



龙星化工股份有限公司

Longxingchemicalstockco.,ltd

2013 年半年度报告

股票简称：龙星化工

股票代码：002442

二〇一三年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本次董事会七名董事现场出席，董事俞菊美女士、独立董事董尚雯女士以通讯方式参加。

公司计划不实施派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

由于市场竞争加剧的影响，报告期内公司综合毛利率较上年继续下降，加之下半年公司所用燃料天然气可能涨价的风险，盈利能力可能进一步受到削弱，预计下半年公司经营形势依然不容乐观。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第八节 财务报告	29
第九节 备查文件目录.....	106

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	龙星化工股份有限公司
焦作龙星、焦作龙星公司	指	焦作龙星化工有限责任公司
精细化工、精细化工公司	指	沙河市龙星精细化工有限公司
辅业公司	指	沙河市龙星辅业有限公司
原料油	指	煤焦油、蒽油
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
风神轮胎	指	风神轮胎股份有限公司
规范运作指引	指	中小企业板上市公司规范运作指引

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	龙星化工	股票代码	002442
变更后的股票简称(如有)			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	龙星化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙星化工		
公司的外文名称（如有）	Longxing chemical stock Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）			
公司的法定代表人	刘江山		

二、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	河北省沙河市东环路龙星街 1 号	河北省沙河市东环路龙星街 1 号
电话	0319-8869535	0319-8869535
传真	0319-8869260	0319-8869260
电子信箱	lxjianghao@126.com	lxlishumin@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备

置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）	
营业收入（元）	1,116,445,144.47	923,735,730.17	20.86%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,785,798.62	33,166,195.35	-73.51%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润（元）	4,505,768.22	28,957,616.01	-84.44%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,029,882.98	-3,061,798.08	2,056.57%	
基本每股收益（元/股）	0.018	0.069	-73.91%	
稀释每股收益（元/股）	0.018	0.069	-73.91%	
加权平均净资产收益率（%）	0.78%	2.92%	-2.14%	
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)	
总资产（元）	2,687,911,843.90	2,627,931,409.41	2.28%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,128,025,040.35	1,122,465,290.75	0.5%	
	本报告期	上年同期		本报告期比上年 同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,116,445,144.47		923,735,730.17	20.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,785,798.62		33,166,195.35	-73.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润（元）	4,505,768.22		28,957,616.01	-84.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,029,882.98		-3,061,798.08	2,056.57%
基本每股收益（元/股）	0.018		0.069	-73.91%
稀释每股收益（元/股）	0.018		0.069	-73.91%
加权平均净资产收益率（%）	0.78%		2.92%	-2.14%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上 年度末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,687,911,843.90		2,627,931,409.41	2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,128,025,040.35		1,122,465,290.75	0.5%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐ 是 ☒ 否

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,071,512.23
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,028,100.00
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	-14,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	805,581.83
少数股东权益影响额（税后）	
合计	4,280,030.40

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，国际经济复苏艰难、国内经济下行压力不减，公司所处炭黑行业产能过剩愈发突出，炭黑市场总体呈现量增价跌的基本态势，毛利率下滑趋势仍在持续。

根据中国橡胶工业协会炭黑分会对国内38家会员的统计，报告期内炭黑生产量均较上年同期有较大增长(其中炭黑生产量为174.41万吨，较上年同期增长8.33%，炭黑销售量174.21万吨，较上年同期增长12.05%)，但由于销售价格的下降幅度大于制造成本的下降幅度(原材料价格下降输送后)，报告期内炭黑毛利率较上年同期有所下降，炭黑企业报告期内实现的利润总额为2,763.60万元，较上年同期的17,804.92万元下降了84.48%，有17家炭黑企业出现亏损。

报告期内，上游市场受钢材市场不振拖累，焦化行业开工率不足，加之煤焦油市场受焦油加工企业市场景气度影响，煤焦油价格经常出现大幅波动（振幅在2550-3000元/吨），由于煤焦油加工企业的煤焦油需求量占市场供给量的65%左右，炭黑生产企业在煤焦油采购方面只能随行就市，成本控制压力愈发突出。

下游市场，报告期内，汽车市场全球轻型车销量同比增长2.2%，但主要市场中，除了中国和北美保持增长外，西欧、东欧、南美和日韩全部下滑，比上年同期下降0.6%，我国汽车出口整体形势出现下降趋势；轮胎行业不容乐观，降价促销及去库存化成为轮胎市场主旋律。

