经完工验收。由于公司对项目资金使用的高度重视,从项目的土建工程、设备采购、设备安装等环节严格把关,采用严格的招投标程序,目标责任层层落实,完工工程的实际投资额均较计划投资额有所节约,其中2*4万吨/年新工艺炭黑生产线工程计划投资额20,090.00万元(含1,642.00万元铺底流动资金),实际投资额17,092.77万元,节约资金2,997.23万元;15MW炭黑尾气发电工程计划投资额5,993.00万元,实际投资金额5,304.39万元,节约资金688.61万元。
尚未使用的	尚未使用的募集资金将用于募集项目的建设付款。

募集资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

报告期内，公司无变更募集资金投资项目情况

**7.7 非募集资金项目情况**

报告期内，公司无非募集资金项目情况。

**7.8 董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明**

报告期内，公司没有会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情形。

**7.9 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案**

2010 年度公司母公司实现净利润 72,047,235.58 元，根据《公司法》和本公司章程规定，提取法定盈余公积 7,204,723.56 元，加上年初未分配利润 82,431,332.02 元，本年度可供股东分配的利润为 147,273,844.04 元。

公司 2010 年度利润分配预案为：董事会拟定以 2010 年年末总股本 200,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股（面值 1 元）。

**公司最近三年现金分红情况表**

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	7,500,000.00	69,265,920.16	10.83%	89,931,332.02
2008 年	0.00	30,657,782.09	0.00%	27,592,003.88
2007 年	63,000,000.00	104,864,186.62	60.08%	208,122,564.87
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				103.28%

**7.10 持有外币金融资产、金融负债情况**

报告期内，公司没有持有外币金融资产、金融负债情况。

## 7.11 董事会日常工作情况

### (一) 董事会的会议情况及决议内容

1、2010 年 1 月 15 日第一届董事会 2010 年度第一次会议，审议通过了以下议案：

- (1)、《关于审议公司 2009 年度审计报告的议案》；
- (2)、《关于确定 2009 年度及以前滚存利润分配方案的议案》
- (3)、《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)、《关于召开 2009 年度职工大会的议案》；
- (5)、《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)、《关于到期银行贷款还款后倒贷的议案》；
- (7)、《关于接受沙河市建行新增 3000 万元保理信用的议案》；
- (8)、《关于再向迎新集团提供 3400 万元银行贷款保证的议案》；
- (9)、《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)、《关于召开 2009 年度股东大会的议案》；

2、2010 年 7 月 22 日第一届董事会 2010 年度第二次会议，审议通过了以下议案：

- (1)、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》；
- (2)、《关于短期信用保理到期续签的议案》；
- (3)、《关于使用募集资金置换先期实施的募投项目自筹资金及超募资金补充流动资金的议案》；
- (4)、《关于审议外部信息使用人管理制度的议案》；
- (5)、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；
- (6)、《关于审议投资者关系管理制度的议案》；
- (7)、《关于审议审计委员会年度财务报告审议工作制度的议案》；
- (8)、《关于审议内幕信息知情人管理制度的议案》；
- (9)、《关于审议独立董事年报工作制度的议案》；
- (10)、《关于审议董事、监事、高级管理人员持有本公司股份及其变动管理制度的议案》；
- (11)、《关于审议防止大股东占用上市公司资金管理方法的议案》；
- (12)、《关于审阅敏感信息排查管理制度的议案》；
- (13)、《关于审阅突发事件管理制度的议案》；

3、2010 年 7 月 29 日第一届董事会 2010 年度第三次会议，会议议案如下：

- (1)、审议《2010 年上半年度报告及摘要的议案》；
- (2)、审议《继续为沙河市翔泰玻璃有限公司提供贷款担保的议案》；

4、2010 年 8 月 27 日第一届董事会 2010 年度第四次会议，会议议案如下：

- (1) 审议《关于收购沙河市精细化工有限公司 100%股权的议案》
- (2) 审议《关于有条件向沙河市精细化工有限公司增资 7000 万元的议案》
- (3) 审议《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，

5、2010 年 10 月 19 日第一届董事会 2010 年度第五次会议，会议议案如下：

审议《2010 年第三季度报告》

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

2010 年公司董事会忠实地执行了股东大会的各项决议，顺利完成了股东大会通过和交办的各项事项。

- 1、顺利完成了 2009 年度股东大会授权交办的 IPO 首发工作。
- 2、制定了多项内部规范性文件。
- 3、全面实施了募集资金投资项目，并使公司产业链得到有效延伸。
- 4、完成了 2010 年公司战略规划目标。

## (三) 董事会下设的审计委员会的履职情况总结报告：

报告期内，审计委员会能够按照工作规则的规定，进一步规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，并督促会计师事务所审计工作。审计委员会对公司财务报告的两次审议意见均认为公司财务报告内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，能够反映公司基本情况。

## (四) 董事会下设的战略委员会的履职情况总结报告：

本年度战略委员会对公司所处的行业状况，上、下游发展趋势进行了充分的评价和预测，在募集资金到位后果断地提出全面实施募集资金剩余项目的建议。董事会积极采纳了战略委员会的建议，为公司尽快缓解产能不足的现状起到了重要作用。

## 第八节 重要事项

8.1 收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	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	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
吕国文	沙河市精细化工有限公司 100% 股权	2010 年 09 月 01 日	3,900.00	94.88	66.68	否	市场价	是	是	不适用

8.2 出售资产

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

对沙河市精细化工有限公司的交易定价客观、公允，协议内容公平、合理，不会损害公司和各股东利益，收购该股权后，有利于公司进一步调整产品结构，延伸产业链，对提高公司经济效益，增强企业活力、市场竞争力及抗风险能力具有非常重要的意义，符合公司长远发展战略，有利于管理层的稳定。

8.3 重大担保

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	龙星公告 2010-010	1,800.00	2010 年 08 月 10 日	1,800.00	保证担保	2011-02-09	否	否
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	上市前发生	2,000.00	2010 年 05 月 05 日	2,000.00	保证担保	2011-05-04	否	否
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	上市前发生	1,700.00	2009 年 03 月 18 日	1,700.00	保证担保	2011-03-17	否	否
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	上市前发生	3,400.00	2010 年 07 月 30 日	3,400.00	保证担保	2011-07-22	否	否
报告期内审批的对外担保额度		7,200.00		报告期内对外担保实际发生额		7,200.00		

合计 (A1)				合计 (A2)			
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		7,200.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		8,900.00	
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)		7,200.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		7,200.00	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		7,200.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		8,900.00	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				8.40%			
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				截止本报告期末, 公司担保对象沙河市翔泰玻璃有限公司净资产 10840.56 万元, 资产负债率 15.34%。担保对象河北迎新集团浮法玻璃有限公司净资产 87309.54 万元, 资产负债率 41.03%。上述企业生产经营情况良好, 本公司承担连带清偿责任的可能性很小。			

## 8.4 重大关联交易

### 8.4.1 与日常经营相关的关联交易

报告期内, 公司无与日常经营相关的关联交易

### 8.4.2 关联债权债务往来

报告期内, 公司没有关联债权债务往来

### 8.4.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期内，公司无大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况发生。

### 8.5 委托理财

报告期内，公司没有委托理财情形发生。

### 8.6 承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	刘江山、刘焕珍、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮、魏亮、俞菊美、束红、张东娟、周冰	其中刘江山、刘焕珍、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮、魏亮承诺自公司首次公开发行的股票上市之日起 36 个月内、俞菊美、束红、张东娟、周冰承诺自公司首次公开发行的股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。	正常履行
其他承诺（含追加承诺）	不适用	不适用	不适用

### 8.7 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

### 8.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### 8.8.1 证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

#### 8.8.2 持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司股权情况。

#### 8.8.3 持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

报告期内，公司没有持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况。

#### 8.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，公司买卖其他上市公司股份的情况。

#### 8.8.5 其他综合收益项目

报告期内，公司其他综合收益项目为零。

## 第九节 监事会报告

## 一、监事会会议情况

本报告期内公司第三届监事会共召开 5 次会议：

(一)2010 年 1 月 15 日，召开第一届监事会 2010 年第一次会议，会议审议通过了以下议案：

- 1、《公司 2009 年度监事会工作报告》；
- 2、《公司 2009 年度报告》；
- 3、《公司 2009 年度财务决算报告》；
- 4、《关于公司 2009 年度利润分配的预案》；
- 5、《董事会关于先行实施募集资金项目的专项报告》；
- 6、《关于为迎新集团提供 3400 万元银行贷款担保的议案》；

(二)于 2010 年 7 月 22 日第一届监事会 2010 年第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期实施的募投项目自筹资金及超募资金补充流动资金的议案》。

(三)2010 年 7 月 29 日第一届监事会 2010 年第三次会议

- 1、会议审议通过了《公司 2010 年上半年度报告及摘要》。
- 2、审议通过了《关于继续为沙河市翔泰玻璃有限公司提供贷款担保的议案》

(四)2010 年 8 月 27 日第一届监事会 2010 年第四次会议以记名投票表决方式表决通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

(五)2010 年 10 月 19 日第一届监事会 2010 年度第五次会议，

审议通过了董事会《2010 年第三季度报告》

## 二、监事会对有关事项的审核意见

### 1、发表关于 2010 年度内部控制自我评价报告的书面审核意见：

监事会对《公司关于 2010 年度内部控制的自我评价报告》进行了认真审核，并提出如下审核意见：经核查，公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行；公司关于 2010 年度内部控制的自我评价报告较为全面、客观、公正的反映了公司相关的内部控制制度的建立和实施情况。

### 2、发表关于部分变更募集资金投资项目的监事会独立意见：

监事会对《关于部分变更募集资金投资项目的议案》进行了审阅，并发表独立意见如下：公司本次变更募集资金投资项目并没有改变募集资金的实际用途，不影响公司募投项目的进展，符合公司发展战略的要求，有利于提高募集资金的使用效率。会议同意公司作以上募集资金投资项目的变更。综上所述，我们同意公司作以上募投项目变更。

### 3、监事会对 2010 年度有关事项的监督意见

#### (1)、公司依法运作情况

报告期内,通过对公司董事及高级管理人员的监督,监事会认为:公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求,依法经营。公司重大经营决策合理,其程序合法有效,为进一步规范运作,公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制;公司董事、高级管理人员在执行公司职务时,均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议,忠于职守,未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

