

# 龙星化工股份有限公司

## 2011 年半年度报告

二〇一一年八月

## 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	上市公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	19
第七节	财务报告.....	24
第八节	备查文件目录.....	93

## 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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

#### 2.1.1 公司名称:

公司中文名称: 龙星化工股份有限公司

中文名称简称: 龙星化工

公司英文名称: Longxing chemical stock Co.,Ltd

#### 2.1.2 公司法定代表人:

刘江山

#### 2.1.3 公司董事会秘书、证券事务代表:

职 务	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	
电 话	0319-8869535	0319-8869535
传 真	0319-8869260	0319-8869260
电子信箱	lxjianghao@126.com	lxlishumin@126.com

#### 2.1.4 公司联系方式:

公司注册地址	河北省沙河市东环路龙星街1号
公司办公地址	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	<a href="http://WWW.HB-LX.COM.CN">WWW.HB-LX.COM.CN</a>
电子信箱	<a href="http://60.6.28.68:8080">HTTP://60.6.28.68:8080</a>

#### 2.1.5 公司信息披露媒体及半年度报告备置地点:

公司选定的信息披露报纸	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的网站网	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券办公室

#### 2.1.6 公司股票概况:

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
---------	---------

2.1.7 其它相关资料:

公司首次注册登记日期	2004年8月4日	
公司首次注册登记地点	河北省工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2011年6月2日
	公司变更注册登记地点	河北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	130000000007313	
税务登记号码	130582769806003	
组织机构代码	76980600-3	

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 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
总资产（元）	2,244,995,508	1,725,030,8	30.14%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,071,011,588	1,059,165,5	1.12%
股本（股）	320,000,000.0	200,000,000	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/	3.347	5.296	-36.80%
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比 上年同期增
营业总收入（元）	956,184,503.5	598,733,084	59.70%
营业利润（元）	60,361,482.54	52,349,389.	15.31%
利润总额（元）	62,232,225.36	52,612,678.	18.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,846,074.49	40,155,704.	29.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损	50,255,943.09	39,958,237.	25.77%
基本每股收益（元/股）	0.162	0.149	8.72%
稀释每股收益（元/股）	0.162	0.149	8.72%
加权平均净资产收益率（%）	4.84%	9.39%	-4.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	4.69%	9.34%	-4.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,379,270.9	-29,946,242	-215.16%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/	-0.29	-0.15	

2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-63,757.20
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	1,934,500.02
所得税影响额	-280,611.4
合 计	1,590,131.

### 2.2.3 境内外会计准则差异

适用  不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 3.1 股份变动情况表

本公司2011年04月19日召开的2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配预案》，利润分配方案为以 2010 年期末总股本 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），公司已于2011年4月29日完成了上述利润分配，新增注册资本已经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具了天健验【2011】1-5号《验资报告》，公司于2011年6月2日完成了工商变更登记。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比	发行新	送	公积金	其	小计	数量	比
一、有限售条件股份	150,00	75%			90,000,		90,000	240,00	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	150,00	75%			90,000,		90,000	240,00	75%
其中：境内非国有法									
境内自然人持股	150,00	75%			90,000,		90,000	240,00	75%
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	25%			30,000,		30,000	80,000	25%
1、人民币普通股	50,000	25%			30,000,		30,000	80,000	25%
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	200,00	100			120,000		120,00	320,00	100

#### 3.2 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	21,445				
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%	161,102,858	161,102,85	-
俞菊美	境内自然人	14.47%	46,308,800	46,308,800	-
刘红山	境内自然人	3.24%	10,377,142	10,377,142	-
刘焕珍	境内自然人	2.25%	7,200,000	7,200,000	-
刘河山	境内自然人	1.87%	5,977,142	5,977,142	-
束红	境内自然人	1.00%	3,200,000	3,200,000	-
张东娟	境内自然人	0.50%	1,600,000	1,600,000	-
江浩	境内自然人	0.32%	1,034,058	1,034,058	-
阳泉信达投资管理	境内非国有	0.30%	944,002	-	-
王慷	境内自然人	0.26%	831,998	-	-
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		
阳泉信达投资管理	944,002		人民币普通股		
王慷	831,998		人民币普通股		
杨蕾	666,609		人民币普通股		
李涵曦	383,240		人民币普通股		
陈俊	350,000		人民币普通股		
宏源证券担保证券	317,940		人民币普通股		
陶民	287,180		人民币普通股		
杨文佳	280,000		人民币普通股		
冯炳光	253,743		人民币普通股		
阮文虎	252,100		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，公司前十名股东中，刘河山先生、刘红山先生为公司大股东刘江山之胞弟，分别持有本公司1.87%和3.24%的股份，刘河山先生现任公司董事，上述三人构成一致行动人；俞菊美女士持有公司14.47%的股份，江浩先生持有公司0.32%的股份，江浩先生为俞菊美女士之长子，二人之间构成一致行动人。除此之外，其他前十名股东之间，公司未知其相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

本公司控股股东为刘江山，报告期内没有发生变更事项。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的持股未发生变化。

### 4.2 董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

2011年1月27日，本公司召开2011年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于董事会非独立董事换届选举的议案》，以累计投票制选举上届董事会非独立董事刘江山先生、俞菊美女士、马宝亮先生、江浩先生、刘河山先生、魏亮先生为公司第二届董事会非独立董事，任期自2011年1月28日至2014年1月27日。

会议同时审议通过了《关于董事会独立董事换届选举的议案》，已累积投票制选举董尚雯女士、刘玉平先生、蒋殿春先生为公司第二届董事会独立董事，任期自2011年1月28日至2014年1月27日，其中董尚雯女士、蒋殿春先生为公司新聘独立董事。

2011年1月8日，本公司第一届董事会2011年第一次会议通过决议，聘任彭玉平先生为公司副总经理。

## 第五节 董事会报告

### 5.1 管理层讨论与分析

#### 一、公司经营情况

##### 1、公司总体经营情况

报告期公司经营情况良好，实现主营业务收入95,618.45万元，较上年同期增长 59.70%，实现营业利润 6,036.15万元，较上年同期减少 15.31%，实现归属于上市公司股东的净利润5184.61万元，比上年同期增长29.11%。

报告期内公司主营业务分地区销售结构和上年同期相比发生了较大变化，出口销售额占主营业务销售额的比例由7.18%上升到20.11%，主要原因是公司针对国内炭黑市场的激烈竞争，积极开拓了国际市场，本期出口炭黑有了大幅度的增长。

报告期主营业务产品综合毛利率为17.69%，较上年同期下降了5.39个百分点，较2010年全年下降了1.37个百分点，主要原因是生产炭黑的主要原材料煤焦油、蒽油的上涨幅度较大，虽然炭黑产品的销售价格也有所上涨，但不足以抵消单位产品原材料上涨对利润的侵蚀。

##### 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），一家控股子公司-焦作龙星化工有限责任公司（以下简称焦作龙星）。

精细化工报告期内实现对外销售收入6,926.42万元，实现利润881.41万元；控股子公司焦作龙星处于在建期间。

#### 二、本公司竞争情况分析

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，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，预计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。

(2) 炭黑行业集中度有待提高，大型和小型企业经营分化明显

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。

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。

(3) 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

本公司目前产能达到22万吨，产销量在国内炭黑企业中排名第二，至今年8月底前募集资金投资项目将全部建成，届时炭黑产能可达到年产30万吨；焦作龙星一期工程（年产7万吨炭黑和15MW炭黑尾气发电机组）的投产，公司的竞争力

将会进一步增强。

但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。

### 3、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

随着精细化工全面运营及焦作龙星的新设成立，本公司将进一步面临市场开拓、资源整合、跨地区管理等方面的挑战，公司将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、公司报告期投资情况

1、根据本公司2011年第一届董事会决议及2011年第一次临时股东大会决议，本公司和宁联投资有限公司共同投资设立焦作龙星化工有限责任公司，公司注册资本20000万元，其中本公司以货币资金出资12000万元，持股比例为60%，宁联投资有限公司以货币资金出资8000万元，持股比例为40%，公司已于2011年3月30日注册成立，目前焦作龙星项目正处于建设期。

2、报告期内，公司募集资金投资项目建设进展顺利，预计在2011年8月底之

前募投资项目将全面建成投产。

3、2011年05月19日，公司第二届董事会2011年第四次会议审议通过了《关于投资建设白炭黑项目的议案》，决定在公司本埠建设首期3.5万吨高分散白炭黑项目。

截止2011年8月10日，白炭黑项目前期准备工作进展顺利，未出现与原公告建设期限发生差异的情形，预计2012年年内建成投产。

## 5.2 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	95,571.31	78,669.05	17.69%	59.63%	70.82%	-5.39%
主营业务分产品情况						
炭黑	86,958.77	72,327.15	16.83%	48.14%	58.31%	-5.64%
电	1,686.13	731.37	56.62%	44.11%	35.32%	2.82%
工业萘	4,535.87	3,617.50	20.25%	100.00%	100.00%	
其他化工产品	2,390.55	1,993.04	16.63%	100.00%	100.00%	

本期主营业务产品综合毛利率为17.69%，较上年同期下降了5.39个百分点，较2010年全年下降了1.37个百分点，主要原因是生产炭黑的主要原材料煤焦油、蒽油的上涨幅度较大，虽然炭黑产品的销售价格也有所上涨，但不足以抵消单位产品原材料上涨对利润的侵蚀。