报告期公司主营业务未发生重大变化，共销售炭黑19.10万吨，较上年同期增长23.85%，实现营业收入111,644.51万元，较上年同期增长20.86%，由于毛利率下降的影响，当期实现归属于上市公司股东的净利润只有878.58万元，比上年同期下降73.51%。

报告期内公司主营业务分地区销售结构和上年同期相比没有发生大的变化，国内销售和国外销售占比分别为77.41%和22.58%，出口比例和上年同期相比变化不大。

报告期主营业务产品综合毛利率为14.92%，较上年同期下降了1.82个百分点，主要原因是产品的售价降幅大于制造成本的降幅比例（原材料降低传导至制造成本后），和上年同期相比，出口产品毛利率下降了0.8个百分点，但国内产品的毛利率下降幅度达到2.06个百分点。

报告期子公司焦作龙星投产后新增蒸汽产品对风神轮胎进行销售，报告期实现蒸汽销售收入2,151.63万元，上年同期焦作龙星尚无该项目营业收入。

报告期内，公司3.5万吨白炭黑项目已近尾声，预计下半年可以进行化工投产；公司年产2000吨氟化工项目已经着手开工建设。

报告期内，公司注重科技研发的投入，在提高炭黑产品着色率等技术指标、降低单耗方面取得积极成

果。

报告期内，公司秉承一贯的注重环境保护，在脱硫改造、废气过滤等方面均有较大的资金投入，环保达标，清洁生产。

二、主营业务分析

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，炭黑收入依然占据主营业务收入的90以上，子公司焦作龙星投产后同比新增蒸汽销售业务，精细化工公司生产的工业萘、洗油、粗酚等化工产品销售量和上年相比没有大的变化，但市场表现和炭黑十分相似，售价降低幅度大于成本的降低幅度，毛利率下降了3.25个百分点。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	1,116,445,144.47	923,735,730.17	20.86%	营业收入增长主要是焦作龙星的投产增量（焦作龙星 2012 年 6 月投产，可比期间少 5 个月产量）。
营业成本	949,896,443.69	768,815,541.38	23.55%	主要原因同营业收入，次要原因是毛利率进一步降低（上年同期综合毛利率 16.77%，本期为 14.92%）。
销售费用	59,159,928.34	51,230,558.96	15.48%	焦作龙星投产销售量增加后，运费增加所致。
管理费用	52,955,523.18	37,462,391.58	41.36%	管理费用增加的 1,549.31 万元中，由于焦作龙星是 2012 年 6 月投产，可比期间职工薪酬增长 172.01 万元；本期由于炭黑毛利率不振，公司安排的计划内停车检修增多，停车期间转入管理费用的折旧费用较上期增加 630.92 万元，大修费增加 320.36 万元；另外计入管理费用的税金增加 144.07 万元。
财务费用	46,369,749.23	26,938,016.64	72.13%	财务费用增加主要是随着公司产能的增加，平均占用资金增多致使银行借款平均余额有了较大增加，另外由于人民币升值，本期汇兑损失较上年同期增加 368.98 万元。
所得税费用	1,340,935.64	5,751,977.18	-76.69%	所得税费用减少基于利润下降，应纳税所得额减少所致。
研发投入	52,525,682.64	34,975,215.83	50.18%	市场激烈，客户对产品质量个性化要求增多，研发项目增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-66,029,882.98	-3,061,798.08	2,056.57%	经营活动产生的现金为净流出增加 6296.81 万元，主要原因有二：其一是应收账款余额增加占用资金 4,490.60 万元，其二原因是应收票据