#### (2)、检查公司财务情况

报告期内,公司监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表及财务资料,监事会认为:公司财务报表的编制符合《企业会计准则》有关规定,公司 2010 年年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果,天健会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”审计报告,其审计报告真实、客观、准确地反映了公司的财务状况。

#### (3)、检查公司募集资金使用情况

1、2010 年 7 月 22 日第一届监事会 2010 年第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期实施的募投项目自筹资金及超募资金补充流动资金的议案》。同意以等额的募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 125,910,643.89 万元补充流动资金。

2、2010 年 8 月 27 日召开的第一届监事会 2010 年第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。认为,公司在遵循股东利益最大化的原则并保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下将不超过人民币 5000 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金,可以降低公司财务费用、提高资金使用效率,符合公司全体股东的利益;符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的有关规定。

#### (4)、检查公司重大收购、出售资产情况:

监事会认为,公司报告期内相关资产收购事项程序合法,没有发现任何高级管理人员或掌握公司内幕信息的人员进行内幕交易的行为。

#### (5)、检查公司关联交易情况:

报告期内,公司及控股子公司不存在非经营性关联交易。本监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定,忠实履行自己的职责,进一步促进公司的规范运作。

## (6)、公司担保情况

本报告期内，公司累计担保余额为 8,900 万元。

1、2010 年 1 月 15 日，召开第一届监事会 2010 年第一次会议，会议审议通过了《关于为迎新集团提供 3400 万元银行贷款担保的议案》。监事会认为：公司的融资渠道依赖于商业银行短期贷款，主要为抵押和担保两种方式。由于迎新集团近年来始终与本公司互相提供担保而获得银行贷款，故本次继续为迎新集团提供贷款担保符合双方平等互助的原则。

截止 2010 年底，公司累计为迎新集团提供银行贷款担保余额为 7,100 万元，其中单笔 1,700 万元担保已经于 2011 年 2 月 25 日结束。

2、2010 年 7 月 29 日第一届监事会 2010 年第三次会议审议通过了《关于继续为沙河市翔泰玻璃有限公司提供贷款担保的议案》。监事会认为：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，由于河北吉恒源实业集团有限公司同时为本公司的银行贷款承担连带担保责任。公司本次继续为沙河市翔泰玻璃有限公司提供 1800 万元贷款担保，该担保事项符合双方平等互助的原则，已经于 2011 年 2 月 9 日结束。

3、本报告期内，公司不存在为控股股东及其关联企业、本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

## 三、2011 年度监事会工作要点

公司监事会将坚决贯彻公司既定的战略方针，更严格遵照国家法律法规和公司《章程》赋予监事会的职责，恪尽职守，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构。2011 年工作的整体思路：在 2010 年的基础上再完善监督职责，以提高监督水平为核心不断改进工作方式；强化日常监督，采取多种方式了解和掌握公司重大决策、重要经营管理活动及重大异常变化的情况；促进公司内部控制不断优化、经营管理不断规范；按照监管部门对上市公司治理提出的新要求，推动公司对各项法人治理制度进行完善，实现公司整体又好又快地发展。重点做好以下几方面的工作：

1、严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求，开展好监事会日常议事活动。根据公司实际需要召开监事会定期和临时会议，做好各项议题的审议工作；强化日常监督检查，进一步提高监督时效，增强监督的灵敏性；按照上市公司监管部门的有关要求，认真完成各种专项审核、检查和监督评价活动，并出具专项核查意见。

2、创新工作方式，积极有序开展其他各项监督工作。充分发挥企业内部监督力量的作用；加强与股东的联系，维护员工权益；在做好公司本部监督检查工作的基础上，加大对控股子公司和参股公司的监督力度。

3、加强监事的内部学习。加强调研和培训，推进自身建设，开展调查研究；跟踪监管部门的新要求，加强学习和培训，持续推进监事会的自身建设。

## 第十节 财务报告

# 审计报告

天健审〔2011〕1-53 号

龙星化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的龙星化工股份有限公司（以下简称龙星化工公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是龙星化工公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，龙星化工公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了龙星化工公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2011 年 3 月 24 日

## 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：龙星化工股份有限公司

会合 01 表  
单位：人民币元

资产	注	期末数	期初数	负债和股东权益	注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	411,588,991.84	38,548,157.77	短期借款	16	437,418,520.00	262,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	174,438,016.73	156,961,305.00	交易性金融负债			
应收账款	3	279,540,133.00	180,439,969.31	应付票据	17	15,000,000.00	
预付款项	4	42,210,144.74	19,972,447.73	应付账款	18	77,320,737.57	30,648,705.08
应收保费				预收款项	19	9,957,010.87	4,616,954.07
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	20	2,786,396.43	2,722,746.42
应收股利				应交税费	21	148,031.22	22,194,641.43
其他应收款	5	1,460,356.09	7,560,518.52	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	193,796,590.27	103,101,027.63	其他应付款	22	3,619,599.41	1,332,132.34
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	5,051,891.53	614,444.32	保险合同准备金			
流动资产合计		1,108,086,124.20	507,197,870.28	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	23	53,800,000.00	120,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		600,050,295.50	443,515,179.34
				非流动负债：			
				长期借款	24	50,000,000.00	53,800,000.00
非流动资产：				应付债券			
发放委托贷款及垫款				长期应付款			
可供出售金融资产				专项应付款			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	8	5,000,000.00	5,000,000.00	其他非流动负债	25	15,815,000.00	2,799,999.95
投资性房地产				非流动负债合计		65,815,000.00	56,599,999.95
固定资产	9	533,010,957.69	326,164,989.85	负债合计		665,865,295.50	500,115,179.29
在建工程	10	10,097,194.72	14,285,924.53	所有者权益（或股东权益）：			
工程物资	11	5,202,804.97	9,192,198.12	实收资本（或股本）	26	200,000,000.00	150,000,000.00
固定资产清理				资本公积	27	694,232,103.82	155,523,403.82
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				专项储备			
无形资产	12	31,438,535.20	32,150,011.27	盈余公积	28	17,197,093.79	9,992,370.23
开发支出				一般风险准备			
商誉	13	26,786,730.35		未分配利润	29	147,736,316.51	82,431,332.02
长期待摊费用				外币报表折算差额			
递延所得税资产	14	5,408,462.49	4,071,291.31	归属于母公司股东权益合计		1,059,165,514.12	397,947,106.07
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		616,944,685.42	390,864,415.08	所有者权益合计		1,059,165,514.12	397,947,106.07
资产总计		1,725,030,809.62	898,062,285.36	负债和所有者权益总计		1,725,030,809.62	898,062,285.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：龙星化工股份有限公司

单位：人民币元

资产	注	期末数	期初数	负债和股东权益	注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		398,077,220.42	38,548,157.77	短期借款		437,418,520.00	262,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		174,438,016.73	156,961,305.00	应付票据		15,000,000.00	
应收账款	1	280,003,616.49	180,439,969.31	应付账款		44,203,450.00	30,648,705.08
预付款项		39,925,033.61	19,972,447.73	预收款项		6,740,510.53	4,616,954.07
应收利息				应付职工薪酬		2,739,103.23	2,722,746.42
应收股利				应交税费		3,478,079.96	22,194,641.43
其他应收款	2	1,912,633.97	7,560,518.52	应付利息			
存货		189,976,065.01	103,101,027.63	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		2,368,788.11	1,332,132.34
其他流动资产		5,051,891.53	614,444.32	一年内到期的非流动负债		53,800,000.00	120,000,000.00
流动资产合计		1,089,384,477.76	507,197,870.28	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		565,748,451.83	443,515,179.34
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		50,000,000.00	53,800,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	114,000,000.00	5,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		434,825,699.66	326,164,989.85	预计负债			
在建工程		10,097,194.72	14,285,924.53	递延所得税负债			
工程物资		5,202,804.97	9,192,198.12	其他非流动负债		15,815,000.00	2,799,999.95
固定资产清理				非流动负债合计		65,815,000.00	56,599,999.95
生产性生物资产				负债合计		631,563,451.83	500,115,179.29
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		31,438,535.20	32,150,011.27	实收资本（或股本）		200,000,000.00	150,000,000.00
开发支出				资本公积		694,232,103.82	155,523,403.82
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		5,317,781.17	4,071,291.31	盈余公积		17,197,093.79	9,992,370.23
其他非流动资产				未分配利润		147,273,844.04	82,431,332.02
非流动资产合计		600,882,015.72	390,864,415.08	所有者权益合计		1,058,703,041.65	397,947,106.07
资产总计		1,690,266,493.48	898,062,285.36	负债和所有者权益总计		1,690,266,493.48	898,062,285.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2010 年度

编制单位：龙星化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,333,594,349.27	967,993,270.42
其中：营业收入	1	1,333,594,349.27	967,993,270.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,257,898,399.63	880,382,528.09
其中：营业成本	1	1,079,518,086.75	739,360,884.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,858,698.99	7,097,243.48
销售费用	3	84,518,975.29	65,215,485.00
管理费用	4	49,506,800.54	31,085,926.17
财务费用	5	36,029,628.89	34,637,661.42
资产减值损失	6	5,466,209.17	2,985,327.84
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）		75,695,949.64	87,610,742.33
加：营业外收入	7	10,671,889.84	2,994,665.40
减：营业外支出	8	1,416,600.46	78,799.79
其中：非流动资产处置损失		216,300.46	28,405.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,951,239.02	90,526,607.94
减：所得税费用	9	12,441,530.97	21,260,687.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,509,708.05	69,265,920.16
归属于母公司股东的净利润		72,509,708.05	69,265,920.16
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	10	0.41	0.46
（二）稀释每股收益	10	0.41	0.46
七、其他综合收益			
归属于母公司股东的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益			
八、综合收益总额		72,509,708.05	69,265,920.16
归属于母公司股东的综合收益总额		72,509,708.05	69,265,920.16
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

### 母公司利润表

2010 年度

编制单位：龙星化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,405,894,185.78	967,993,270.42
减：营业成本	1	1,154,254,146.21	739,360,884.18
营业税金及附加		2,858,698.99	7,097,243.48
销售费用		84,464,198.76	65,215,485.00
管理费用		48,129,062.44	31,085,926.17
财务费用		35,638,777.18	34,637,661.42
资产减值损失		5,451,588.67	2,985,327.84
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,097,713.53	87,610,742.33
加：营业外收入		10,671,889.84	2,994,665.40
减：营业外支出		1,416,600.46	78,799.79
其中：非流动资产处置净损失		216,300.46	28,405.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,353,002.91	90,526,607.94
减：所得税费用		12,305,767.33	21,260,687.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,047,235.58	69,265,920.16
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		72,047,235.58	69,265,920.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2010 年度