各大类产品的毛利率分别变化为：炭黑下降1.66%；电力上涨1.18%；工业萘上涨5.61%；其他化工产品上涨1.15%。

## 5.3 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	76,355.05	37.41%
国外	19,216.26	346.48%

报告期内公司主营业务分地区销售结构和上年同期相比发生了较大变化，出

口销售额占主营业务销售额的比例由7.18%上升到20.11%，主要原因是公司针对国内炭黑市场的激烈竞争，积极开拓了国际市场，本期出口炭黑有了大幅度的增长。

#### 5.4 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期营业利润构成和2010年度相比发生较大变化，子公司精细化工的产品工业萘等占营业利润的比重由上年度的1.18%（金额88.96万元）增长为本中期的19.46%（金额1174.78万元），原因是本公司上年度9月份收购精细化工后需要进行正常的生产调试，加之上年度生产月份较少，所以上年度所占比重很低，本期精细化工运转正常，增加了对公司利润的贡献度。

#### 5.5 募集资金使用情况

##### 5.5.1 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		58,870.87		本报告期投入募集资金总额		17,512.10				
报告期内变更用途的募集资金总额		4,855.00		已累计投入募集资金总额		37,409.63				
累计变更用途的募集资金总额		4,855.00		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)		项目达到预定可使用日期				
累计变更用途的募集资金总额比例		8.25%		本报告期实现的效益		是否达到预计效益				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	项目达到预定可使用日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目										
1条年产4万吨	否	20,09	20,090	5,117.	19,46	96.89	2010-12	1,81	是	否

软质及1条年产4万吨硬质炭黑生产线及相应配套实施		0.00	.00	00	5.70	%	-31	0.00		
6MW炭黑尾气发电工程	是	4,855.00	5,993.00	1,694.83	2,328.88	38.86%	2011-08-31	-	不适用	否
2条年产4万吨硬质炭黑新工艺生产线	否	25,057.00	25,057.00	8,037.81	9,889.26	39.47%	2011-08-31	-	不适用	否
15MW炭黑尾气发电工程	否	5,993.00	5,993.00	2,662.45	5,725.78	95.54%	2010-12-31	970.00	是	否
承诺投资项目小计	-	55,995.00	57,133.00	17,512.09	37,409.62	-	-	2,780.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-							-	-	-
补充流动资金(如有)	-	2,205.16	2,205.16	-	2,205.16	100%		-	-	-
超募资金投向小计	-	2,205.16	2,205.16	-	2,205.16	-		-	-	-
合计	-	58,200.16	59,338.16	17,512.09	39,614.78	-		2,780.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金2205.16万元用于补充流动资金。									
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	<p>适用</p> <p>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日对该先期使用资金进行了置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2010年8月27日，公司第一届董事会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》同意公司使用部分闲置募集资金5000万元人民币用于补充公司流动资金，期限不超过6个月，该笔资金在2011年2月18日已经归还；2011年2月20日，公司第二届董事会2011年第一次会议审议通过《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3000万元人民币用于补充公司流动资金，期限不超过6个月；2011年3月24日，公司第二届董事会2011年第二次会议通过审议通过了《关于前期结余募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用已完工募投项目结余资金3685.84万元暂时补充流动资金，期限不超过6个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至2011年6月30日，已完工项目为募集资金投资项目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。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金额20,090.00万元（含1,642.00万元铺底流动资金），实际投资金额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金额5,993.00万元，实际投资金额5,304.39万元，节约资金688.61万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金将用于募集项目的建设付款。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	<p>无</p>

情况	
----	--

### 5.5.2 变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
15MW炭黑尾气发电工程	6MW炭黑尾气发电工程	4,855.00	1,694.83	2,328.88	47.97%	2011年8月31日	0.00	不适用	否
合计	-	4,855.00	1,694.83	2,328.88	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司原募集资金投资项目全部建成后，炭黑年产能将达到30万吨，与42MW发电装机总量在理论上能够形成很好的匹配。但在企业正常的生产过程中，如果其中任何一台15MW发电机组需要检修时，炭黑尾气将不能被完全利用，由此部分炭黑生产线将不得不因为发电机组的检修而停车，这将对公司的生产造成一定的影响，公司将该6MW发电机组变更为15MW发电机组后，因15MW发电机组检修对炭黑生产的影响将随之消除。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

### 5.6 董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### 5.7 对2011年1-9月经营业绩的预计

2011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%			
2011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：	20.00%	~	50.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	50,319,461.47		
业绩变动的原因说明	<p>① 随着公司9、10号炭黑生产线在8月份的投产，2011年1-9月预计炭黑产量可望达到22万吨，较上年同期增长35%以上，虽然炭黑销售的毛利率有了较大幅度的下降，但规模效益对利润总额的贡献在一定程度上能冲抵毛利率引起的利润下降；② 全资子公司沙河市龙星精细化工有限公司1-6月对公司的净利润贡献额为881万元，预计1-9月的净利润贡献额可以达到1200万元以上，该利润和去年同期相比为净增加，也是保证可比期间利润上涨最大的权重部分；③ 2011年7月份收到财政补贴1939.50万元，按照《企业会计准则准则第16号-政府补助的》的相关规定，将有超过1000万元的政府补助计入2011年3季度。</p>			

### 5.8 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 5.9 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 6.1 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业版上市公司规范运作指引》等法律法规及相关管理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，能够确保中小股东充分行使其权力。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 6.2 公司报告期内实施的利润分配方案的执行情况

本公司2011年04月19日召开的2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配预案》，利润分配方案为以 2010 年期末总股本 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），公司已于2011年4月29日完成了上述利润分配，新增注册资本已经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具了天健验【2011】1-5号《验资报告》，公司于2011年6月2日完成了工商变更登记。

### 6.3 收购、出售资产及资产重组

#### 6.3.1 收购资产

本公司报告期内无收购资产的事项。

#### 6.3.2 出售资产

报告期内，公司处置了对沙河市建设投资有限责任公司的长期股权投资500万元。

沙河市建设投资有限责任公司成立于2007年8月16日，由本公司及沙河市城市建设投资开发管理处等五家公司共同投资成立，公司经营范围：城市基础设施建设，城市新区开发，房地产开发，大沙河开发，落户沙河市大项目的对接与服务，高科技的工业、农业项目的建设；注册资本：肆仟万元；截至2011年6月30日，该公司尚未开展经营业务。

2011年6月21日，本公司与沙河市金达房地产开发有限公司达成协议，以500万元的价格将持有沙河市建设投资有限责任公司12.5%的股权受让给对方，公司已于当月28日收到股权转让款项。

6.3.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

本公司报告期内无此事项。

#### 6.4 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	2010-010	1,800.00	2010-8-10	1,800.00	保证担保	2011-2-9	是	否
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	上市发生前	2,000.00	2010-5-5	2,000.00	保证担保	2011-5-4	是	否
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	上市发生前	1,700.00	2009-3-18	1,700.00	保证担保	2011-3-17	是	否
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	上市发生前	3,400.00	2010-7-30	3,400.00	保证担保	2011-7-22	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）	0.00			报告期内对外担保实际发生额合计（A2）	0.00			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）	0.00			报告期末实际对外担保余额合计（A4）	3,400.00			
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）		0.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		0.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		0.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		3,400.00		
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例				3.17%				
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				本中期末未到期担保金额3400万元，担保对象为河北迎新集团浮法玻璃有限公司，截至2011年7月22日，该公司已经归还银行上述款项。				

#### 6.5 非经营性关联债权债务往来

报告期内，本公司无非经营性关联债权债务往来。

#### 6.6 重大诉讼仲裁事项

报告期内，本公司无重大诉讼仲裁事项。

#### 6.7 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 6.7.1 证券投资情况

报告期内，本公司无证券投资事项。

#### 6.7.2 持有其他上市公司股权情况

报告期内，本公司无持有其他上市公司股权情况。

#### 6.7.3 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，本公司无大股东及其附属企业非经营性资金占用情况。

#### 6.7.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

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	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	不适用	不适用	不适用

#### 6.7.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

本公司董事会无本次利润分配或资本公积金转增股本预案。

#### 6.7.6 其他综合收益细目

本公司报告期内无其他综合收益。

#### 6.8 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月08	龙星化工	实地调研	河北省环保厅监	季度监测
2011年02月14	龙星化工	实地调研	河北省电力公司	调研
2011年02月14	龙星化工	实地调研	邢台市供电公司	调研
2011年02月24	龙星化工	实地调研	沙河市地税局	考察沟通

2011年04月11	龙星化工	实地调研	邢台市地税局	考察沟通
2011年05月04	龙星化工	实地调研	河北省地理研究	调研
2011年05月05	龙星化工	实地调研	河北省节能监测	调研
2011年06月09	龙星化工	实地调研	河北省质量技术监督	调研
2011年06月09	龙星化工	实地调研	邢台市质量技术监督	调研

## 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

2011年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	591,068,3	431,125,1	411,588,9	398,077,2
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	五、2	180,766,1	159,716,1	174,438,0	174,438,0
应收账款	五、3	437,124,2	436,654,8	279,540,1	280,003,6
预付款项	五、4	60,810,80	35,526,25	42,210,14	39,925,03
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	五、5	6,197,064	6,601,212	1,460,356	1,912,633
买入返售金融资产					
存货	五、6	246,935,1	239,422,8	193,796,5	189,976,0
一年内到期的非流动					
其他流动资产	五、7	4,826,030	4,826,030	5,051,891	5,051,891
流动资产合计		1,527,727	1,313,872	1,108,086	1,089,384
<b>非流动资产：</b>					
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	五、8	-	229,000,0	5,000,000	114,000,0