				增加说明，应收票据的增加主要出于资金成本的考虑，公司本期加大了现金采购的份额，详细原因见本报告第十四章补充资料 3。
投资活动产生的现金流量净额	-86,578,532.18	-281,797,335.49	-69.28%	主要是重大工程白炭黑项目本期接近完工，发生现金支付事项较小所致。
筹资活动产生的现金流量净额	31,612,262.88	191,875,028.97	-83.52%	就本公司实际情况来看，筹资活动产生的现金净流量变动主要受当期银行借款净流入额的影响，净流入的多少主要取决于公司根据发展需要所确定额资金需求，当期借款筹资金额净增加虽然只有 15,311.88 万元，但期初借款余额已经处在相对高位，而上期借款资金净增加 28,200 万元，是基于当时期初借款余额处在低位。
现金及现金等价物净增加额	-127,255,386.65	-95,553,538.51	33.18%	为经营活动、投资活动、筹资活动现金流共同影响的结果，详见本报告第十四章补充资料 3。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司计划全年完成生产炭黑38万吨，产销率大于100%，报告期完成生产炭黑18.65万吨，完成年度计划的49.08%，考虑到上半年春节的影响，完成全年的生产计划应该有较大把握；报告期销售炭黑19.11万吨，产销率为102.47%，达到了大于100%的计划要求。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
化工行业	1,115,792,780.65	948,842,306.11	14.96%	20.85%	23.42%	-1.78%
分产品						
炭黑	1,015,145,612.55	880,149,945.26	13.3%	19.58%	23.21%	-2.55%
电及蒸汽	47,387,365.29	21,044,544.27	55.59%	102.12%	165.19%	-10.56%

工业萘	32,824,260.84	28,476,608.03	13.25%	18.99%	7%	9.73%
其他化工产品	20,435,541.97	19,171,208.55	6.19%	-12.48%	-3.43%	-8.79%
分地区						
国内	863,785,239.68	741,035,738.12	14.21%	20.96%	23.93%	-2.06%
国外	252,007,540.97	207,806,567.99	17.54%	20.48%	21.66%	-0.8%

四、核心竞争力分析

1、技术竞争力：公司先后引进美国大陆炭和德国德国赛炭黑生产技术，拥有自主知识产权的4万吨级的软、硬质生产线技术和16项专利技术，生产和节能技术达到国际先进水平。公司现拥有12条具有国际先进水平的新工艺湿法造粒炭黑生产线，全部使用高温反应器、湿法造粒等先进工艺，采用850°C高温空气预热器、在线余热锅炉等节能降耗的先进技术和设备，可为顾客提供6个大系列20多个品种的优质炭黑产品。公司实验中心被认定为“国家认可实验室”，配备了齐全和先进的炭黑产品和原料检测设备。

2012年，公司开始进军高分散白炭黑行业，依靠自己的研发团队，攻坚克难，在白炭黑关键性指标方面的研发取得重要突破，目前白炭黑建设已经基本结束，预计下半年可以化工试产。

公司始终把环境保护和节能减排作为履行社会责任的一项长期的战略性的工作。通过实施节能环保项目中水深度处理回用工程、烟气脱硫工程和炭黑尾气发电装置，充分实现了资源的高效、清洁、循环利用，走出了一条清洁生产、循环经济发展之路。公司是河北省首批“环境友好企业”和“十一五”节能工作先进企业，现有主要节能环保项目包括：3600m³/d中水深度处理回用工程、30万Nm³/h烟气脱硫工程以及3×15MW+1×6MW炭黑尾气发电工程项目、焦作龙星污水处理设计处理量为1500m³/d。发电1*12MW机组。目前公司所使用的15MW发电机组在同行业装机容量最大，自用电率低，能源转换效率高，针对天然气涨价的紧逼，公司研发的尾气置换、焦油置换天然气技术试验阶段取得阶段性成果，有望实现突破。

2、人才竞争力：公司实行劳动合同制,并按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金。公司通过科学的薪酬管理来吸引人才，通过良好的企业文化来凝聚人才，通过提供不断的发展机会来留住人才。

公司30岁以下的人员占85%左右，学历方面大专以上占33.6%左右，是一支年轻化、专业化、知识化，战斗力强的工作团队。公司强调忠诚这一我国传统的优良美德，将其作为公司的核心价值观，公司自创业至今已有十九年的历史，而在公司工作十余年的员工比比皆是，各个阶层都有。

3、品牌竞争力：公司拥有的龙星炭黑是中国驰名商标、橡胶协会推荐品牌，在炭黑行业具有显著的品牌竞争力。公司是目前行业内唯一通过REACH法规注册的企业，产品除畅销京津、东北、华北、华南、长三角、珠三角等国内要区，与优秀轮胎企业重点客户风神、双线、中策、华南等保持良好合