编制单位：龙星化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,434,204,960.56	1,093,871,507.78
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	1	31,905,739.78	4,415,194.73
经营活动现金流入小计		1,466,110,700.34	1,098,286,702.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,367,619,712.56	832,384,537.21
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		25,155,133.69	17,465,558.03
支付的各项税费		63,211,222.05	80,014,539.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	30,068,892.91	15,595,828.65
经营活动现金流出小计		1,486,054,961.21	945,460,463.05
经营活动产生的现金流量净额		-19,944,260.87	152,826,239.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		957,689.40	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		957,689.40	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		183,085,859.44	64,573,589.55
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		21,244,247.99	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,330,107.43	64,573,589.55
投资活动产生的现金流量净额		-203,372,418.03	-64,474,089.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		588,708,700.00	

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		721,500,000.00	381,800,000.00
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		1,310,208,700.00	381,800,000.00
偿还债务支付的现金		674,532,772.92	465,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,502,646.88	36,624,569.19
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	3	15,000,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		728,035,419.80	504,324,569.19
筹资活动产生的现金流量净额		582,173,280.20	-122,524,569.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-815,767.23	-111,930.24
五、现金及现金等价物净增加额		358,040,834.07	-34,284,349.52
加：期初现金及现金等价物余额		38,548,157.77	72,832,507.29
六、期末现金及现金等价物余额		396,588,991.84	38,548,157.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2010 年度

编制单位：龙星化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,519,115,176.62	1,093,871,507.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,735,397.72	4,415,194.73
经营活动现金流入小计		1,550,850,574.34	1,098,286,702.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,456,093,010.57	832,384,537.21
支付给职工以及为职工支付的现金		24,055,584.56	17,465,558.03
支付的各项税费		63,148,751.02	80,014,539.16
支付其他与经营活动有关的现金		29,653,672.56	15,595,828.65
经营活动现金流出小计		1,572,951,018.71	945,460,463.05
经营活动产生的现金流量净额		-22,100,444.37	152,826,239.46
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		957,689.40	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		957,689.40	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	165,590,798.57	64,573,589.55
投资支付的现金	70,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	274,590,798.57	64,573,589.55
投资活动产生的现金流量净额	-273,633,109.17	-64,474,089.55
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	588,708,700.00	
取得借款收到的现金	721,500,000.00	381,800,000.00
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	1,310,208,700.00	381,800,000.00
偿还债务支付的现金	616,081,480.00	465,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,048,836.58	36,624,569.19
支付其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	669,130,316.58	504,324,569.19
筹资活动产生的现金流量净额	641,078,383.42	-122,524,569.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-815,767.23	-111,930.24
五、现金及现金等价物净增加额	344,529,062.65	-34,284,349.52
加: 期初现金及现金等价物余额	38,548,157.77	72,832,507.29
六、期末现金及现金等价物余额	383,077,220.42	38,548,157.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表  
2010 年

编制单位：龙星化工股份有限公司

项目	本期数									上年同期数										
	归属于母公司股东权益								少数股 东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司股东权益								少 数 权	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 准	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 准	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	150,000,000.0	155,523,403.8			9,992,370.23		82,431,332.02		397,947,106.07		150,000,000.0	155,523,403.8			3,065,778.21		27,592,003.88			336,181,185.9
加：会计政策变更									-											-
前期差错更正									-											-
其他																				
二、本年初余额	150,000,000.0	155,523,403.8	-	-	9,992,370.23	-	82,431,332.02	-	397,947,106.07		150,000,000.0	155,523,403.8	-	-	3,065,778.21	-	27,592,003.88	-		336,181,185.9
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	538,708,700.0	-	-	7,204,723.56	-	65,304,984.49	-	661,218,408.05		-	-	-	-	6,926,592.02	-	54,839,328.14	-		61,765,920.16
(一) 净利润							72,509,708.05		72,509,708.05								69,265,920.16			69,265,920.16
(二) 其他综合收益									-											-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	72,509,708.05	-	72,509,708.05		-	-	-	-	-	-	69,265,920.16	-		69,265,920.16
(三) 股东投入和减少股本	50,000,000.00	538,708,700.0	-	-	-	-	-	-	588,708,700.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	50,000,000.00	538,708,700.0							588,708,700.00											-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-											-
3. 其他									-											-
(四) 利润分配	-	-	-	-	7,204,723.56	-	-7,204,723.56	-	-		-	-	-	-	6,926,592.02	-	-14,426,592.0	-		-7,500,000.00
1. 提取盈余公积					7,204,723.56		-7,204,723.56		-						6,926,592.02		-6,926,592.02			-
2. 提取一般风险准备									-											-
3. 对股东的分配									-								-7,500,000.00			-7,500,000.00
4. 其他									-											-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-											-
2. 盈余公积转增股本									-											-
3. 盈余公积弥补亏损									-											-
4. 其他									-											-
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	200,000,000.0	694,232,103.8	-	-	17,197,093.7	-	147,736,316.5	-	1,059,165,514.1		150,000,000.0	155,523,403.8	-	-	9,992,370.23	-	82,431,332.02	-		397,947,106.0

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：龙星化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专 储	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资 (或股	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合
一、上年年末余额	150,000,000.00	155,523,403.82			9,992,370.23	82,431,332.02	397,947,106.07	150,000,000	155,523,403.82			3,065,778.21	27,592,003.88	336,181,185.9
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他														
二、本年初余额	150,000,000.00	155,523,403.82	-	-	9,992,370.23	82,431,332.02	397,947,106.07	150,000,000	155,523,403.82	-	-	3,065,778.21	27,592,003.88	336,181,185.9
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	538,708,700.00	-	-	7,204,723.56	64,842,512.02	660,755,935.58	-	-	-	-	6,926,592.02	54,839,328.14	61,765,920.16
（一）净利润						72,047,235.58	72,047,235.58						69,265,920.16	69,265,920.16
（二）其他综合收益							-							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	72,047,235.58	72,047,235.58	-	-	-	-	-	69,265,920.16	69,265,920.16
（三）股东投入和减少股本	50,000,000.00	538,708,700.00	-	-	-	-	588,708,700.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	50,000,000.00	538,708,700.00					588,708,700.00							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-							-
3. 其他							-							-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,204,723.56	-7,204,723.56	-	-	-	-	-	6,926,592.02	-14,426,592.02	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积					7,204,723.56	-7,204,723.56	-					6,926,592.02	-6,926,592.02	-
2. 对股东的分配							-						-7,500,000.00	-7,500,000.00
3. 其他							-							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-							-
2. 盈余公积转增股本							-							-
3. 盈余公积弥补亏损							-							-
4. 其他							-							-
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（七）其他														
四、本期期末余额	200,000,000.00	694,232,103.82	-	-	17,197,093.79	147,273,844.0	1,058,703,041.6	150,000,000	155,523,403.82	-	-	9,992,370.23	82,431,332.02	397,947,106.0

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

# 龙星化工股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

龙星化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为沙河市龙星化工有限公司，系由刘江山、俞菊美、刘红山等十四名自然人发起设立，于 2008 年 1 月 28 日在河北省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 130000000007313 的《企业法人营业执照》，注册资本 15000 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）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，公司注册资本增加为 20000 万股。公司股票于 2010 年 7 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料及化学制品制造业。

经营范围：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）。

主要产品或提供的劳务：湿法造粒炭黑、电力。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会下设置战略委员会和审计委员会，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设生产部、设备部、技术研发部、供销部、信息部、财务部、管理部、工程部、证券部、办公室等主要职能部门。公司拥有全资子公司一家，为沙河市龙星精细化工有限公司（以下简称精细化工）。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （八）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一

部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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。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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认

其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	备用金、合并范围关联方等无回收风险款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提

存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定

为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	5	9.50-1.90
机器设备	4-10	5	23.75-9.50
运输工具	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	33、50
商标权	10

软件

5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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，能证明其有用性；（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。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十）收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

本公司系经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局于 2010 年 11 月 10 日依法认定的高新技术企业，证书编号：GR201013000093，有效期三年。2009 年度所得税税率为 25%，2010 年度所得税执行 15% 的优惠税率。

《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（1 号发电机组 6000KW、2 号发电机组 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、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
沙河市龙星精细化工有限公司	全资子公司	沙河市	制造业	8,000 万元	炭黑油生产、加工、销售	68700973-x

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
沙河市龙星精细化工有限公司	109,000,000.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沙河市龙星精细化工有限公司			

##### (二) 合并范围发生变更的说明

报告期因非同一控制下企业合并而增加子公司 1 家，具体情况如下：

经本公司董事会决议，2010 年 8 月 27 日本公司与吕国文签订《关于沙河市精细化工有限公司 100% 股权的股权转让协议》，本公司参考评估价值以 39,000,000.00 元受让吕国文持有的沙河市精细化工有限公司（2010 年 9 月 25 日名称变更为沙河市龙星精细化工有限公司）100% 股权。本公司已于 2010 年 9 月 3 日支付股权转让款 39,000,000.00 元，并办理了相应的股权变更手续，故自 2010 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围。

##### (三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
沙河市龙星精细化工有限公司	80,666,819.52	948,751.32

##### (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

沙河市龙星精细化工有限公司	26,786,730.35	企业合并成本减去被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额
---------------	---------------	-----------------------------

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币	91,898.38	1.0000	91,898.38	148,427.89	1.0000	148,427.89
美元	70.00	6.6227	463.59	70.00	6.8182	477.27
欧元	100.00	8.8065	880.65	100.00	9.7971	979.71
小 计			93,242.62			149,884.87
银行存款:						
人民币	396,495,749.22	1.0000	396,495,749.22	38,398,272.90	1.0000	38,398,272.90
小 计			396,495,749.22			38,398,272.90
其他货币资金:						
人民币	15,000,000.00	1.0000	15,000,000.00			
小 计			15,000,000.00			
合 计			411,588,991.84			38,548,157.77

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	165,738,016.73		165,738,016.73	156,961,305.00		156,961,305.00
商业承兑汇票	8,700,000.00		8,700,000.00			
合 计	174,438,016.73		174,438,016.73	156,961,305.00		156,961,305.00