项目	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
投资性房地产					
固定资产	五、9	508,644,9	414,781,3	533,010,9	434,825,6
在建工程	五、	132,685,3	131,442,0	10,097,19	10,097,19
工程物资	五、	-	-	5,202,804	5,202,804
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、	42,654,41	42,654,41	31,438,53	31,438,53
开发支出					
商誉	五、	26,786,73		26,786,73	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、	6,496,225	6,490,049	5,408,462	5,317,781
其他非流动资产					
非流动资产合计		717,267,7	824,367,9	616,944,6	600,882,0
资产总计		2,244,995	2,138,240	1,725,030	1,690,266
<b>流动负债:</b>					
短期借款	五、	837,000,0	837,000,0	437,418,5	437,418,5
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	五、	30,000,00	30,000,00	15,000,00	15,000,00
应付账款	五、	81,951,36	70,203,72	77,320,73	44,203,45
预收款项	五、	7,259,610	2,943,558	9,957,010	6,740,510
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、	1,810,991	1,743,789	2,786,396	2,739,103
应交税费	五、	14,389,30	14,276,10	148,031.2	3,478,079
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、	11,842,15	10,985,33	3,619,599	2,368,788
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	五、	73,800,00	73,800,00	53,800,00	53,800,00
其他流动负债					

项目	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债合计		1,058,053	1,040,952	600,050,2	565,748,4
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	五、	21,000,00	21,000,00	50,000,00	50,000,00
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	五、	14,930,49	14,930,49	15,815,00	15,815,00
非流动负债合计		35,930,49	35,930,49	65,815,00	65,815,00
负债合计		1,093,983	1,076,883	665,865,2	631,563,4
<b>所有者权益(或股东</b>					
实收资本(或股本)	五、	320,000,0	320,000,0	200,000,0	200,000,0
资本公积	五、	574,232,1	574,232,1	694,232,1	694,232,1
减:库存股					
专项储备					
盈余公积	五、	17,197,09	17,197,09	17,197,09	17,197,09
一般风险准备					
未分配利润	五、	159,582,3	149,928,1	147,736,3	147,273,8
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者		1,071,011	1,061,357	1,059,165	1,058,703
少数股东权益	五、	80,000,00		-	
所有者权益合计		1,151,011	1,061,357	1,059,165	1,058,703
负债和所有者总计		2,244,995	2,138,240	1,725,030	1,690,266

## 2、利润表

编制单位: 龙星化工股份有限公司

2011年1-6月

单位:人民币元

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		956,184	1,112,83	598,733	598,733
其中:营业收入	五、	956,184	1,112,83	598,733	598,733
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
二、营业总成本		895,823	1,064,68	546,383	546,383
其中：营业成本	五、	786,769	957,077,	460,552	460,552
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					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	五、	2,390,0	2,390,09	1,662,3	1,662,3
销售费用	五、	47,825,	47,744,6	41,611,	41,611,
管理费用		28,505,	27,134,8	17,680,	17,680,
财务费用	五、	21,732,	21,749,0	18,735,	18,735,
资产减值损失	五、	8,600,3	8,590,26	6,141,8	6,141,8
加：公允价值变动收益（损失					
投资收益（损失以“-”					
其中：对联营企业和合营					
汇兑收益（损失以“-”号					
三、营业利润（亏损以“-”		60,361,	48,148,9	52,349,	52,349,
加：营业外收入	五、	1,981,3	1,981,31	1,579,8	1,579,8
减：营业外支出	五、	110,575	110,575.	1,316,6	1,316,6
其中：非流动资产处置净损失					
四、利润总额（亏损总额以		62,232,	50,019,7	52,612,	52,612,
减：所得税费用	五、	10,386,	7,365,38	12,456,	12,456,
五、净利润（净亏损以“-”		51,846,	42,654,3	40,155,	40,155,
归属于母公司所有者的净利润		51,846,		40,155,	
少数股东损益		-		-	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	五、	0.162	0.133	0.149	0.149
（二）稀释每股收益（元/股）	五、	0.162	0.133	0.149	0.149
七、其他综合收益					
归属于母公司股东的其他					

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
归属于少数股东的其他综					
八、综合收益总额		51,846,	42,654,3	40,155,	40,155,
归属于母公司所有者的综		51,846,		40,155,	
归属于少数股东的综合收		-		-	

### 3、现金流量表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流</b>					
销售商品、提供劳务收到的现		1,000,41	1,135,36	651,868	651,868
客户存款和同业存放款项净					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净					
收到原保险合同保费取得的					
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					
收取利息、手续费及佣金的现					
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	五、	5,500,17	5,932,62	6,956,1	6,956,1
经营活动现金流入小计		1,005,91	1,141,30	658,824	658,824
购买商品、接受劳务支付的现		1,042,67	1,174,07	618,427	618,427
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净					
支付原保险合同赔付款项的					
支付利息、手续费及佣金的现					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付		18,739,0	16,610,3	11,149,	11,149,

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
支付的各项税费		21,012,1	19,173,2	45,790,	45,790,
支付其他与经营活动有关的	五、	17,871,2	17,572,2	13,402,	13,402,
经营活动现金流出小计		1,100,29	1,227,43	688,770	688,770
经营活动产生的现金流量净		-94,379,	-86,129,	-29,946	-29,946
<b>二、投资活动产生的现金流</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		46,384.6	46,384.6	626,597	626,597
处置子公司及其他营业单位		-		-	
收到其他与投资活动有关的		-		-	
投资活动现金流入小计		46,384.6	46,384.6	626,597	626,597
购建固定资产、无形资产和其		134,145,	88,826,3	43,588,	43,588,
投资支付的现金		-	120,000,	-	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位		-		-	
支付其他与投资活动有关的		-		-	
投资活动现金流出小计		134,145,	208,826,	43,588,	43,588,
投资活动产生的现金流量净		-134,099	-208,779	-42,961	-42,961
<b>三、筹资活动产生的现金流</b>					
吸收投资收到的现金		80,000,0	-	625,000	625,000
其中：子公司吸收少数股东投					
取得借款收到的现金		701,000,	701,000,	429,000	429,000
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的		-		-	
筹资活动现金流入小计		781,000,	701,000,	1,054,0	1,054,0
偿还债务支付的现金		310,418,	310,418,	341,000	341,000
分配股利、利润或偿付利息支		60,422,1	60,422,1	15,428,	15,428,
其中：子公司支付给少数股东					
支付其他与筹资活动有关的	五、	-		28,190,	28,190,
筹资活动现金流出小计		370,840,	370,840,	384,618	384,618
筹资活动产生的现金流量净		410,159,	330,159,	669,381	669,381
<b>四、汇率变动对现金及现金等</b>		-2,201,6	-2,201,6	-196,77	-196,77

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
五、现金及现金等价物净增加		179,479,	33,047,9	596,277	596,277
加：期初现金及现金等价物余		396,588,	383,077,	38,548,	38,548,
六、期末现金及现金等价物余		576,068,	416,125,	634,825	634,825

#### 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

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	本期数						上年数					
	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 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本 (或股 本)	资本公 积	盈余 公积	未分配 利润			实收资本 (或股 本)	资本公 积	盈余 公积	未分配 利润		
一、上年年末余额	200,000, 000.00	694,23 2,103. 82	17,19 7,093 .79	147,73 6,316. 51	-	1,059,1 65,514. 12	150,000, 000.00	155,52 3,403. 82	9,992 ,370. 23	82,431 ,332.0 2	-	397,947 ,106.07
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
其他						-						-
二、本年年初数	200,000, 000.00	694,23 2,103. 82	17,19 7,093 .79	147,73 6,316. 51	-	1,059,1 65,514. 12	150,000, 000.00	155,52 3,403. 82	9,992 ,370. 23	82,431 ,332.0 2	-	397,947 ,106.07
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	120,000, 000.00	-120,0 00,000 .00	-	11,846 ,074.4 9	80,00 0,000 .00	91,846, 074.49	50,000,0 00.00	538,70 8,700. 00	7,204 ,723. 56	65,304 ,984.4 9		661,218 ,408.05
(一) 净利润				51,846 ,074.4		51,846, 074.49				72,509 ,708.0		72,509, 708.05

				9						5		
(二) 其他综合收益						-						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	51,846,074.49		51,846,074.49	-	-	-	72,509,708.05		72,509,708.05
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	538,708,700.00	-	-		588,708,700.00
1. 股东投入股本					80,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	538,708,700.00				588,708,700.00
2. 股份支付计入股												-
3. 其他												-
(四) 利润分配	-	-	-	-40,000,000.00		-40,000,000.00	-	-	7,204,723.56	-7,204,723.56		-
1. 提取盈余公积				-					7,204,723.56	-7,204,723.56		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配				-40,000		-40,000						-

				0,000.00		,000.00						
4. 其他						-						-
(五) 股东权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-		-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本	120,000,000.00	-120,000,000.00				-						-
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、本期期末数	320,000,000.00	574,232,103.82	17,197,093.79	159,582,391.00	80,000,000.00	1,151,011,588.61	200,000,000.00	694,232,103.82	17,197,093.79	147,736,316.51		1,059,165,514.12

## 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	本期数					上年数				
	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合 计	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	200,000,000.00	694,232,103.82	17,197,093.79	147,273,844.04	1,058,703,041.65	150,000,000.00	155,523,403.82	9,992,370.23	82,431,332.02	397,947,106.07
加：会计政策变更					-					-
前期差错更正					-					-
其他					-					-
二、本年年初数	200,000,000.00	694,232,103.82	17,197,093.79	147,273,844.04	1,058,703,041.65	150,000,000.00	155,523,403.82	9,992,370.23	82,431,332.02	397,947,106.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-120,000,000.00	-	2,654,318.61	2,654,318.61	50,000,000.00	538,708,700.00	7,204,723.56	64,842,512.02	660,755,935.58
（一）净利润				42,654,	42,654,				72,047,	72,047,