作关系之外，还出口到美国、欧洲、东南亚等十几个国家和地区，客户有米其林、固特异、佳通、普利司通、住友、韩泰、大陆马牌等国际知名轮胎公司。

4、文化竞争力：在十九年的创业发展过程中，公司形成了独特的龙星文化，确立了“使龙星成为世界著名炭黑生产企业，成就百年龙星”的企业愿景，“让中国的炭黑成为世界的品牌，让龙星的员工成为幸福的员工”的企业使命，以及以“忠诚做人，踏实做事。诚铸品牌，德报社会”为核心的价值观体系。公司将龙星文化中的“德诚”具体落实到公司工作的方方面面，为员工营造了良好的内部工作环境，凝聚和激励着全体员工为公司新的跨越而奋斗。

5、管理竞争力：公司以顾客为关注焦点，始终树立持续改进的工作思路和产品精益求精的质量意识，在“专、精、特、新、环保、低碳”的质量发展之路上持续取得新成绩。在获得ISO9001质量管理体系认证的基础上，公司率先在行业内通过ISO/TS16949质量管理体系、ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。

在整合三大体系管理的基础上，公司又率先在行业内引进6S先进管理理念，以及导入卓越绩效管理模式，使得公司的管理竞争力愈发突出。

五、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	58,870.87
报告期投入募集资金总额	374.66
已累计投入募集资金总额	59,245.53
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,993
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	10.18%
募集资金总体使用情况说明	

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

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

承诺投资项目										
1×4 万吨软质及 1×4 万吨硬质炭黑生产线（7#、8#线）	否	20,090	20,090	1.74	17,006.63	84.65%	2010 年 12 月 31 日	-46.87	否	否
15MW 炭黑尾气发电工程（3#机组）	否	5,993	5,993	74.86	5,397.7	90.07%	2010 年 12 月 31 日	439.96	否	否
两条 4 万吨/年硬质炭黑新工艺生产线（9#、10#线）	否	25,057	25,057	286.06	20,528.91	81.93%	2011 年 09 月 05 日	-176.35	否	否
15MW 炭黑尾气发电工程(4 号机组)	是	4,855	5,993	12.04	4,467.5	74.55%	2011 年 09 月 05 日	14.78	否	否
承诺投资项目小计	--	55,995	57,133	374.7	47,400.74	--	--	231.52	--	--
超募资金投向										
永久补充流动资金					2,875.87					
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			1,101.6	9,266.18		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			1,101.6	12,142.05	--	--		--	--
合计	--	55,995	57,133	1,476.3	59,542.79	--	--	231.52	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目“1×4 万吨软质及 1×4 万吨硬质炭黑生产线”报告期承诺实现利润总额为 2,063 万元，实际实现-46.87 万元，没有达到预期收益，主要原因是本期炭黑市场价格低迷，导致炭黑产品毛利率下降所致。募投项目“15MW 炭黑尾气发电工程(3 号机组)”报告期承诺实现利润总额为 1,278 万元，实际实现 439.96 万元，没有达到预期收益，主要原因是本期设备调试及大修理时间较多导致开工率不足所致。募投项目“两条 4 万吨/年硬质炭黑新工艺生产线”报告期承诺实现利润总额为 2,092.50 万元，实际实现-176.35 万元，没有达到预期收益，主要原因是生产工艺技术改造导致开工率不足、材料单耗较高；且本年炭黑市场低迷，炭黑毛利率降低所致。募投项目“15MW 炭黑尾气发电工程(4 号机组)”报告期承诺实现利润总额为 632.5 万元，实际实现 14.78 万元，没有达到预期收益，主要原因是配套生产线开工率不足导致机组开工率不足所致。									
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计 22,051,630.08 元用于永久性补充流动资金；2011 年 10 月 18 日公司董事会发布公告，将 6,707,069.92 元发行费用转回,同时作为超募资金永久补充流动资金。									
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	无									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
	无
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日对该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 1. 2010年8月27日, 公司第一届董事会2010年第四次会议、第一届监事会2010年第四次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司将闲置募集资金50,000,000.00元人民币用于补充公司流动资金, 期限不超过6个月, 该资金已按期归还至募集资金专户。2. 2011年2月20日第二届董事会2011年第一次会议、第二届监事会2011年第一次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司将闲置募集资金30,000,000.00元人民币用于补充公司流动资金, 期限不超过3个月, 该资金已按期归还至募集资金专户。3. 2011年04月19日, 公司2010年年度股东大会审议通过了《关于前期节余募集资金暂时补充流动资金的议案》, 将先期已完工程(1×4万吨软质及1×4万吨硬质炭黑生产线(7#、8#线)、15MW炭黑尾气发电工程(3#机组))节余募集资金36,858,423.08元临时补充流动资金, 期限不超过6个月, 该资金已于2011年9月21日归还至募集资金专户。4. 2011年10月15日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过第二届董事会2011年第七次会议《关于闲置质保金尾款暂时补充流动资金的议案》, 同意公司将闲置资金5,000万元暂时补充流动资金, 时间为6个月, 该资金已于2011年12月28日归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至2013年6月30日, 募投项目全部建成投产, 其中1×4万吨软质及1×4万吨硬质炭黑生产线(7#、8#线)计划投资金额20,090.00万元, 实际投资金额17,092.77万元, 节约资金2,997.23万元; 两条4万吨/年硬质炭黑新工艺生产线(9#、10#线)计划投资金额25,057.00万元, 实际投资金额20,823.39万元, 节约资金4,233.61万元; 15MW炭黑尾气发电工程(3号机组)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674.61万元; 15MW(原6MW变更)炭黑尾气发电工程(4#机组)原计划投资额4,885万元, 变更后计划投资额5,993.00万元, 实际投资额5,117.93万元, 较变更后的计划投资额差异金额为875.07万元, 较变更前承诺投资总额超支262.93万元。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。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
15MW 炭黑尾气发电工程	6MW 炭黑尾气发电工程	5,993	12.04	4,467.5	74.55%	2011 年 09 月 05 日	14.78	否	否
合计	--	5,993	12.04	4,467.5	--	--	14.78	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			进行上述募集资金投资项目变更后,公司的炭黑尾气发电机组能够和公司的炭黑生产能力形成更好的匹配,保证生产设备能够更加安全、高效的运行						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			本年配套生产线开工率不足,导致本机组开工率不足所致。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