(2) 期末，公司无应收票据用于质押。

(3) 期末，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据总金额为 396,797,118.43 元，其中，已背书尚未到期票据前 5 名如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
山东永盛橡胶集团有限公司	2010-09-09	2011-03-08	10,000,000.00	GB0101168075
山东三泰橡胶有限责任公司	2010-10-12	2011-04-11	10,000,000.00	GB0101168151
兴源轮胎集团有限公司	2010-11-04	2011-05-04	10,000,000.00	GB0100282283
佳通轮胎(中国)投资有限公司	2010-10-25	2011-04-12	6,000,000.00	GB0101845408
山东金宇轮胎有限公司	2010-07-14	2011-01-14	5,000,000.00	GB0101159871
小 计			41,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	294,707,100.62	100	15,166,967.62	5.15	193,611,041.94	100	13,171,072.63	6.80
小 计	294,707,100.62	100	15,166,967.62	5.15	193,611,041.94	100	13,171,072.63	6.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	294,707,100.62	100	15,166,967.62	5.15	193,611,041.94	100	13,171,072.63	6.80

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	294,252,255.79	99.85	14,712,612.79	189,793,149.16	98.02	9,489,657.46
1-2 年	700.00	0.00	210.00	75,366.00	0.04	22,609.80
2-3 年				167,442.83	0.09	83,721.42
3 年以上	454,144.83	0.15	454,144.83	3,575,083.95	1.85	3,575,083.95
小 计	294,707,100.62	100.00	15,166,967.62	193,611,041.94	100.00	13,171,072.63

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

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	无法收回	否
小 计		3,251,705.00		

2) 应收账款核销说明

2004 年 5 月 30 日，本公司与（美国）汉世科国际公司（Handshake International Corporation 以下简称汉世科公司）、荣成荣达橡胶制品有限公司（以下简称荣达公司）签署协议，约定荣达公司欠本公司的 3,500,000.00 元货款，由汉世科公司代为偿还，全部款项于 2005 年 9 月 15 日之前还清。后汉世科公司未履行协议，公司将其起诉至法院。2006 年 8 月 16 日，根据（2005）石民五初字第 00171 号《民事判决书》，河北省石家庄市中级人民法院判定汉世科公司在判决生效之日起十五日内偿还本公司 3,251,705.00 元人民币及利息（利息自 2005 年 9 月 16 日起至执行完毕之日止按中国人民银行同期贷款利率计算）。在上述判决申请执行过程中，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其首席执行官已被实施边控限制其出境，两年多来仍无法找到可执行的财产及线索。2009 年 8 月 11 日，根据（2008）石执字第 00005 号《民事裁定书》，河北省石家庄中级人民法院裁定该院（2005）石民五初字第 00171 号民事判决书终止执行。本公司根据国家税务总局《企业资产损失税前扣除管理办法》（国税发〔2009〕88 号）和财政部国家税务总局《关于企业资产损失税前扣除政策的通知》（财税〔2009〕57 号）的规定向邢台市地方税务局申请该笔坏账税前扣除，并已取得邢台市地方税务局邢地税函〔2010〕16 号文的批复。

(3) 期末，本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
单位 1	非关联方	67,452,953.62	1 年以内	22.89
单位 2	非关联方	35,172,352.04	1 年以内	11.93
单位 3	非关联方	19,594,948.04	1 年以内	6.65
单位 4	非关联方	19,256,762.94	1 年以内	6.53
单位 5	非关联方	18,504,447.75	1 年以内	6.28
小 计		159,981,464.39		54.28

(5) 期末，公司无应收账款用于担保。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	37,964,831.54	89.94		37,964,831.54	19,504,087.00	97.65		19,504,087.00
1-2 年	3,806,218.97	9.02		3,806,218.97	13,237.50	0.07		13,237.50
2-3 年	9,900.00	0.02		9,900.00	72,929.00	0.37		72,929.00
3 年以上	429,194.23	1.02		429,194.23	382,194.23	1.91		382,194.23
合 计	42,210,144.74	100.00		42,210,144.74	19,972,447.73	100.00		19,972,447.73

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
单位 1	非关联方	10,562,164.97	1 年以内 7,065,809.97 元，1-2 年 3,496,355.00 元	土地权证尚未办妥
单位 2	非关联方	6,239,969.03	1 年以内	预付设备款
单位 3	非关联方	3,552,953.58	1 年以内	预付材料款
单位 4	非关联方	1,835,344.77	1 年以内	预付材料款
单位 5	非关联方	1,708,667.51	1 年以内	预付材料款
小计		23,899,099.86		

(3) 期末，本公司无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 期末，本公司无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,883,853.90	72.24	2,531,570.95	87.78	2,661,933.90	26.96	2,312,961.77	86.89
其他组合	1,108,073.14	27.76			7,211,546.39	73.04		
小 计	3,991,927.04	100	2,531,570.95	63.42	9,873,480.29	100	2,312,961.77	23.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	3,991,927.04	100	2,531,570.95	63.42	9,873,480.29	100	2,312,961.77	23.43

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	250,000.00	8.67	12,500.00	58,080.00	2.18	2,904.00
1-2 年	30,000.00	1.04	9,000.00	187,565.90	7.05	56,269.77
2-3 年	187,565.90	6.5	93,782.95	325,000.00	12.21	162,500.00
3 年以上	2,416,288.00	83.79	2,416,288.00	2,091,288.00	78.56	2,091,288.00
小计	2,883,853.90	100.00	2,531,570.95	2,661,933.90	100.00	2,312,961.77

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备

其他组合	1,108,073.14
小 计	1,108,073.14

(2) 期末，本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	3 年以上	12.53	往来借款
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	3 年以上	10.52	往来借款
沙河市冶金矿山企业总公司	非关联方	400,000.00	3 年以上	10.02	往来借款
李建军	非关联方	360,818.20	1-2 年	9.04	备用金
褡裢镇易华军	非关联方	300,000.00	3 年以上	7.52	往来借款
小 计		1,980,818.20		49.63	

(4) 期末，公司无其他应收款用于担保。

## 6. 存货

(1) 明细情况

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	128,529,546.90		128,529,546.90	75,551,725.40		75,551,725.40
库存商品	63,288,589.57		63,288,589.57	26,659,188.53		26,659,188.53
包装物	1,978,453.80		1,978,453.80	890,113.70		890,113.70
合计	193,796,590.27		193,796,590.27	103,101,027.63		103,101,027.63

(2) 期末，公司的存货不存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末，公司无存货用于担保。

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
广告费	156,000.00	104,000.00
财产险	184,242.53	145,172.32
财务顾问费	161,506.05	365,272.00
多交所得税	4,550,142.95	
合 计	5,051,891.53	614,444.32

注：多交所得税系本公司前三个季度按照 25%的所得税税率预交所得税，年末所得税汇算清缴按照 15% 计算导致。

### 8. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
沙河市建设投资有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沙河市建设投资有限责任公司	12.50	12.50				
合 计	12.50	12.50				

### 9. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	460,712,064.89	247,931,190.36	1,797,606.57	706,845,648.68
房屋及建筑物	124,036,688.26	56,967,871.15	404,893.82	180,599,665.59
机器设备	317,498,447.41	185,315,227.95	746,188.72	502,067,486.64
运输工具	19,176,929.22	5,648,091.26	646,524.03	24,178,496.45

		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	133,714,616.85	3,681.63	40,159,422.81	875,488.49	173,002,232.80
房屋及建筑物	21,143,729.90		5,260,660.43	7,692.96	26,396,697.37
机器设备	102,319,042.40	3,681.63	33,670,776.15	564,947.07	135,428,553.11
运输工具	10,251,844.55		1,227,986.23	302,848.46	11,176,982.32
3) 账面净值小计	326,997,448.04				533,843,415.88
房屋及建筑物	102,892,958.36				154,202,968.22
机器设备	215,179,405.01				366,638,933.53
运输工具	8,925,084.67				13,001,514.13
4) 减值准备小计	832,458.19				832,458.19
房屋及建筑物	367,126.22				367,126.22
机器设备	465,331.97				465,331.97
运输工具					
5) 账面价值合计	326,164,989.85				533,010,957.69
房屋及建筑物	102,525,832.14				153,835,842.00
机器设备	214,714,073.04				366,173,601.56
运输工具	8,925,084.67				13,001,514.13

本期折旧额为 40,159,422.81 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 233,080,600.38 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,828,250.00	2,024,428.94	367,126.22	2,436,694.84	备用 1#、2#、3#发 电机组
机械设备	18,453,878.98	12,726,833.26	465,331.97	5,261,713.75	备用 1#、2#、3#发 电机组
小计	23,282,128.98	14,751,262.20	832,458.19	7,698,408.59	

(3) 期末，公司固定资产均已办妥产权证书。

(4) 期末, 已有账面价值 26,616.40 万元的固定资产用于担保, 包括: 机器设备价值 23,361.00 万元; 房屋建筑物价值 3,255.40 万元。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北区材料库房工程				380,000.00		380,000.00
15000KW 发电机组 (3#机组)				360,000.00		360,000.00
5000 立方原料油罐区				12,207,382.27		12,207,382.27
办公中心综合楼				156,000.00		156,000.00
200 型 51.816 米管廊桥				627,413.20		627,413.20
南北区尾气管线系统改造				388,601.06		388,601.06
2x4 万吨/年炭黑生产线 (9#、10#线)	10,039,194.72		10,039,194.72	166,528.00		166,528.00
6MW 炭黑尾气余热发电工程 (4#机组)	58,000.00		58,000.00			
合计	10,097,194.72		10,097,194.72	14,285,924.53		14,285,924.53

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
北区材料库房工程	5,155,400.00	380,000.00		380,000.00		
15000KW 发电机组 (3#机组)	59,930,000.00	360,000.00	31,095,660.30	31,455,660.30		83.38
炭黑尾气发电锅炉烟气脱硫工程			18,511,962.70	18,511,962.70		
5000 立方原料油罐区	13,000,000.00	12,207,382.27	4,331,435.33	16,538,817.60		127.22
200 型 51.816 米管廊桥	580,000.00	627,413.20		627,413.20		108.00
南北区尾气管线系统改造	400,000.00	388,601.06		388,601.06		97.15