				318.61	318.61				235.58	235.58
(二) 其他综合收益					-					-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	42,654,318.61	42,654,318.61	-	-	-	72,047,235.58	72,047,235.58
(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	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	7,204,723.56	-7,204,723.56	-
1. 提取盈余公积					-			7,204,723.56	-7,204,723.56	-
2. 对股东的分配				-40,000,000.00	-40,000,000.00					-
3. 其他										-
(五) 股东权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	120,000,000.00	-120,000,000.00								-

	,000.00	0								
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、本期期末数	320,000,000.00	574,232,103.82	17,197,093.79	149,928,162.65	1,061,357,360.26	200,000,000.00	694,232,103.82	17,197,093.79	147,273,844.04	1,058,703,041.65

# 龙星化工股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1-6月

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、本公司或龙星化工）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，取得注册号为 130000000007313的《企业法人营业执照》，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的批复》（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。

经2011年4月19日召开的公司2010 年度股东大会审议通过，公司以总股本 20000万股为基数，向全体股东每 10 股转增6股，转增后总股本为32000万股。

公司注册地址：河北省沙河市东环路龙星街 1 号

公司法定代表人：刘江山。

公司所属行业：化学原料及化学制品制造业。

公司经营范围：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）。

公司主要产品或提供的劳务：湿法造粒炭黑、电力。

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（沙河市龙星精细化工有限公司，以下简称精细化工），控股子公司一家（焦作龙星化工有限责任公司，以下简称焦作龙星）。

## 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

###### ① 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

###### ② 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

###### （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	9.5

##### 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日依法认定的国家级高新技术企业，证书编号：GR201013000093，有效期三年，2010-2012年所得税执行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) 通过设立或投资等方式取得的子公司情况：

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
焦作龙星化工有限责任公司	控股子公司	河南焦作	化工行业	20000 万元	炭黑等产品生产、销售	57104779-3

(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
焦作龙星化工有限责任公司	12000万元	-	60	60	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
焦作龙星化工有限责	8000万元	-	-

(二) 通过非同一控制下的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	10900万元	-	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年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	-	-	-

(三) 合并范围发生变更的说明

报告期因投资设立增加控股子公司1家, 具体情况如下:

根据本公司2011年第一届董事会决议及2011年第一次临时股东大会决议, 本公司和宁联投资有限公司共同投资设立焦作龙星化工有限责任公司, 公司注册资本20000万元, 其中本公司以货币资金出资12000万元, 持股比例为60%, 宁联投资有限公司以货币资金出资8000万元, 持股比例为40%, 公司已于2011年3月30日注册成立, 取得营业执照号为410800000004227。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
焦作龙星化工有限责任公司	200, 000, 000. 00	0. 00

## 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

## (1) 分类情况

项 目	期末数	年初数
库存现金	380,215.20	93,242.62
银行存款	575,688,112.35	396,495,749.22
其他货币资金	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	591,068,327.55	411,588,991.84

## (2) 明细情况

项 目	期末数			年初		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	378,826.0	1.000	378,826.0	91,898.38	1.000	91,898.38
美元	70	6.471	453.01	70	6.622	463.59
欧元	100	9.361	936.12	100	8.806	880.65
小 计			380,215.2			93,242.62
银行存款						
人民币	575,688,1	1.000	575,688,1	396,495,7	1.000	396,495,74
美元	-		-	-		-
欧元	-		-	-		-
小 计			575,688,1			396,495,74
其他货币						
人民币	15,000,00	1.000	15,000,00	15,000,00	1.000	15,000,000
美元	-		-	-		-
欧元	-		-	-		-
小 计			15,000,00			15,000,000
合 计			591,068,3			411,588,99

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

货币资金较年初增加43.61%，主要原因一是本期期末银行借款余额较年初有较大幅度增加，二是本期新设子公司吸收少数股东以货币资金投资8000万元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	167,266,162.61	162,738,016.73
商业承兑汇票	13,500,000.00	11,700,000.00
合计	180,766,162.61	174,438,016.73

(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505,006,014.49元。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				年初数			
	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								
账龄分析法组	460,497,	1	23,373,	5.	294,707,	10	15,166,	5.
小计	460,497,	1	23,373,	5.	294,707,	10	15,166,	5.
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	460,497,	1	23,373,	5.	294,707,	10	15,166,	5.

##### 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			年初数		
	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	460,130,76	99.92	23,006,53	294,252,25	99.85	14,712,61

1-2年				700.00	0.00	210.00
2-3年						
3年以上	367,009.87	0.08	367,009.8	454,144.83	0.15	454,144.8
小计	460,497.77	100	23,373.54	294,707.10	100.0	15,166.96

(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) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司	账面余额	账龄	占应收账款余额的
客户1	非关联方		1年以内	11.96%
客户2	非关联方		1年以内	8.24%
客户3	非关联方		1年以内	7.21%
客户4	非关联方		1年以内	5.89%
客户5	非关联方		1年以内	4.84%
小计				38.14%

(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	比例%	年初数	比例%
1年以内	60,208,573.17	99.01%	37,964,831.54	89.94%
1-2年	175,036.26	0.29%	3,806,218.97	9.02%
2-3年	-	-	9,900.00	0.02%
3年以上	427,195.64	0.70%	429,194.23	1.02%
合计	60,810,805.07	100.00%	42,210,144.74	100.00%

(2) 预付款项金额前5名情况

欠款人名称	金额	性质或内	占预付账款比
焦作市国土资源局	17,555,712	土地出让	28.87
邯郸市恒峰隔热板工程有限公司	1,550,000.	设备款	2.55
北京西维尔国际贸易有限公司	6,885,000.	设备款	11.32
邢台钢铁有限责任公司	5,005,805.	原料款	8.23
沙河市第三建筑安装工程有限责任	3,079,600.	设备款	5.06
合计	34,076,117		56.04

(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				年初数			
	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								
账龄分析法组	7,633,6	83.	2,925,3	38.	2,883,8	72.	2,531,5	87
其他组合	1,488,8	16.	-	-	1,108,0	27.	-	-
小 计	9,122,4	100	2,925,3	32.	3,991,9	100	2,531,5	63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	9,122,4	100	2,925,3	32.	3,991,9	100	2,531,5	63

#### 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			年初数		
	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	4,749,750.1	62.22	237,487.	250,000.0	8.67	12,500.00
1-2年	280,000.00	3.67	84,000.0	30,000.00	1.04	9,000.00
2-3年	-		-	187,565.9	6.5	93,782.95
3 年 以	2,603,853.9	34.11	2,603,85	2,416,288	83.79	2,416,288
小 计	7,633,604.0	100	2,925,34	2,883,853	100.0	2,531,570

#### 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	1,488,802.33	-
小计	1,488,802.33	-

注：上述其他组合为无回收风险款项的备用金

(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
代垫出口产品海运费及保费	非关联方	4,545,126.12	1年以内	49.82	垫付款项
恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	3年以上	5.48	往来借款
裕漣镇易华军	非关联方	300,000.00	3年以上	3.29	往来借款
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	3年以上	4.60	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	4.38	往来借款
合计		6,165,126.12		67.58	合计

(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			年初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	213,977,81	-	213,977,81	128,529,54	-	128,529,54
库存商	31,417,624	-	31,417,624	63,288,589	-	63,288,589
包装物	1,539,744.	-	1,539,744.	1,978,453.	-	1,978,453.
合计	246,935,18	-	246,935,18	193,796,59	-	193,796,59

(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	年初数
广告费	78,000.00	156,000.00
财产险	375,630.62	184,242.53
财务顾问费	4,372,400.24	161,506.05
多交所得税	-	4,550,142.95
合 计	4,826,030.86	5,051,891.53

注：年初数多交所得税系本公司2010年前三个季度按照25%的所得税税率预交所得税，期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	投资成本	年初数	增减变动	期末
沙河市建设投资有限责	成本法	5,000,00	5,000,00	-5,000,00	0.00
合计		5,000,00	5,000,00	-5,000,00	0.00

(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	12.50	12.50	-	-	-	-
合 计	12.50	12.50	-	-	-	-

##### (2) 长期投资减少情况说明：

沙河市建设投资有限责任公司由本公司及沙河市城市建设投资开发管理处等五家公司共同投资成立，公司经营范围：城市基础设施建设，城市新区开发，房地产开发，大沙河开发，落户沙河市大项目的对接与服务，高科技的工业、农业项目的建设；注册资本：肆仟万元；截至2011年6月30日，该公司尚未正常开

展经营业务。

2011年6月21日，本公司与沙河市金达房地产开发有限公司达成协议，以500万元的价格将持有沙河市建设投资有限责任公司12.5%的股权转让给对方，公司已于当月28日收到股权转让款项。

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
① 固定资产原价	706,845,648	4,523,893.	278,914.0	711,090,627.84
房屋及建筑物	180,599,665	84,742.86	-	180,684,408.45
机器设备	493,898,921	1,187,127.	-	495,086,049.65
运输设备	24,178,496.	3,246,911.	278,914.0	27,146,493.93
办公设备及其他	8,168,564.7	5,111.11	-	8,173,675.81
② 累计折旧合计	173,002,232	28,748,708	137,745.1	201,613,196.36
房屋及建筑物	26,396,697.	6,345,018.	-	32,741,716.33
机器设备	135,140,170	21,150,793	-	156,290,964.68
运输设备	11,176,982.	820,322.72	137,745.1	11,859,559.85
办公设备及其他	288,382.20	432,573.30	-	720,955.50
③ 固定资产减值	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
运输设备				
办公设备及其他				
④ 固定资产账面	533,010,957			508,644,973.29
房屋及建筑物	153,835,842			147,575,565.90
机器设备	358,293,419			338,329,753.00
运输设备	13,001,514.			15,286,934.08
办公设备及其他	7,880,182.5			7,452,720.31