(4) 募集资金项目情况

公司募集资金项目已于 2012 年 12 月 31 日前全部完工投产,详见公司 2012 年年度报告。

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沙河市龙星辅业有限公司	子公司	制造业	编织袋的生产 and 销售	3,000,000	4,860,200.13	3,371,734.57	12,454,265.74	285,841.07	285,841.07
焦作龙星化工有限责任公司	子公司	制造业	炭黑、蒸汽生产	200,000,000	594,615,641.43	197,788,167.79	244,792,756.78	2,509,596.67	2,509,734.47
沙河市龙星精细化工有限公司	子公司	制造业	炭黑油、工业萘等产品生产	80,000,000	136,545,704.73	100,238,788.82	197,077,998.31	1,854,077.59	1,392,058.19

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
------	--------	----------	----------------	------	--------

年产 3.5 万吨高分散白炭黑项目	21,722.28	1,628.03	18,142.95	90%	不适用
年产 2000 吨聚偏氟乙烯项目	10,567.61	1,030.68	1,030.68	5%	不适用
合计	32,289.89	2,658.71	19,173.63	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2011 年 05 月 20 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-85%	至	-65%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	540	至	1,260
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,601.98		
业绩变动的原因说明	由于市场竞争加剧的影响，报告期内公司综合毛利率较上年同期下降了 1.85 个百分点，公司炭黑的盈利能力进一步降低，这种状况预计在第三季度仍将持续，加之下半年天然气涨价影响较大，公司盈利能力会受到进一步削弱，虽然在降低消耗方面做了很大努力，但还不足以扭转不利因素的影响。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、公司报告期利润分配实施情况

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 03 月 29 日	本公司	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司	公司基本情况、发展趋势、行业状况、生产技术等
2013 年 04 月 19 日	本公司	实地调研	其他	邢台市组织部	参观公司展厅，了解公司发展情况
2013 年 05 月 16 日	本公司	实地调研	其他	省质监厅	参观公司检测中心、中控室等，了解公司发展情况

2013 年 05 月 20 日	本公司	电话沟通	机构	上海锦臻投资管理有限公司	介绍其金融服务优惠政策
2013 年 05 月 23 日	本公司	实地调研	其他	国家发改委	参观 3#尾气发电机组，了解运行情况
2013 年 05 月 29 日	本公司	电话沟通	机构	上海磐厚投资管理有限公司	介绍其金融服务优惠政策
2013 年 06 月 05 日	本公司	电话沟通	其他	上海瀚叶投资控股有限公司	介绍其金融服务等事项