8#线 4 万吨/年硬质炭黑工程	100,000,000.00		62,344,270.06	62,344,270.06		62.34
室外 P16 全彩色大屏幕			3,205,140.84	3,205,140.84		
零星工程		156,000.00	1,105,545.55	1,261,545.55		
2x4 万吨/年炭黑生产线 (9#、10#线)	250,570,000.00	166,528.00	9,872,666.72			4.01
6MW 炭黑尾气余热发电工程 (4#机组)	48,550,000.00		58,000.00			0.12
48 万吨炭黑油加工项目一期工程 (12 万吨)	98,000,000.00	39,383,150.41	58,984,038.66	98,367,189.07		100.37
合 计		53,669,074.94	189,508,720.16	233,080,600.38		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
北区材料库房工程	100				自筹	
15000KW 发电机组 (3#机组)	100	36,632.04	36,632.04		募集资金	
炭黑尾气发电锅炉烟气脱硫工程	100	143,015.54	143,015.54		募集资金	
5000 立方原料油罐区	100				自筹	
200 型 51.816 米管廊桥	100				自筹	
南北区尾气管线系统改造	100				自筹	
8#线 4 万吨/年硬质炭黑工程	100	102,181.01	102,181.01		募集资金	
室外 P16 全彩色大屏幕	100				自筹	
零星工程	100				自筹	
2x4 万吨/年炭黑生产线 (9#、10#线)	7.56				募集资金	10,039,194.72
6MW 炭黑尾气余热发电工程 (4#机组)	10.61				募集资金	58,000.00

48 万吨炭黑油加工 项目一期工程(12 万吨)	100	1,967,002.17			自筹	
合计		2,248,830.76	281,828.59			10,097,194.72

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
2x4 万吨/年炭黑生产线(9#、10#线)	7.56	公司募投项目
6MW 炭黑尾气余热发电工程(4#机组)	10.61	公司募投项目

11. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		5,934,713.28	731,908.31	5,202,804.97
专用设备	9,192,198.12		9,192,198.12	
合 计	9,192,198.12	5,934,713.28	9,924,106.43	5,202,804.97

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	33,933,249.79	280,300.39		34,213,550.18
土地使用权	32,429,457.00			32,429,457.00
(炭黑)通用网址软件	40,000.00			40,000.00
KINGDEE 系统软件	563,870.00			563,870.00
金蝶 ERP 系统软件	595,000.00			595,000.00
金蝶 ERP10 个站点	88,196.58	36,752.13		124,948.71
OA 办公软件	136,726.21	106,796.12		243,522.33
思智 ERM		136,752.14		136,752.14
商标权	80,000.00			80,000.00
2) 累计摊销小计	1,783,238.52	991,776.46		2,775,014.98
土地使用权	1,098,504.93	663,594.72		1,762,099.65
(炭黑)通用网址软件	14,666.74	8,000.04		22,666.78

KINGDEE 系统软件	291,332.75	112,773.96		404,106.71
金蝶 ERP 系统软件	337,166.53	118,999.92		456,166.45
金蝶 ERP10 个站点	31,010.00	20,090.16		51,100.16
OA 办公软件	4,557.54	39,804.82		44,362.36
思智 ERM		20,512.80		20,512.80
商标权	6,000.03	8,000.04		14,000.07
3) 账面净值小计	32,150,011.27			31,438,535.20
土地使用权	31,330,952.07			30,667,357.35
(炭黑)通用网址软件	25,333.26			17,333.22
KINGDEE 系统软件	272,537.25			159,763.29
金蝶 ERP 系统软件	257,833.47			138,833.55
金蝶 ERP10 个站点	57,186.58			73,848.55
OA 办公软件	132,168.67			199,159.97
思智 ERM				116,239.34
商标权	73,999.97			65,999.93
4) 减值准备小计				
土地使用权				
(炭黑)通用网址软件				
KINGDEE 系统软件				
金蝶 ERP 系统软件				
金蝶 ERP10 个站点				
OA 办公软件				
思智 ERM				
商标权				
5) 账面价值合计	32,150,011.27			31,438,535.20
土地使用权	31,330,952.07			30,667,357.35
(炭黑)通用网址软件	25,333.26			17,333.22
KINGDEE 系统软件	272,537.25			159,763.29
金蝶 ERP 系统软件	257,833.47			138,833.55

金蝶 ERP10 个站点	57,186.58			73,848.55
OA 办公软件	132,168.67			199,159.97
思智 ERM				116,239.34
商标权	73,999.97			65,999.93

本期摊销额 991,776.46 元。

(2) 土地使用权具体情况

名称	土地证号	土地座落	地类	使用权类型
土地 1	沙土国用(2008)第 030003 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 2	沙土国用(2008)第 0300004 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 3	沙土国用(2008)第 0300005 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 4	沙土国用(2008)第 030006 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 5	沙土国用(2009)第 0100048 号	沙河市东环路龙星街北侧	工业用地	出让

(续上表)

名称	使用权面积 m <sup>2</sup>	起始日期	终止日期	使用年限(年)
土地 1	153,553.00	2008-2-25	2058-1-17	50
土地 2	17,866.00	2005-9-16	2055-9-12	50
土地 3	21,166.32	2005-10-31	2038-12-6	33
土地 4	21,166.67	2005-10-19	2047-12-15	42
土地 5	100,000.00	2009-05-13	2059-04-28	50

(3) 抵押情况

期末, 已有账面价值 31,330,952.07 元的无形资产用于担保。本公司将土地 1 抵押给建设银行取得长期借款, 借款金额为 2,850.00 万元; 将土地 2 和土地 4 抵押给中国银行取得短期借款, 借款金额为 6,700.00 万元; 将土地 3 抵押给工商银行取得短期借款, 借款金额为 800.00 万元; 将土地 5 抵押给中国银行取得长期借款, 借款金额为 2,380.00 万元。

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
沙河市龙星精细化工有限公司		26,786,730.35		26,786,730.35	

合计		26,786,730.35		26,786,730.35	
----	--	---------------	--	---------------	--

(2) 期末, 未发现商誉存在明显的减值迹象, 故未计提减值准备。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
存货未实现内部利润	87,026.19	
资产减值准备	2,764,708.82	4,071,291.31
递延收益	2,372,250.00	
闲置固定资产折旧	184,477.48	
合计	5,408,462.49	4,071,291.31

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目:	
存货未实现内部利润	530,224.43
资产减值准备	18,421,645.08
递延收益	15,815,000.00
闲置固定资产折旧	1,229,849.88
小计	35,996,719.39

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	15,484,034.40	5,466,209.17		3,251,705.00	17,698,538.57
固定资产减值准备	832,458.19				832,458.19
合 计	16,316,492.59	5,466,209.17		3,251,705.00	18,530,996.76

16. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	85,000,000.00	85,000,000.00

保证借款	133,000,000.00	157,000,000.00
信用借款	219,418,520.00	20,000,000.00
合计	437,418,520.00	262,000,000.00

(2) 抵押、保证借款情况

贷款单位	期末余额	保证人	抵(质)押物
交通银行河北省分行	30,000,000.00	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	
中国建设银行沙河支行	20,000,000.00	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	
中国建设银行沙河支行	20,000,000.00		机器设备
中国银行沙河支行	57,000,000.00	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	机器设备、土地使用权、房产
工商银行沙河支行	8,000,000.00		房产、土地使用权
工商银行沙河支行	18,000,000.00	河北吉恒源实业集团有限公司	
华夏石家庄建华支行	35,000,000.00	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	
华夏石家庄建华支行	30,000,000.00	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	
合计	218,000,000.00		

1) 河北迎新集团浮法玻璃有限公司与交通银行河北省分行签订合同号为保字 0100105 号的保证合同, 为本公司向交通银行河北省分行的 3,000.00 万元贷款提供保证担保。

2) 河北迎新集团浮法玻璃有限公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2009 年第 35 号的保证合同, 为本公司向中国建设银行沙河支行的 2,000.00 万元贷款提供保证。

3) 本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2010 年第 25 号的抵押合同, 以价值 2,798.33 万元的通用设备和价值 2,796.24 万元的专用设备作抵押, 向中国建设银行沙河支行贷款 2,000.00 万元。

4) 本公司与中国银行沙河支行签订合同号为 2008 年司字 004 号的最高额抵押合同, 以价值 2,583.44 万元的机器设备、价值 1,833.99 万元的房产以及价值 1,170.73 万元的土地使用权作抵押, 向中国银行沙河支行贷款 5,700.00 万元, 河北迎新集团浮法玻璃有限公司同时提供保证担保。

5) 本公司以价值 1,406.58 万元的房产和价值 588.97 万元的土地使用权作抵押, 向中国工商银行沙河支行贷款 800.00 万元。

6) 河北吉恒源实业集团有限公司为本公司向中国工商银行沙河支行的 1,800.00 万元贷款提供保证担保。

7) 河北迎新集团浮法玻璃有限公司与华夏银行石家庄建华支行签订合同号 SJZ091011100062-01 和

SJZ091011100042-01 的保证合同，分别为本公司向华夏银行石家庄建华支行的 3,500.00 万元贷款和 3,000.00 万元贷款提供保证担保。

17. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

18. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付原料款	41,330,265.04	26,528,814.43
应付工程、设备款	35,990,472.53	4,119,890.65
合计	77,320,737.57	30,648,705.08

(2) 期末，本公司无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末，本公司 1 年以上应付账款为 3,775,868.22 元，主要为未到期的工程质保金和部分应付材料款项。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	9,957,010.87	4,616,954.07
合计	9,957,010.87	4,616,954.07

(2) 期末，本公司无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末，无账龄超过 1 年的大额预收款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,352,247.36	21,558,593.27	21,360,084.89	1,550,755.74
职工福利费		1,304,521.62	1,304,521.62	

社会保险费		1,559,960.70	1,559,960.70	
其中：医疗保险费		322,978.40	322,978.40	
基本养老保险费		1,089,371.92	1,089,371.92	
失业保险费		96,862.38	96,862.38	
工伤保险费		50,748.00	50,748.00	
生育保险费				
住房公积金		340,250.00	340,250.00	
工会经费	1,001,358.26	452,498.11	462,789.88	991,066.49
职工教育经费	369,140.80	2,960.00	127,526.60	244,574.20
辞退福利				
其他				
合计	2,722,746.42	25,218,783.70	25,155,133.69	2,786,396.43

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴计划将于下一会计期间内发放；应付社会保险费计划将于下一会计期间内上缴；应付工会经费和职工教育经费将于以后会计期间实际使用时支出。

## 21. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,659,135.67	4,377,362.34
营业税	23,496.11	
企业所得税	226,444.96	3,193,105.81
个人所得税	271,921.85	13,308,145.53
城市维护建设税	390,396.08	988,490.22
房产税		300,180.33
土地使用税	470,627.99	
教育费附加	116,291.58	
地方教育附加	77,527.72	
印花税	230,460.60	27,357.20
合 计	148,031.22	22,194,641.43