固定资产累计折旧增加额中，本期计提折旧28,748,708.75元，本期由在建工程转入固定资产原值为0.00元。

### (2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准	账面价值	备注
----	------	------	-----	------	----

房屋及建	4,828,25	2,105,73	367,126	2,355,38	备用1#、2#、3#发电
机械设备	18,453,8	13,337,1	465,331	4,651,42	备用1#、2#、3#发电
小 计	23,282,1	15,442,8	832,458	7,006,81	

(3) 期末，已提足折旧继续使用的固定资产原值为16,692,298.39元。

(4) 期末，已有账面原值24,826.20万元机器设备、账面原值2,721.46万元的房屋建筑物用于银行借款担保。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			年初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
2×4万吨/年炭黑生产线	105,704		105,704	10,039		10,039
15MW炭黑尾气余热发电工程	24,360,		24,360,	58,000		58,000
35kt/a高分散沉淀法白炭黑	550,000		550,000			-
零星工程-5#深井泵除砂技	52,210.		52,210.			-
零星工程-经纬车间扩建工	775,466		775,466			-
焦作龙星2×3.5万吨炭黑生	1,243,2		1,243,2			-
合 计	132,685	-	132,685	10,097		10,097

### (2) 增减变动情况

项目名称	预算	年初数	本期增	转入固	其他	期末数
2×4万吨/年炭黑生产线	23351	10,039	95,664,			105,704
15MW炭黑尾气余热发电	5979	58,000	24,302,			24,360,
35kt/a高分散沉淀法白	25000		550,000			550,000
零星工程-5#深井泵除砂			52,210.			52,210.
零星工程-经纬车间扩建			775,466			775,466
焦作龙星2×3.5万吨炭	29000		1,243,2			1,243,2
合 计	-	10,097	122,588	-	-	132,685

(续上表)

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

2x4万吨/年炭黑生产线	45.27	75	-			募集资
6MW炭黑尾气余热发电	40.74	75	-			募集资
210kt/a高分散沉淀法	0.22	5	-			自有资
零星工程-5#深井泵除			-			自有资
零星工程-经纬车间扩			-			自有资
焦作龙星2×3.5万吨炭	0.43	10	-			自有资
合 计			-	-	-	-

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
2×4万吨/年炭黑生产线(9#、10#线)	75	公司募投项目
15MW炭黑尾气余热发电工程(4#机)	75	公司募投项目
35kt/a高分散沉淀法白炭黑项目	5	公司自筹项目
焦作龙星2×3.5万吨炭黑线及尾气	10	公司自筹项目

11. 工程物资

项 目	年初数	期末数
专用材料	5,202,804.97	0.00
合 计	5,202,804.97	0.00

12. 无形资产

(1) 分类情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
①原价合计	34,213,550	11,822,873.57	-	46,036,42
土地使用权	32,429,457	10,928,449.89	-	43,357,90
财务及办公软件	1,704,093.	894,423.68	-	2,598,516
商标使用权	80,000.00	-	-	80,000.00
②累计摊销合计	2,775,014.	606,991.98	-	3,382,006
土地使用权	1,762,099.	350,011.44	-	2,112,111
财务及办公软件	998,915.26	252,980.52	-	1,251,895
商标使用权	14,000.07	4,000.02	-	18,000.09
③无形资产减值准				
土地使用权				

财务及办公软件				
商标使用权				
④无形资产账面价	31,438,535			42,654,41
土地使用权	30,667,357			41,245,79
财务及办公软件	705,177.92			1,346,621
商标使用权	65,999.93			61,999.91

(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
土地	沙土国用(2008)第030003	沙河市东环路龙星街	工业用	出让
土地	沙土国用(2008)第0300004	沙河市东环路龙星街	工业用	出让
土地	沙土国用(2008)第0300005	沙河市东环路龙星街	工业用	出让
土地	沙土国用(2008)第0300006	沙河市东环路龙星街	工业用	出让
土地	沙土国用(2009)第0100048	沙河市东环路龙星街	工业用	出让
土地	沙土国用(2011)第010006	京珠高速公路西侧	工业用	出让
土地	沙土国用(2011)第010007	京珠高速公路东侧	工业用	出让

(续上表)

名称	使用权面积m2	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	2009-5-13	2059-4-28	50
土地6	13,666.64	2011-6-20	2061-5-8	50
土地7	49,139.91	2011-6-20	2061-5-8	50

(3) 抵押情况

期末,已有账面价值2,973.79万元的土地使用权用于抵押贷款,其中将土地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5,700.00万元;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	年初数	本期增	本期减少	期末数	期末减值准
沙河市龙星精细化工有限	26,786,7			26,786,7	
合 计	26,786,7			26,786,7	

(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	年初数
资产减值准备	4,072,172.59	2,764,708.82
递延收益	2,239,575.00	2,372,250.00
闲置固定资产折旧	184,477.48	184,477.48
存货未实现利润	-	87,026.19
小 计	6,496,225.07	5,408,462.49

##### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	26,298,889.59	18,421,645.08
递延收益	14,930,499.98	15,815,000.00
闲置固定资产折旧	1,229,849.88	1,229,849.88
存货未实现利润	-	530,224.43
小 计	42,459,239.45	35,996,719.39

#### 15. 资产减值准备明细

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	17,698,538.	8,600,351.			26,298,889.
固定资产减值准					
合 计	18,530,996.	8,600,351.			27,131,347.

#### 16. 短期借款

##### (1) 明细情况

类 别	期末数	年初数
-----	-----	-----

抵押借款	57,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	133,000,000.00
信用借款	710,000,000.00	219,418,520.00
合 计	837,000,000.00	437,418,520.00

(2) 抵押、保证借款情况

贷款单位	期末余额	保证人	抵(质)押物
中国银行沙河支	57,000,00	河北迎新集团浮法玻璃	设备、土地使用权、
中国建设银行沙	50,000,00	河北迎新集团浮法玻璃	
中国建设银行沙	20,000,00	河北迎新集团浮法玻璃	
合 计	127,000,0		

1) 本公司与中国银行沙河支行签订合同号为冀-11-2011-006抵的最高额抵押合同,以账面原值8,008.66万元的机器设备、账面原值为2,721.46万元的房屋建筑物、账面价值为113.73万元的土地使用权2、4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。

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2011年第9号的保证合同,为本公司向中国建设银行沙河支行的5,000.00万元贷款提供保证担保。

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2011年第10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担保。

17. 应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	30,000,000.00	15,000,000.00

18. 应付账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	年初数
1年以内	79,085,046.20	72,226,256.90
1-2年	1,110,956.23	2,942,155.83

2-3年	252,988.23	1,229,652.01
3年以上	1,502,370.95	922,672.83
合计	81,951,361.61	77,320,737.57

(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2,866,315.41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) 账龄

账龄	期末数	年初数
1年以内	7,259,610.75	9,957,010.87
合计	7,259,610.75	9,957,010.87

(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年的预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补	1,550,755	14,258,333	14,262,289	1,546,799
(2) 职工福利费	-	1,778,712.	1,778,712.	-
(3) 社会保险费	-	1,240,856.	1,240,856.	-
其中：①医疗保险费	-	256,915.00	256,915.00	-
②基本养老保险费	-	859,196.00	859,196.00	-
③年金缴费	-	-	-	-
④失业保险费	-	84,620.64	84,620.64	-
⑤工伤保险费	-	40,125.00	40,125.00	-
⑥生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	195,510.00	162,505.00	33,005.00

(5) 工会经费和职工教育	1,235,640	287,446.65	1,291,900.	231,187.1
(6) 非货币性福利	-	-	-	-
(7) 因解除劳动关系给予	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份	-	-	-	-
合计	2,786,396	17,760,859	18,736,263	1,810,991

## (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	年初数
增值税	9,133,513.17	-1,659,135.67
营业税	15,000.00	23,496.11
城建税	737,375.36	390,396.08
企业所得税	3,771,915.66	226,444.96
房产税	-	-
土地使用税	-	470,627.99
个人所得税	110,814.05	271,921.85
土地增值税	-	-
印花税	93,986.16	230,460.60
教育费附加	316,018.01	116,291.58
地方教育费附加	210,678.67	77,527.72
车船使用税	-	-
合 计	14,389,301.08	148,031.22

## 22. 其他应付款

### (1) 账龄

账龄	期末数	年初数
1年以内	11,628,081.7	3,485,886.31

1-2年	214,072.77	133,713.10
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	11,842,154.47	3,619,599.41

(2) 项目

项 目	期末数	年初数
押金保证金	573,200.00	532,900.00
出口产品运费、保费及杂费	5,456,039.31	1,375,386.82
拆借款	753,616.27	1,249,011.30
其他	514,172.77	462,301.29
合 计	7,297,028.35	3,619,599.41

(3) 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。

(4) 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	年初数
一年内到期的长期借款	73,800,000.00	53,800,000.00
合 计	73,800,000.00	53,800,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 分类情况

项 目	期末数	年初数
抵押借款	73,800,000.00	43,800,000.00
保证借款	0.00	10,000,000.00
小 计	73,800,000.00	53,800,000.00

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
建设银行沙河支行	2010-2-1	2012-2-9	RMB	5.795	28,500,000.0
建设银行沙河支行	2010-3-1	2012-2-4	RMB	5.795	21,500,000.0

中国银行沙河支行	2009-7-3	2011-8-7	RMB	5.40	23,800,000.0
小计					73,800,000.0

### 3) 一年内到期的长期借款抵押情况说明

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1037.77万元的土地使用权1作抵押，从中国建设银行沙河支行取得2年期贷款2,850万元。

② 本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为2011年第4号的最高额抵押合同，以账面原值16,817.54万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2,150万元。

③ 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，以账面价值1,822.30万元的土地使用权5作抵押，在中国银行沙河支行取得2年期贷款2,380万元。

## 24. 长期借款

### (1) 分类情况

项目	期末数	年初数
抵押借款	11,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合计	21,000,000.00	50,000,000.00

### (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	2011-6-2	2013-6-2	RMB	6.40%	10,000,000.0
中国建设银行沙河支	2011-6-2	2013-6-2	RMB	6.40%	11,000,000.0
小计					21,000,000.0

### (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	11,000,000.		机器设备
中国建设银行沙河支	10,000,000.	河北迎新集团浮法玻璃	
合计	21,000,000.		

① 本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为2011年第4号的最高额抵押合同，以账面原值16,817.54万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1,100万元。

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2011年第27号的保证合同，为本公司向沙河建行的1,000.00万元贷款提供保证担保。

## 25. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项目	期末数	年初数
递延收益	14,930,499.98	15,815,000.00
合计	14,930,499.98	15,815,000.00

### (2) 递延收益的说明

种类	原始发	年初数	本期	本期结	期末余
与资产相关的政府补助					-
4万吨炭黑生产线（6#）及6MW	3,500,0	2,450,0	-	175,00	2,274,9
15MW（3#机组）余热发电项目	5,190,0	5,190,0	-	259,50	4,930,5
2*4万吨炭黑生产线中央预算	9,000,0	8,175,0	-	450,00	7,725,0
合计	17,690,	15,815,	-	884,50	14,930,

① 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2,274,999.98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工业促进局《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。摊余金额分别为为4,930,500.00元和7,725,000.00元。

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项目	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		配	送	公积金	其	小计	
(1) 有限售条件股							
① 国家持股							
② 国有法人持有股							
③ 其他内资持有股	150,000			90,000,		90,000,	240,000
其中: 境内法人持							
境内自然人持有股	150,000			90,000,		90,000,	240,000
④ 外资持股						-	-
其中: 境外法人持						-	-
境外自然人持有股						-	-
<b>有限售条件股份合</b>	<b>150,000</b>			<b>90,000,</b>		<b>90,000,</b>	<b>240,000</b>
(2) 无限售条件流						-	-
① 人民币普通股	50,000,			30,000,		30,000,	80,000,
② 境内上市的外资	-	-	-	-	-	-	-
③ 境外上市的外资							
④ 其他						-	-
<b>无限售条件流通股</b>	<b>50,000,</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,000,</b>	<b>-</b>	<b>30,000,</b>	<b>80,000,</b>
<b>(3) 股份总数</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120,000</b>	<b>-</b>	<b>120,000</b>	<b>320,000</b>

### (2) 股本变动情况说明

本公司2011年04月19日召开的2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配预案》,利润分配方案为以2010年期末总股本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),公司已于2011年4月29日完成了上述利润分配,新增注册资本已经天健会计师事务所有限公司验证,并由其出具了天健验【2011】1-5号《验

资报告》，公司于2011年6月2日完成了工商变更登记。

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	694,232,103.82		120,000,000.00	574,232,103.82
合计	694,232,103.82		120,000,000.00	574,232,103.82

(2) 本期减少见上述报表附注股本之说明。

## 28. 盈余公积

### 明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,197,093.79			17,197,093.79
合计	17,197,093.79			17,197,093.79

## 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	147,736,316.51	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	147,736,316.51	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	51,846,074.49	
减: 提取法定盈余公积	0.00	
减: 应付普通股股利	40,000,000.00	每10股派现2元
期末未分配利润	159,582,391.00	

(2) 其他说明:

本公司2011年04月19日召开的2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度

利润分配预案》，其中派现方案为以 2010 年期末总股本 200,000,000 股为基数，每10股派发现金股利 2.00 元（含税），共派发现金40,000,000.00元。

### 30. 少数股东权益

少数股东名称	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
宁联投资有限公司	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
合计	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00

根据本公司2011年第一届董事会决议及2011年第一次临时股东大会决议，本公司和宁联投资有限公司共同投资设立焦作龙星化工有限责任公司，公司注册资本20000万元，其中宁联投资有限公司以现金出资8000万元，持股比例为40%，焦作龙星化工尚在正常建设过程中。

## (二) 合并利润表项目注释

### 31. 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	955,713,135.19	598,716,828.03
其他业务收入	471,368.37	16,256.41
小 计	956,184,503.56	598,733,084.44
主营业务成本	786,690,543.70	460,537,171.59
其他业务成本	78,825.63	14,923.08
小 计	786,769,369.33	460,552,094.67

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品或类别	本期数			上年同		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
炭黑	869,587,	723,271,	146,316,	587,016,	455,132,	131,884,
电	16,861,2	7,313,68	9,547,59	11,700,0	5,404,72	6,295,33
工业萘	45,358,6	36,174,9	9,183,70	-	-	-
其他化工	23,905,5	19,930,4	3,975,09	-	-	-
小计	955,713,	786,690,	169,022,	598,716,	460,537,	138,179,

#### (3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

产品或类别	本期数			上年同期		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内	763,550,	639,942,	123,608,	555,677,	425,494,	130,183,
国外	192,162,	146,748,	45,414.4	43,039.2	35,043.0	130,183,
小计	955,713,	786,690,	169,022,	598,716,	460,537,	260,367,

(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 (%)
客户1	125,899,064.10	13.17
客户2	55,737,564.10	5.83
客户3	55,685,667.95	5.82
客户4	45,001,196.58	4.71
客户5	36,669,124.79	3.83
小计	318,992,617.52	33.36

32. 营业税金及附加

项目	税率	本期数	上年同期数
城建税	7%	1,394,223.38	981,353.48
教育费附加	3%	597,524.30	420,580.07
地方教育费附加	2%	398,349.55	260,439.68
合计		2,390,097.23	1,662,373.23

33. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	40,451,542.61	36,507,854.64
装卸费	2,586,644.93	2,062,613.30
仓储费	602,175.23	430,292.26
港杂费	2,980,343.02	621,627.00
职工薪酬	603,145.77	922,668.60
差旅费	330,550.00	567,660.00
业务招待费	50,845.00	255,024.00
其他	220,037.35	243,535.70
合计	47,825,283.91	41,611,275.50

#### 34. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,640,962.91	15,428,183.63
减：利息收入	4,089,125.33	92,947.80
汇兑损益	2,201,619.37	196,776.95
银行手续费	2,978,580.00	3,182,893.05
其他	-	20,408.00
合 计	21,732,036.95	18,735,313.83

#### 35. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,600,351.02	6,141,831.95
存货跌价损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合计	8,600,351.02	6,141,831.95

#### 36. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	46,818.75	71,566.18
其中：固定资产处置利得	791.75	54,266.18
无形资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	1,934,500.02	1,475,000.02
盘盈利得	-	-
捐赠利得	-	-
其他	-	33,323.14

合计	1,981,318.77	1,579,889.34
----	--------------	--------------

(2) 政府补助说明

① 根据邢台市财政局、邢台市水务局《关于下达2010年水资源费补助资金的通知》(邢市财农【2011】13号), 本公司于2011年5月31日收到水资源补助资金50,000.00元。

② 根据中共沙河市市委、市政府《关于对2010年度经济工作考核奖励的决定》, 本公司于2011年3月17日收到民营企业上市奖100万元。

③ 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。本期转入营业外收入175,000.02元。

④ 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工业促进局《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。本期转入营业外收入709,500.00元。

37. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	110,575.95	216,300.46
其中: 固定资产处置损失	110,575.95	216,300.46
公益性捐赠支出	-	1,100,000.00
其他	-	300.00
合计	110,575.95	1,316,600.46

### 38. 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	11,473,913.45	13,992,431.78
递延所得税调整	-1,087,762.58	-1,535,458.00
合 计	10,386,150.87	12,456,973.78

### 39. 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	2011年1-6
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,846,074
非经常性损益	B	1,590,131.
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股	C=A-B	50,255,943
年初股份总数	D	200,000,00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股	E	120,000,00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times$	320,000,00
基本每股收益	$M=A/L$	0.162
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.157

#### (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

#### 40. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期数
政府补助	1,050,000.00	6,490,000.00
罚没收入	46,027.00	17,300.00
利息收入	4,089,125.33	92,947.80

押金	43,100.00	53,700.00
代收款	264,000.00	278,850.83
其他	7,923.20	23,323.14
合 计	5,500,175.53	6,956,121.77

#### 41. 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	654,300.84	428,381.31
保险费	587,667.13	528,756.01
备用金	229,438.77	858,140.95
财务顾问费	7,187,716.69	3,182,893.05
差旅费	1,227,627.14	714,011.20
广告费	946,026.00	152,840.00
环境治理及排污费	979,331.17	170,859.00
会议费	42,398.00	103,690.00
交通费	662,009.80	427,671.29
评估审计费	543,467.00	400,000.00
试验检验费	433,302.00	267,049.69
业务招待费	1,549,021.70	1,575,425.10
押金	100,000.00	221,920.00
捐赠支出	-	1,100,000.00
诉讼费	-	117,450.00
其他	2,728,983.89	3,152,995.98
合计	17,871,290.13	13,402,083.58

#### 42. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
上市承销费	-	27,700,000.00
上市发行费用及银行咨询	-	490,192.15
合计	-	28,190,192.15