(2) 其他说明

期末原材料较期初增加较大以及本年本公司建设募投项目和沙河市龙星精细化工有限公司建设炭黑油加工项目产生了较大金额的进项税额，使得应交增值税期末余额为负数。

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	532,900.00	554,600.00
出口产品运费、保费及杂费	1,375,386.82	577,933.51
拆借款	1,249,011.30	
其他	462,301.29	199,598.83
合 计	3,619,599.41	1,332,132.34

(2) 期末，本公司无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末，本公司无账龄 1 年以上且金额重大的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	53,800,000.00	120,000,000.00
合计	53,800,000.00	120,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 分类情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	43,800,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	70,000,000.00
小计	53,800,000.00	120,000,000.00

2) 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数
					折人民币金额
中国银行沙河支行	2009-07-31	2011-08-07	RMB	5.4000	23,800,000.00
建设银行沙河支行	2009-04-24	2011-04-23	RMB	5.4000	20,000,000.00

建设银行沙河支行	2009-03-27	2011-03-26	RMB	5.4000	10,000,000.00
小计					53,800,000.00

3) 一年内到期的长期借款抵押、担保说明

贷款单位	期末余额	保证人	抵(质)押物
中国银行沙河支行	23,800,000.00		土地使用权
中国建设银行沙河支行	20,000,000.00		机器设备
中国建设银行沙河支行	10,000,000.00	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	
合计	53,800,000.00		

1) 本公司与中国银行沙河支行签订合同号为冀-11-2009-027 抵的抵押合同，以价值 3976.70 万元的土地使用权作抵押，在中国银行沙河支行取得 3 年期贷款 2380 万元。

2) 本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2010 年第 7 号的最高额抵押合同，以价值 15270 万元的炭黑生产线机器设备作抵押，在中国建设银行沙河支行取得 2 年期贷款 2000 万元。

3) 河北迎新集团浮法玻璃有限公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2009 年第 12 号的保证合同，为本公司向中国建设银行沙河支行的 2 年期 1000 万元贷款提供保证担保。

24. 长期借款

(1) 分类情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	43,800,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计	50,000,000.00	53,800,000.00

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款		币种	年利率 (%)	期末数
	起始日	到期日			
中国建设银行沙河支行	2010-02-10	2012-02-09	RMB	5.1300	25,000,000.00
中国建设银行沙河支行	2010-03-19	2012-02-04	RMB	5.1300	21,500,000.00
中国建设银行沙河支行	2010-03-19	2012-02-09	RMB	5.1300	3,500,000.00
小计					50,000,000.00

(3) 长期借款抵押、担保说明

贷款单位	期末余额	保证人	抵（质）押物
中国建设银行沙河支行	25,000,000.00		土地使用权
中国建设银行沙河支行	21,500,000.00		机器设备
中国建设银行沙河支行	3,500,000.00		土地使用权
合计	50,000,000.00		

1) 本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2010 年第 6 号的抵押合同，以价值 4501.71 万元的土地使用权作抵押，在中国建设银行沙河支行取得 2 年期贷款 2850 万元。

2) 本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2010 年第 7 号的最高额抵押合同，以价值 15270 万元的炭黑生产线机器设备作抵押，在中国建设银行沙河支行取得 2 年期贷款 2150 万元。

25. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
递延收益	15,815,000.00	2,799,999.95
合计	15,815,000.00	2,799,999.95

(2) 递延收益的说明

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期结转	期末数
与资产相关的政府补助					
炭黑尾气余热发电项目	8,690,000.00	2,799,999.95	5,190,000.00	349,999.95	7,640,000.00
年产 8 万吨炭黑项目的扩建	9,000,000.00		9,000,000.00	825,000.00	8,175,000.00
合计		2,799,999.95	14,190,000.00	1,174,999.95	15,815,000.00

1) 根据沙河市发展和改革局《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》(沙发改〔2008〕112 号)，本公司 2008 年收到沙河市发展和改革局拨付的炭黑生产线和尾气发电项目贷款贴息款 3,500,000.00 元，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。摊余金额为 2,450,000.00 元。

2) 根据邢台市财政局《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》(邢市财建〔2009〕156 号)，本公司 2010 年收到邢台市财政局拨付的 15MW 炭黑尾气余热发电项目（本公司

3#机组) 资金 5,190,000.00 元; 根据沙河市发展和改革委员会《关于下达重点产业振兴和技术改革 2010 年中央预算内投资计划的通知》(沙发改〔2010〕112 号), 本公司 2010 年收到沙河市发展和改革委员会工业促进局拨付的年产 8 万吨炭黑项目(本公司 7#、8#炭黑生产线)的扩建资金 9,000,000.00 元。本公司将此两项拨款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。摊余金额为 13,365,000.00 元。

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00		200,000,000.00

### (2) 股本变动情况说明

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, 募集资金总额人民币 625,000,000.00 元, 扣除各项发行费用 36,291,300.00 元, 实际募集资金净额 588,708,700.00 元, 其中: 计入股本 50,000,000.00 元、计入资本公积(股本溢价) 538,708,700.00 元。新增注册资本已经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并由其出具利安达验字〔2010〕第 1044 号《验资报告》。

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	155,523,403.82	538,708,700.00		694,232,103.82
合计	155,523,403.82	538,708,700.00		694,232,103.82

(2) 本期增加详见本财务报表附注股本之说明。

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

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

法定盈余公积	9,992,370.23	7,204,723.56	17,197,093.79
合计	9,992,370.23	7,204,723.56	17,197,093.79

(2) 根据第二届董事会 2011 年第二次会议审议通过的关于 2010 年度利润分配预案, 本公司根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	82,431,332.02	
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	82,431,332.02	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	72,509,708.05	
减: 提取法定盈余公积	7,204,723.56	按母公司实现净利润的 10% 计提
期末未分配利润	147,736,316.51	

(2) 其他说明:

本年度发行新股前的滚存利润, 经股东大会审议批准由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,333,430,799.74	967,986,919.99
其他业务收入	163,549.53	6,350.43
营业成本	1,079,518,086.75	739,360,884.18

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炭黑	1,283,911,910.68	1,046,610,819.18	944,445,188.53	729,635,601.39
电力	23,370,318.12	10,413,061.58	23,541,731.46	9,721,966.55
工业萘	18,712,977.45	15,974,889.01		
洗油	4,293,037.09	3,531,868.98		
其他化工产品	3,142,556.40	2,752,682.22		
小计	1,333,430,799.74	1,079,283,320.97	967,986,919.99	739,357,567.94

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,256,033,831.43	1,016,459,274.92	921,893,363.36	703,638,236.03
国外	77,396,968.31	62,824,046.05	46,099,907.06	35,722,648.15
小计	1,333,430,799.74	1,079,283,320.97	967,993,270.42	739,360,884.18

(3) 公司前 5 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 (%)
单位 1	250,963,847.86	18.82
单位 2	111,443,974.36	8.36
单位 3	92,429,088.25	6.93
单位 4	81,370,769.23	6.10
单位 5	80,568,703.68	6.04
小计	616,776,383.38	46.25

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	4,503.85		5%
城市维护建设税	1,676,582.94	4,516,427.68	7%

教育费附加	718,535.54	1,935,611.85	3%
地方教育费附加	459,076.66	645,203.95	2%
合计	2,858,698.99	7,097,243.48	

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	72,976,000.33	55,487,745.88
装卸费	4,411,105.40	3,714,981.15
职工薪酬	2,012,127.34	1,663,422.18
仓储费	1,663,193.55	742,411.01
港杂费	1,247,001.00	681,642.80
差旅费	1,133,220.38	1,458,067.29
业务招待费	544,960.80	321,268.31
其他	531,366.49	1,145,946.38
合计	84,518,975.29	65,215,485.00

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,037,529.86	8,965,258.87
上市路演推广费等	6,707,069.92	
修理费	5,963,584.04	4,276,385.78
折旧费	4,256,480.41	5,499,504.24
税金	3,153,413.80	2,384,083.45
业务招待费	3,061,844.80	1,696,605.08
低值易耗品	2,441,364.43	492,325.19
办公费	1,843,101.49	1,445,661.32
研究与开发费	1,134,387.30	1,268,139.33
无形资产摊销	991,776.46	799,896.57

项目	本期数	上年同期数
其他	6,916,248.03	4,258,066.34
合计	49,506,800.54	31,085,926.17

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	31,362,643.71	31,233,327.59
利息收入	-1,043,070.57	-413,497.42
手续费	4,894,288.52	3,705,901.01
汇兑损益	815,767.23	111,930.24
合计	36,029,628.89	34,637,661.42

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,466,209.17	2,152,869.65
固定资产减值损失		832,458.19
合计	5,466,209.17	2,985,327.84

## 7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	251,871.78	7,819.54	251,871.78
其中：固定资产处置利得	251,871.78	7,819.54	251,871.78
政府补助	10,336,364.92	2,750,000.04	10,336,364.92
罚没收入	50,330.00	40,108.50	50,330.00

其他	33,323.14	196,737.32	33,323.14
合计	10,671,889.84	2,994,665.40	10,671,889.84

(2) 政府补助说明

1) 根据中共沙河市委《关于对 2009 年度经济工作考核奖励的决定》(沙发〔2010〕1 号), 本公司 2010 年收到沙河市财政局下发的纳税贡献状元奖 100 万元, 自主品牌建设特等奖 30 万元。

2) 根据邢台市发展改革委员会、财政局《关于下达 2009 年电力需求侧管理项目专项资金补贴的通知》(邢发改电〔2010〕246 号), 本公司 2010 年收到邢台市发展改革委员会、财政局下发的电力需求侧管理项目专项资金补贴 86 万元。

3) 根据邢台市财政局、科技局《关于下达 2010 年科学技术研究计划项目及经费的通知》(邢市财教〔2010〕52 号), 本公司 2010 年收到邢台市财政局、科技局下发的主导产业技术创新示范专项资金 6 万元。

4) 根据沙河市发展和改革委员会《关于下达 2010 年度邢台市级节能和循环经济专项资金的通知》(沙发改〔2010〕128 号), 本公司 2010 年收到沙河市发展和改革委员会下发的节能和循环经济专项资金 30 万。