#### 43. 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	51,846,074.49	40,155,704.44
加: 资产减值准备	8,600,351.02	6,141,831.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	28,748,708.75	18,218,588.28
无形资产摊销	606,991.98	486,794.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期	109,784.20	162,034.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填		
公允价值变动损失(收益以“-”号填		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,623,740.61	15,624,960.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号	-1,087,762.58	-1,535,458.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,138,598.5	-45,472,113.3
经营性应收项目的减少(增加以“-”	-190,048,421.	-70,973,588.5
经营性应付项目的增加(减少以“-”	37,359,861.09	7,245,003.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,379,270.9	-29,946,242.0
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	576,068,327.5	634,825,231.5
减: 现金的年初余额	396,588,991.8	38,548,157.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	179,479,335.7	596,277,073.7
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	年初数
1) 现金		
其中: 库存现金	380,215.20	93,242.62

可随时用于支付的银行存款	575,688,112.3	396,495,749.2
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	576,068,327.5	396,588,991.8

#### (4) 现金流量表补充资料的说明

2011年6月30日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元为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	沙河市褙褙办南汪村

(续上表)

控股股东	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
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

本公司本期无关联交易。

## 七、或有事项

为其他单位（非关联方）提供债务担保情况

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	沙河市工行	34,000,000.00	2011-7-22	保证担保
小计		34,000,000.00		

被担保单位河北迎新集团浮法玻璃有限公司已于到期日归还了银行上述借

款。

## 八、承诺事项

截至2011年6月30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

1、根据沙财建[2011]7号《关于向龙星化工股份有限公司拨付节能环保补贴资金的通知》，公司于2011年7月7日收到沙河市财政局节能环保补贴资金699.50万元，该笔补贴资金是沙河市政府对本公司节能减排效果的奖励，按照《企业会计准则第16号-政府补助》相关规定，本公司将其计入2011年7月份的营业外收入。

2、2011年7月27日，根据沙河市财政局《关于向龙星化工股份有限公司下达省级环境保护以奖代补专项资金的通知》（沙财建[2011]8号），公司收到环境保护奖励资金240万元，该笔补贴资金是河北省政府对本公司在环境保护方面所取得成效的一种奖励，本公司判断其是与收益相关的政府补助，按照《企业会计准则第16号-政府补助》相关规定，公司将在2011年7月将该笔资金计入营业外收入。

3、2011年7月27日，根据邢台市财政局《关于下达2011年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》（冀财企[2011]49号），公司收到工业企业能源管理中心建设示范项目财政补贴资金1000万元，本公司判断其是与资产相关的政府补助，按照《企业会计准则第16号-政府补助》相关规定，公司将从2011年7月份开始，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## 十、其他重要事项

公司重大项目进展情况：

1、募集资金投资项目年初未完工程2×4万吨/年炭黑生产线（9#、10#线）、15MW炭黑尾气余热发电工程（4#机组）工程项目建设进展顺利，预计8月31日以前能够投产运行，届时募集资金投资项目的建设将全面完成。

2、焦作龙星项目在经过紧张的前期准备和筹划工作后，于2011年6月27日正

式动工，首期2\*3.5万吨炭黑生产线和余热发电项目预计于2012年上半年建成投产。

3、3.5万吨白炭黑项目：2011年05月19日，公司第二届董事会2011年第四次会议审议通过了《关于投资建设白炭黑项目的议案》，决定在公司本埠建设首期3.5万吨高分散白炭黑项目。

截止2011年8月10日，白炭黑项目前期准备工作进展顺利，未出现与原公告建设期限发生差异的情形。

除上述事项外，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				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比	金额	比	金额	比	金额	比
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收款项								
按组合计								
账龄分析	460,003,	100	23,348,8	5.	294,414,	99	15,152,3	5.
其他组合					741,272.	0.		
小 计	460,003,	100	23,348,8	5.	295,155,	10	15,152,3	5.
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 款项								

合 计	460,003,	100	23,348,8	5.	295,155,	10	15,152,3	5.
-----	----------	-----	----------	----	----------	----	----------	----

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				年初数		
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例			金额	比例	
1年以内	459,636,683	99.92	22,981,834	293,959,84	99.85	14,697,9	
1-2年				700		210	
2-3年							
3年以上	367,009.87	0.08	367,009.87	454,144.83	0.15	454,144.	
小计	460,003,693	100.00	23,348,844	294,414,69	100	15,152,3	

(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) 期末, 无应收关联方账款。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比
客户1	非关联方		1年以内	11.96%
客户2	非关联方		1年以内	8.24%
客户3	非关联方		1年以内	7.21%
客户4	非关联方		1年以内	5.89%
客户5	非关联方		1年以内	4.84%
合 计				38.14%

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				年初数			
	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	7,633,604.02	80.13	2,925,341.41	100.00	2,883,853.90	64.89	2,531,570.95		100
其他组合	1,892,949.53	19.87		-	1,560,351.02	35.11			
小计	9,526,553.55	100.00	2,925,341.41	100.00	4,444,204.92	100	2,531,570.95		100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项									
合计	9,526,553.55	100.00	2,925,341.41	100.00	4,444,204.92	100	2,531,570.95		100

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			年初数		
	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	4,749,750.	62.22	237,487.51	250,000.00	8.67	12,500.00
1-2 年	280,000.00	3.67	84,000.00	30,000.00	1.04	9,000.00
2-3 年	-	-	-	187,565.90	6.50	93,782.95
3年以上	2,603,853.	34.11	2,603,853.	2,416,288.	83.79	2,416,288.
小计	7,633,604.	100.0	2,925,341.	2,883,853.	100	2,531,570.

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	备注
其他组合	1,892,949.5	-	为无回收风险的备用金及关
小计	1,892,949.5	-	-

(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	占其他应收款余额的比
沙河市龙星精细化工有	全资子公司	7,237.50	0.08
焦作龙星化工有限责任	控股子公司	436,105.84	4.58
小计		443,343.34	4.66

(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
代垫出口产品海运费及保费	非关联方	4,545,126.12	1年以内	47.71	垫付款项
恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	3年以上	5.25	往来借款
焦作龙星化工有限责任公司	关联方	436,105.84	1年以内	4.58	往来借款
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	3年以上	4.41	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	4.20	往来借款
合计		6,301,231.96		66.15	

(5) 期末，公司无其他应收款用于担保。

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	年初数	增减变动	期末数
沙河市建设投资有限	成本法	5,000,00	5,000,00	-5,000,0	-
沙河市精细化工有限	成本法	109,000,	109,000,	-	109,000,
焦作龙星化工有限责	成本法	120,000,	-	120,000,	120,000,
合计		234,000,	114,000,	115,000,	229,000,

(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	减值准备	本期计提	本期现金红利
-------	----------	-----------	------------	------	------	--------

			不一致的说明		减值准备	
沙河市建设投资有限	12.50	12.50	-	-	-	-
沙河市精细化工有限	100.00	100.00	-	-	-	-
焦作龙星化工有限责	60.00	60.00	-	-	-	-
合计			-	-	-	-

## (2) 长期投资变动说明

① 2011年6月21日，本公司与沙河市金达房地产开发有限公司达成协议，以500万元的价格将持有沙河市建设投资有限责任公司12.5%的股权转让给对方，公司已于当月28日收到股权转让款项。

② 根据本公司2011年第一届董事会决议及2011年第一次临时股东大会决议，本公司和宁联投资有限公司共同投资设立焦作龙星化工有限责任公司，公司注册资本20000万元，其中本公司以现金出资12000万元，持股比例为60%，宁联投资有限公司以现金出资8000万元，持股比例为40%。

## (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	886,871,885.60	598,716,828.03
其他业务收入	225,963,726.06	16,256.41
小计	1,112,835,611.66	598,733,084.44
主营业务成本	734,226,456.58	460,537,171.59
其他业务成本	222,851,251.70	14,923.08
小计	957,077,708.28	460,552,094.67

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品或类别	本期数			上年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
炭黑	869,587,654.69	726,912,775.64	142,674,879.05	587,016,768.79	455,132,443.72	131,884,325.07

电	17,284,230.91	7,313,680.94	9,970,549.97	11,700,059.24	5,404,727.87	6,295,331.37
小计	886,871,885.60	734,226,456.58	152,645,429.02	598,716,828.03	460,537,171.59	138,179,656.44

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

产品或类别	本期数			上年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内	694,709,269.46	587,478,249.17	107,231,020.29	555,677,604.60	425,494,074.63	130,183,529.97
国外	192,162,616.14	146,748,207.41	45,414,408.73	43,039,223.43	35,043,096.96	7,996,126.47
小计	886,871,885.60	734,226,456.58	152,645,429.02	598,716,828.03	460,537,171.59	138,179,656.44

(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
沙河市龙星精细化工有限公司	225,915,312.55	20.30
单位1	125,899,064.10	11.31
单位2	55,685,667.95	5.00
单位4	55,737,564.10	5.01
单位5	54,030,237.79	4.86
小 计	517,267,846.49	46.48

(5) 其他说明：

本期主要产品销售收入较上年同期增加48.13%，主要是因为公司产能的扩大形成产量增加（炭黑销量较上年同期增加30.33%），同时销售价格较上年同期亦有所上涨（炭黑销售价格较上年同期增长13.67%）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	42,654,318.	40,155,704
加：资产减值准备	8,590,267.3	6,141,831.
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	24,555,026.	18,218,588

无形资产摊销	606,991.98	486,794.50
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	109,784.20	162,034.28
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)	22,623,740.	15,624,960
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)	-1,172,267.	-1,535,458
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)	-49,446,745	-45,472,11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填	-168,945,70	-70,973,58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填	34,294,708.	7,245,003.
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-86,129,885	-29,946,24
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	416,125,145	634,825,23
减: 现金的年初余额	383,077,220	38,548,157
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,047,925.	596,277,07

注: 2011年6月30日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
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	-63,757.2
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）	1,934,500.02
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年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	
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	
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,870,742
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	280,611.4
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	1,590,131

## （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	稀释每股
归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.162	0.162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	4.69	0.157	0.157

## 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	51,846,074
非经常性损益	B	1,590,131.
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	C=A-B	50,255,943
归属于公司普通股股东的年初净资产	D	1,059,165,
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股	G	40,000,000
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G$	1,071,755,
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.69%

### (三) 公司主要财务报表项目变动幅度较大的原因说明

资产负债表项目	期末数	年初数	变动金额	变动幅度
货币资金	591,068,327	411,588,991	179,479,33	43.61
应收账款	437,124,227	279,540,133	157,584,09	56.37
预付账款	60,810,805.	42,210,144.	18,600,660	44.07
其他应收款	6,197,064.9	1,460,356.0	4,736,708.	324.35
存货	246,935,188	193,796,590	53,138,598	27.42
长期股权投资	-	5,000,000.0	-5,000,000	-100.00
在建工程	132,685,355	10,097,194.	122,588,16	1,214.08
无形资产	42,654,416.	31,438,535.	11,215,881	35.68
借款项目	931,800,000	541,218,520	390,581,48	72.17
其中：短期借款	837,000,000	437,418,520	399,581,48	91.35
长期借款	21,000,000.	50,000,000.	-29,000,00	-58.00
一年内到期的长	73,800,000.	53,800,000.	20,000,000	37.17
应付票据	30,000,000.	15,000,000.	15,000,000	100.00
应付职工薪酬	1,810,991.7	2,786,396.4	-975,404.6	-35.01
应交税费	14,389,301.	148,031.22	14,241,269	9,620.45
其他应付款	11,842,154.	3,619,599.4	8,222,555.	227.17

股本	320,000,000	200,000,000	120,000,00	60.00
----	-------------	-------------	------------	-------

利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动幅度
营业收入	956,184,503	598,733,084	357,451,41	59.70
营业成本	786,769,369	460,552,094	326,217,27	70.83
营业税金及附加	2,390,097.2	1,662,373.2	727,724.00	43.78
管理费用	28,505,882.	17,680,805.	10,825,076	61.23
财务费用	21,732,036.	18,735,313.	2,996,723.	16.00
资产减值损失	8,600,351.0	6,141,831.9	2,458,519.	40.03

现金流量表项目	本期数	上年同期	变动金额	变动幅度
销售商品、提供劳务收到的	1,000,417,	651,868,	348,549,2	53.47
购买商品、接受劳务支付的	1,042,674,	618,427,	424,246,7	68.60
支付给职工以及为职工支付	18,739,001	11,149,9	7,589,071	68.06
购建固定资产、无形资产支	134,145,51	43,588,1	90,557,38	207.76
吸收投资收到的现金	80,000,000	625,000,	-545,000,	-87.20
取得借款收到的现金	701,000,00	429,000,	272,000,0	63.40
偿还债务支付的现金	310,418,52	341,000,	-30,581,4	-8.97
分配股利、利润或偿付利息	60,422,121	15,428,1	44,993,93	291.63
支付其他与筹资活动有关的	-	28,190,1	-28,190,1	-100.00

1、资产负债表项目说明如下：

(1) 货币资金项目期末数较年初数增长43.61%（绝对额增加17,947.93万元），主要原因有二个，一是当期借款额度有了较大幅度增加，二是设立新公司吸收少数股东货币投资8000万元。

(2) 应收账款项目期末数较年初数增长56.37%（绝对额增加15,758.41万元），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年初数增长44.07%（绝对额增加1,860.07万元），系本期控股子公司焦作龙星增加了1,755.57万元土地购置预付款及为9、10号新的炭黑生产线、15MW发电机组建设预付的关键设备款所致。

(4) 其他应收款项目期末数较年初数增长128.52%（绝对额增加513.05万

元)，主要原因系公司本期炭黑出口量快速增长，为客户垫付的出口产品海运费及保费增加454万元所致。

(5) 存货项目期末数较年初数增长27.42%（绝对额增加5,313.86万元），为主要原材料煤焦油、蒽油增加所致，截至本期末，公司主要产品炭黑的库存较年初下降了50%（绝对金额减少3000万元）。

(6) 长期股权投资期末余额为0元，系公司将持有沙河市建设投资有限责任公司12.5%的股权进行了转让，详见附注五、（一）、8长期股权投资。

(7) 在建工程项目期末数较年初数增长1214.08%（绝对额增加12,258.82万元），主要原因是本期公司加紧了募投项目的建设速度，工程项目投资额有了较大幅度的增加。

(8) 无形资产项目期末较年初增长34.56%（绝对额增加1,182.29万元），主要系公司本期取得了两块土地的土地使用权，共支付土地出让金等费用1,092.84万元，该两地块面积分别为13,666.64平方米和49,139.91平方米，为50年使用年限的工业用地，本公司将其编号为土地6、土地7。

(9) 借款项目（包括短期借款、长期借款、一年内到期的长期负债三项）期末较年初增长72.17%（绝对额增加39,058.14万元），主要系公司产能扩大后需要增加适当的流动资金所致。

(10) 应付票据项目期末较年初增长100%（绝对额增加1500万元），系公司为筹集采购原料油所需资金形成。

(11) 应交税费项目期末较年初增长9620.45%（绝对额增加1,424.13万元），主要原因一是随着销售额的快速增长，当期应交增值税额有了较大幅度的增长（较年初增长1079.26万元），二是母公司上年度前3个季度所得税按照25%进行了预缴，年末按照15%计算应交所得税时已经形成多交，本期末形成应交所得税额377.19万元。

(12) 其他应付款项目期末较年初增长227.17%（绝对额增加822.25万元），主要系公司本期炭黑出口量快速增长，应出口产品海运费及保费增加454万元、出口产品内陆运费及港杂费增加408万元所致。

(13) 股本项目增长60%（绝对额增加12000万元），增加原因详见本财务报

表附注股本之说明。

## 2、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59.70%（绝对额增加35,745.14万元），主要系炭黑产能扩大形成的炭黑销售数量增加，同时炭黑销售价格的小幅上涨也为收入的增长提供了一定的贡献，另外本期较上期新增的全资子公司精细化工实现对外销售金额6,926.42万元。

营业成本本期数较上年同期数增长70.83%（绝对额增加32,621.73万元），主要原因和销售收入的增长原因趋同，同时由于单位产品原材料价格的上涨幅度大于其形成产品的价格的上涨幅度，使得营业成本的增长幅度大于营业收入的增长幅度。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长43.780%（绝对额增加72.77万元），主要系当期随着销售额的增长，当期形成的应交增值税增加所致。

(3) 管理费用本期数较上年同期数增长61.23%（绝对额增加1,082.51万元），主要是职工薪酬增加397.65万元，另外财产保险费、环境治理费、税金、折旧费、广告费、差旅费、修理费等费用也随着公司规模扩大合计增加了562万元。

(4) 财务费用本期数较上年同期数增长16%（绝对额增加299.67万元），主要系本期银行借款增加，形成利息净支出有所增加（利息支出-利息收入），同时因借款发生的财务顾问费已有了较大金额的增加所致。

(5) 资产减值损失本期数较上年同期数增长40%（绝对额增加245.85万元），主要系随着销售额的增加，应收帐款余额较年初有了较大幅度的增加所致。

## 3、现金流量表项目说明如下

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期数较上年同期数增长53.47%（绝对额增加34,854.92万元）、购买商品、接受劳务支付的现金本期数较上年同期数增长68.60%（绝对额增加42,424.67万元），主要原因有以下几个方面：一是随着公司炭黑产能的扩大，销售额和购货额度都有了较大幅度的增长；二是本期较上期新增的全资子公司精细化工实现对外销售金额6,926.42万元；三是由于公司的主要原材料炭黑油、蒽油的采购大部分不能赊购，而公司炭黑的销售对主要客户采用赊销，由此造成公司购买商品、接受劳务支付的现金金额大于销售商品、提

供劳务收到的现金金额。

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金本期数较上年同期增长68.08% (绝对额增加758.91万元), 原因之一是公司本期的职工人数较上年同期有了一定的增加, 原因之二公司调增了职工工资。

(3) 购建固定资产、无形资产及其它长期资产支付的现金本期数较上年同期增长207.76% (绝对额增加9,055.74万元), 原因是本期公司加紧了募投项目的建设速度, 工程项目投资额有了较大幅度的增加。

(4) 吸收投资收到的现金本期数较上年同期降低87.20% (绝对额减少54,500万元), 是因为上年同期本公司收到首次公开发行股票募集资金款项62,500万元, 本期收到新设子公司焦作龙星少数股东现金投入8000万元。原因是本期公司加紧了募投项目的建设速度, 工程项目投资额有了较大幅度的增加。

(5) 取得借款收到的现金本期数较上年同期增长63.40% (绝对额增加27,200万元)、偿还债务支付的现金本期数较上年同期增长8.97% (绝对额增加3,058.15万元), 主要系公司产能扩大后需要增加了适当的流动资金借款所致。

(6) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期数较上年同期增长291.63% (绝对额增加4,499.39万元), 主要系本期公司分配现金股利4000万元。

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金上年同期降低100% (绝对额减少2,819.02万元), 主要系上年同期公司首次公开发行股票所支付的承销费等其他费, 本期没有该项目支出。

龙星化工股份有限公司

2011年8月10日

## 第八节 备查文件目录

- 8.1 载有法定代表人签名的2011年半年度报告文本原件
- 8.2 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 8.3 报告期内在中国证监会指定报刊、网站披露的公司文件正本及公告的原稿
- 8.4 其他有关资料

以上文件备查地点：龙星化工股份有限公司证券部

(此页无正文，为龙星化工股份有限公司2011年半年报全文签字盖章页)

公司名称：龙星化工股份有限公司

法定代表人：

2011年8月8日