5) 本公司 2010 年收到沙河市财政局支付的财政补助款 6,641,364.97 元。

6) 根据沙河市发展和改革委员会、工业促进局《关于转发下达重点产业振兴和技术改造(第二批、第三批)2010 年中央预算内投资计划的通知》(沙发改〔2010〕112 号), 本公司 2010 年收到沙河市发展和改革委员会、工业促进局下发的炭黑扩建预算内投资 900 万, 系 2\*4 万吨炭黑生产线项目相关的政府补助, 按项目建设期十年进行摊销, 用于 7#炭黑生产线的 450 万补助由于项目完工开始摊销, 本期转入营业外收入 82.5 万元。

7) 根据沙河市发展和改革委员会《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》(沙发改〔2008〕112 号), 本公司 2008 年收到沙河市发展和改革委员会下发的炭黑生产线技改及其发电项目贷款贴息 350 万元, 系与 4 万吨炭黑生产线(6#炭黑生产线)及 6MW 发电机组相关的政府补助, 按项目期十年进行摊销, 本年转入营业外收入 349,999.95 元。

8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	216,300.46	28,405.05	216,300.46
其中: 固定资产处置损失	216,300.46	28,405.05	216,300.46

对外捐赠	1,180,000.00	20,000.00	1,180,000.00
赞助支出		30,000.00	
其他	20,300.00	394.74	20,300.00
合计	1,416,600.46	78,799.79	1,416,600.46

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,778,702.15	16,856,622.72
递延所得税调整	-1,337,171.18	4,404,065.06
合 计	12,441,530.97	21,260,687.78

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,509,708.05
非经常性损益	B	7,836,545.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	64,673,162.08
期初股份总数	D	150,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	50,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	175,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.41

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.37
---------------	-------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	23,351,364.97	2,400,000.00
罚没收入等	50,330.00	236,845.82
利息收入	1,043,070.57	413,497.42
备用金及保证金	7,460,974.24	1,364,851.49
合计	31,905,739.78	4,415,194.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,974,143.59	1,729,299.12
保险费	937,228.05	788,266.79
差旅费	1,758,778.54	2,050,027.04
广告、咨询审计费	1,028,794.40	1,020,142.00
试验检验费	466,702.34	953,269.59
业务招待费	3,606,805.60	2,017,873.39
银行手续费	4,894,288.52	3,705,901.01
捐赠支出	1,200,300.00	50,394.74
交通费	859,816.30	780,652.92
上市路演推广费等	6,707,069.92	
低值易耗品	2,556,625.11	
其他	4,078,340.54	2,500,002.05

合计	30,068,892.91	15,595,828.65
----	---------------	---------------

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
上市咨询费		2,500,000.00
支付的票据保证金	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	2,500,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,509,708.05	69,265,920.16
加: 资产减值准备	5,466,209.17	2,985,327.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,159,422.81	34,986,934.24
无形资产摊销	991,776.46	799,896.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-35,571.32	20,585.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,800,465.87	28,881,810.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,337,171.18	4,404,065.06
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)	-89,783,367.75	53,706,350.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,058,208.89	-36,390,831.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,342,475.91	-5,833,818.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,944,260.87	152,826,239.46
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	396,588,991.84	38,548,157.77
减: 现金的期初余额	38,548,157.77	72,832,507.29
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	358,040,834.07	-34,284,349.52

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	39,000,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	39,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	17,755,752.01	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,244,247.99	
④ 取得子公司的净资产	9,718,068.20	
流动资产	18,671,795.66	
非流动资产	98,129,516.92	

流动负债	107,083,244.38	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	93,242.62	149,884.87
可随时用于支付的银行存款	396,495,749.22	38,398,272.90
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	396,588,991.84	38,548,157.77

(4) 现金流量表补充资料的说明

2010 年末本公司不属于现金及现金等价物的其他货币资金系为 15,000,000.00 元银行承兑汇票保证金。

**六、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	类型	居住地
刘江山	控股股东	自然人	沙河市裕漈办南汪村

(续上表)

控股股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
刘江山	50.34	50.34	刘江山

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关联交易情况

本公司本期无重大关联交易。

### (三) 关键管理人员薪酬

2010 年度和 2009 年度，本公司关键管理人员共 17 人，领薪人数共 17 人，报酬总额分别为 370.61 万元和 242.63 万元。

## 七、或有事项

为其他单位（非关联方）提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	贷款 金融机构	担保借款金额 (万元)	借款 到期日	备注
龙星化工股份有限公司	沙河市翔泰玻璃有限公司	沙河市农村信用合作联社	1,800.00	2011-2-9	保证担保
龙星化工股份有限公司	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	华夏银行石家庄新华路支行	2,000.00	2011-5-4	保证担保
龙星化工股份有限公司	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	沙河市建行	1,700.00	2011-3-17	保证担保
龙星化工股份有限公司	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	沙河市工行	3,400.00	2011-7-22	保证担保
小计			8,900.00		

## 八、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和 经营成果的影响 数	无法估计影响 数的原因
筹建控股子公司	2011 年 1 月 27 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了第一届董事会 2011 年第一次会议《关于出资设立控股子公司焦作龙星化工有限责任公司并授权签署相关出资协议的议案》。根据该议案，公司将在河南省焦作市西部工业集聚区风神轮胎项目东侧建设控股子公司焦作龙星化工有限责任公司，拟出资额 12000 万元。截至报告批准报出	长期股权投资 将增加 12,000.00 万元	

日，焦作龙星化工有限责任公司的前期筹备工作尚未全部结束。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	2011 年 3 月 24 日，本公司第二届董事会 2011 年第二次会议审议通过了关于 2010 年度利润分配预案：公司拟以 2010 年 12 月 31 日的 20000 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 6 股，每 10 股派发人民币 2 元（含税）的分配方案。该方案尚需要经过年度股东大会审议通过。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2011 年 2 月 9 日，本公司为沙河市翔泰玻璃有限公司提供贷款担保向沙河市农村信用合作联社的借款 1800 万元已经到期，沙河市翔泰玻璃有限公司归还了该笔借款，本公司的该项担保义务解除。

2011 年 2 月 25 日，河北迎新集团浮法玻璃有限公司由于业务需要原因，将其在沙河市建行的 1700 万元借款的担保方式由本公司为其提供保证担保置换为实物资产抵押担保，本公司的该项担保义务解除。

2011 年 3 月 24 日，公司召开第二届董事会 2011 第 2 次会议，会议审议通过了《关于公司变更募集资金投资项目 6MW 炭黑尾气发电工程为 15MW 炭黑尾气发电工程的议案》，该议案尚需经过股东大会的讨论通过。

**十、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**十一、母公司财务报表项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	294,414,690.62	99.75	15,152,347.12	5.15	193,611,041.94	100	13,171,072.63	6.80
其他组合	741,272.99	0.25						
小计	295,155,963.61	100	15,152,347.12	5.13	193,611,041.94	100	13,171,072.63	6.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	295,155,963.61	100	15,152,347.12	5.13	193,611,041.94	100	13,171,072.63	6.80

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	293,959,845.79	99.85	14,697,992.29	189,793,149.16	98.02	9,489,657.46
1-2年	700.00		210.00	75,366.00	0.04	22,609.80
2-3年				167,442.83	0.09	83,721.42
3年以上	454,144.83	0.15	454,144.83	3,575,083.95	1.85	3,575,083.95
小计	294,414,690.62	100	15,152,347.12	193,611,041.94	100.00	13,171,072.63

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	741,272.99	
小计	741,272.99	

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

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	无法收回	否
小计		3,251,705.00		

2) 应收账款核销说明

2004年5月30日，本公司与（美国）汉世科国际公司（Handshake International Corporation 以下简称汉世科公司）、荣成荣达橡胶制品有限公司（简称荣达公司）签署协议，约定荣达公司欠本公司的3,500,000.00元货款，由汉世科公司代为偿还，全部款项于2005年9月15日之前还清。后汉世科公司未履行协议，公司将其起诉至法院。2006年8月16日，河北省石家庄市中级人民法院以（2005）石民五初字第00171号民事判决书，判定汉世科公司在判决生效之日起十五日内偿还本公司3,251,705.00元人民币及利息（利息自2005年9月16日起至执行完毕之日止按中国人民银行同期贷款利率计算）。在上述判决申请执行过程中，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其首席执行官已被实施边控限制其出境，两年多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（2008）石执字第00005号裁定，该院（2005）石民五初字第00171号民事判决书终止执行。本公司根据国家税务总局《企业资产损失税前扣除管理办法》（国税发〔2009〕88号）和财政部国家税务总局《关于企业资产损失税前扣除政策的通知》财税〔2009〕57号的规定向邢台市地方税务局申请该笔坏账税前扣除，并已取得邢台市地方税务局邢地税函〔2010〕16号文的批复。

(3) 期末，本公司无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
沙河市龙星精细化工有限公司	全资子公司	741,272.99	0.25
小计		741,272.99	

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
单位1	非关联方	67,452,953.62	1年以内	22.85
单位2	非关联方	35,172,352.04	1年以内	11.92
单位3	非关联方	19,594,948.04	1年以内	6.64
单位4	非关联方	19,256,762.94	1年以内	6.52

单位 5	非关联方	18,504,447.75	1 年以内	6.27
小计		159,981,464.39		54.20

(6) 其他说明

1) 期末，公司无应收账款用于担保。

2) 应收账款余额期末较期初增加 52.45%，主要是因为公司产能的扩大形成产销量增加，销售价格较上年亦有所上涨，同时本公司授予重要客户一定的信用期等共同所致。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,883,853.90	64.89	2,531,570.95	87.78	2,661,933.90	26.96	2,312,961.77	86.89
其他组合	1,560,351.02	35.11			7,211,546.39	73.04		
小计	4,444,204.92	100	2,531,570.95	56.96	9,873,480.29	100	2,312,961.77	23.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	4,444,204.92	100	2,531,570.95	56.96	9,873,480.29	100	2,312,961.77	23.43

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	250,000.00	8.67	12,500.00	58,080.00	2.18	2,904.00
1-2 年	30,000.00	1.04	9,000.00	187,565.90	7.05	56,269.77
2-3 年	187,565.90	6.50	93,782.95	325,000.00	12.21	162,500.00
3 年以上	2,416,288.00	83.79	2,416,288.00	2,091,288.00	78.56	2,091,288.00
小 计	2,883,853.90	100	2,531,570.95	2,661,933.90	100	2,312,961.77

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	1,560,351.02	
小 计	1,560,351.02	

(2) 期末, 本公司无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
沙河市龙星精细化工有限公司	全资子公司	458,333.34	10.31
小计		458,333.34	

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	3 年以上	11.25	往来借款
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	3 年以上	9.45	往来借款
沙河市龙星精细化工有限公司	关联方	458,333.34	1 年以内	10.31	土地租赁费
沙河市冶金矿山企业总公司	非关联方	400,000.00	3 年以上	9.00	往来借款
李建军	非关联方	360,818.20	1-2 年	8.12	往来借款
小计		2,139,151.54		48.13	

(5) 其他说明

1) 期末, 公司无其他应收款用于担保。

2) 其他应收款余额期末较期初减少了 5,429,275.37 元,减少幅度为 54.99%, 主要原因系公司本期公开发行人股票成功, 前期挂账的上市费用转出所致。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
沙河市建设投资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
沙河市精细化工有限公司	成本法	109,000,000.00		109,000,000.00	109,000,000.00
合计		114,000,000.00	5,000,000.00	109,000,000.00	114,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沙河市建设投资有限公司	12.50	12.50				
沙河市精细化工有限公司	100.00	100.00				
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,307,476,269.81	967,986,919.99
其他业务收入	98,417,915.97	6,350.43
营业成本	1,154,254,146.21	739,360,884.18

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
炭黑	1,283,911,910.68	1,048,870,261.62	944,445,188.53	729,635,601.39
电力	23,564,359.13	10,479,789.04	23,541,731.46	9,721,966.55
小计	1,307,476,269.81	1,059,350,050.66	967,986,919.99	739,357,567.94

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,230,079,301.50	996,526,004.61	898,345,281.47	703,634,919.79
国外	77,396,968.31	62,824,046.05	69,641,638.52	35,722,648.15
小计	1,307,476,269.81	1,059,350,050.66	967,986,919.99	739,357,567.94

(4) 公司前 5 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 (%)
单位 1	250,963,847.86	17.85
单位 2	111,443,974.36	7.93
单位 3	97,796,033.10	6.96
单位 4	92,429,088.25	6.57
单位 5	81,370,769.23	5.79
小计	634,003,712.80	45.10

(5) 其他说明：

本年主要产品销售收入较上年增加 35.07%，主要是因为公司产能的扩大形成产量增加，同时销售价格较上年亦有所上涨所致。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	72,047,235.58	69,265,920.16
加：资产减值准备	5,451,588.67	2,985,327.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,379,903.92	34,986,934.24
无形资产摊销	991,776.46	799,896.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-35,571.32	20,585.51
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	25,346,655.57	28,881,810.00
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,246,489.86	4,404,065.06
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)	-86,875,037.38	53,706,350.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-120,582,712.20	-36,390,831.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	45,422,206.19	-5,833,818.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,100,444.37	152,826,239.46
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	383,077,220.42	38,548,157.77
减：现金的期初余额	38,548,157.77	72,832,507.29
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额	344,529,062.65	-34,284,349.52
现金及现金等价物净增加额	344,529,062.65	-34,284,349.52

注：2010 年末本公司不属于现金及现金等价物的其他货币资金系为 15,000,000.00 元银行承兑汇票保证金。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,571.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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)	10,336,364.92	
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		
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	-1,116,646.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,255,289.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,418,743.41	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,836,545.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.95	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.37	0.37

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	72,509,708.05
非经常性损益	B	7,836,545.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	64,673,162.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	397,947,106.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	588,708,700.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	728,556,310.10
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.88%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)
货币资金	411,588,991.84	38,548,157.77	968
应收账款	279,540,133.00	180,439,969.31	55
预付款项	42,210,144.74	19,972,447.73	111
其他应收款	1,460,356.09	7,560,518.52	-81
存货	193,796,590.27	103,101,027.63	88
固定资产	533,010,957.69	326,164,989.85	63
商誉	26,786,730.35		
短期借款	437,418,520.00	262,000,000.00	67
应付账款	77,320,737.57	30,648,705.08	152
预收款项	9,957,010.87	4,616,954.07	116
应交税费	148,031.22	22,194,641.43	-99
其他应付款	3,619,599.41	1,332,132.34	172
一年内到期的非流动负债	53,800,000.00	120,000,000.00	-55
长期借款	50,000,000.00	53,800,000.00	-7
其他非流动负债	15,815,000.00	2,799,999.95	465
股本	200,000,000.00	150,000,000.00	33
资本公积	694,232,103.82	155,523,403.82	346
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)
营业收入	1,333,594,349.27	967,993,270.42	38
营业成本	1,079,518,086.75	739,360,884.18	46
营业税金及附加	2,858,698.99	7,097,243.48	-60
销售费用	84,518,975.29	65,215,485.00	30
管理费用	49,506,800.54	31,085,926.17	59
资产减值损失	5,466,209.17	2,985,327.84	83
营业外收入	10,671,889.84	2,994,665.40	256
营业外支出	1,416,600.46	78,799.79	1698
所得税费用	12,441,530.97	21,260,687.78	-41

资产负债表项目说明如下：

(1) 货币资金项目期末数较期初数增长 968% (绝对额增加 37,304.08 万元)，主要系当期收到募集资金款项所致。

(2) 应收账款项目期末数较期初数增长 55% (绝对额增加 9,910.02 万元)，主要是因为公司产能的扩大形成产销量增加，销售价格较上年亦有所上涨，同时本公司授予重要客户一定的信用期等共同所致。

(3) 预付款项项目期末数较期初数增长 111% (绝对额增加 2,223.77 万元)，系本期增加了 7,065,809.97 元土地购置预付款及为 9、10 号新的炭黑生产线建设预付的关键设备款所致。

(4) 其他应收款项目期末数较期初数减少 81% (绝对额减少 610.02 万元)，主要原因系公司本期公开发行股票成功，前期挂账的上市费用转出所致。

(5) 存货项目期末数较期初数增加 88% (绝对额增加 9,069.56 万元，其中：原材料-原料油增加 5,463.26 万元，产成品增加 3,662.94 万元)，造成原料油增加的原因是①因为本公司新的四万吨炭黑生产线(8#线)本年建成投产，导致原料油储备增加；②原料油平均价格较上年有了较大幅度的增长。造成库存商品增加的原因：①产能增加形成适当的库存量的增加；②原料油价格的上涨导致库存商品成本增加；③子公司沙河市龙星精细化工有限公司投产。

(6) 固定资产项目期末数较期初数增加 63% (绝对额增加 20,684.60 万元)，主要原因是①募投项目 8#炭黑生产线和 3#发电机组建设完毕，投入使用；②收购子公司沙河市龙星精细化工有限公司增加了固定资产。

(7) 商誉项目期末较期初增加 100% (绝对额增加 2,678.67 万元)，主要系本公司 2010 年 8 月通过非同一控制下企业合并收购精细化工有限公司 100%股权的企业合并成本与精细化工可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

(8) 借款项目期末较期初增加 24% (绝对额增加 10,541.85 万元)，系公司产能扩大后需要增加适当的流动资金所致。

(9) 应付账款项目期末较期初增加 152% (绝对额增加 4,667.20 万元)，主要原因是：①产能扩大及原材料采购单价的增加，致使应付原料款有了一定幅度的增加。②收购子公司沙河市龙星精细化工有限公司增加了较大金额的应付工程款。

(10) 预收账款项目期末较期初增加 116% (绝对额增加 534.01 万元)，主要原因是：①本公司产销两旺，且产品价格上涨致使预收账款增加。②本公司的全资子公司沙河市龙星精细化工有限公司产品销售形势良好，预收款增加较多。

(11) 应交税费项目期末较期初减少 99% (绝对额减少 2,204.66 万元), 主要是因为以下三个方面: 一是期末原材料较期初增加较大产生了较大金额的进项税额, 二是本公司前三个季度按照 25% 的所得税税率预交所得税, 年末所得税汇算清缴按照 15% 计算, 使得应交企业所得税期末余额较小, 三是本年度交纳了期初应当代扣代缴的个人所得税款 1260 万元。

(12) 其他非流动负债项目期末较期初增加 456% (绝对额增加 1,301.50 万元), 主要系根据邢台市财政局《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》(邢市财建〔2009〕156 号), 本公司 2010 年收到邢台市财政局拨付的 15MW 炭黑尾气余热发电项目(本公司 3#机组)资金 5,190,000.00 元; 根据沙河市发展和改革委员会《关于下达重点产业振兴和技术改革 2010 年中央预算内投资计划的通知》(沙发改〔2010〕112 号), 本公司 2010 年收到沙河市发展和改革委员会工业促进局拨付的年产 8 万吨炭黑项目(本公司 7#、8#炭黑生产线)的扩建资金 9,000,000.00 元。

(13) 股本项目和资本公积项目的增加原因详见本财务报表附注股本之说明。

利润表项目说明如下:

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长 38% (绝对额增加 36,560.11 万元), 主要系主要系产能扩大形成的销售数量增加, 同时销售价格的小幅上涨也为收入的增长提供了一定的贡献。营业成本本期数较上年同期数增长 46% (绝对额增加 34,015.72 万元), 主要系本公司本年销售量增加且本年本公司主要原材料煤焦油价格上涨所致。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数下降 60% (绝对额减少 423.85 万元), 主要系本年公司毛利率下降, 且本公司本年建设募投项目的设备投资较大致使增值税抵扣额较大所致。

(3) 销售费用本期数较上年同期数上涨 30% (绝对额增加 1,930.35 万元), 主要是因为本年度销售量的增加致使运输费用、装卸费用同向增加所致。

(4) 管理费用本期数较上年同期数上涨 59% (绝对额增加 1,842.09 万元), 主要是因为以下三个方面: 一是因为本期上市路演费等增加 670 万元; 二是公司提高了职工工资; 三是本年物价上涨导致办公费、业务招待费等也有不同程度的增长。

(5) 资产减值损失本期数较上年同期数上涨 83% (绝对额增加 248.09 万元), 主要系本年末应收账款增加较大所致。

(6) 营业外收入本期数较上年同期数上涨 256% (绝对额增加 767.72 万元), 主要系当期收到的政府补助款增加较大所致。

(7) 营业外支出本期数较上年同期数上涨 1698% (绝对额增加 133.78 万元), 主要系本公司本年向中国残疾人福利基金会等单位捐款 118.00 万元所致。

(8) 所得税本期数较上年同期数下降 41% (绝对额减少 881.92 万元), 主要由于本公司于 2010 年 11 月 10 日被依法认定为高新技术企业, 2010 年度所得税执行 15% 的优惠税率, 相应按税法及相关规定计算的当期所得税减少所致。

龙星化工股份有限公司

2011 年 3 月 24 日