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
宁联投资有限公司	焦作龙星40%股权	8,000	股权交割全部完成	本次收购完成后,焦作龙星成为公司全资子公司,符合公司继续做好炭黑本业的宗旨,简化为其进一步投资的流程,优化治理结构。	收购完成后,焦作龙星4-6月实现净利润408万元,其中40%股权对应的净利润贡献为163.2万元。	18.58%	否	非关联方	2013年03月25日	2012-10

2、企业合并情况

报告期内未发生合并事项。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

公司尚未实施股权激励措施

六、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
焦作龙星化工有限 责任公司	2012 年 03 月 04 日	5,000	2012 年 03 月 30 日	5,000	连带责任保 证	60 个月	否	是
焦作龙星化工有限 责任公司	2012 年 03 月 04 日	5,000	2012 年 06 月 01 日	5,000	连带责任保 证	12 个月	是	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		5,000		
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）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		10,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		5,000		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				4.43%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	

2、其他重大合同

无。

3、其他重大交易

无。

八、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘江山、俞菊美、刘红山、刘焕珍、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮、魏亮	1、刘江山、刘红山、刘焕珍、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮及魏亮承诺自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，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。 2、同时，作为公司董事、监事、高级管理人员的股东刘江山、俞菊美、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮及魏亮承诺上述锁定期结束后，在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过 50%；遵守公司章程对董事、监事、高级管理人员转让其持有的公司股份作出的其他限制性规定。	2010 年 07 月 06 日	1、36 个月； 2、解禁后的每年或离职后 18 个月内。	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

未完成履行的具体原因 及下一步计划（如有）	
--------------------------	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、其他重大事项的说明

1、2011年5月20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》，同意公司建设3.5万吨高分散白炭黑项目，报告期末工程接近尾声，预计年内可以化工试产。

2、公司于2012年5月18日经中国证监会发行审核委员会审核并获得无条件通过，2012年9月27日收到中国证监会《关于核准龙星化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]1263号），核准公司非公开发行不超过 6750 万股新股，该批复自核准发行之日起6个月内有效。由于公司二级市场股票价格自2012年9月以来一直低于发行底价，公司未能在中国证监会核准发行之日起6个月内完成非公开发行股票事宜，此次行政许可已经到期失效。

3、公司于2013年4月18日召开2012年度股东大会审议通过了《关于发行公司债券方案的议案》等相关议案，本次拟发行的公司债券票面总额不超过4.5亿元（含4.5亿元）人民币。2013年7月29日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对本次发行公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次发行公司债券的申请获得无条件通过。公司将在收到中国证券监督管理委员会的核准批复后另行公告。

4、2013年7月11日，公司限售股份实际可上市流通数量为 282,856,800 股，占总股本的 58.9285%，公司已经按照规定在2013年7月8日在指定媒体进行了公告。

5、2013年3月25日，公司发布公告，拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币4亿元的短期融资券，以拓宽融资渠道，根据公司资金需求安排，该融资计划尚未实施。

6、2013年3月25日，公司第二届董事会2013年第一次会议审议通过了《关于分期投资建设氟化工项目的议案》，同意公司分两期建设4000吨/年聚偏氟乙烯项目工程，目前一期工程建设已经启动，预计年内可以完成化工投产。

7、2013年3月25日，公司第二届董事会2013年第一次会议审议通过了《关于收购焦作龙星少数股东股权的议案》，公司拟以自有资金8,000万元人民币收购宁联投资有限公司持有的焦作龙星全部股权，报告期

内，公司完成了股权交割事宜，焦作龙星成为公司的全资子公司。

8、2011年5月20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》，同意公司建设3.5万吨高分散白炭黑项目，报告期末工程接近尾声，预计年内可以化工试产。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	328,204,200	68.38%						328,204,200	68.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	282,856,800	58.93%						282,856,800	58.93%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	282,856,800	58.93%						282,856,800	58.93%
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	45,347,400	9.45%						45,347,400	9.45%
二、无限售条件股份	151,795,800	31.62%						151,795,800	31.62%
1、人民币普通股	151,795,800	31.62%						151,795,800	31.62%
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	480,000,000	100%						480,000,000	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		24,732						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘江山	境内自然人	50.34%	241,654,287		241,654,287			
俞菊美	境内自然人	12.6%	60,463,200		45,347,400	15,115,800		
刘红山	境内自然人	3.24%	15,565,713		15,565,713			
刘焕珍	境内自然人	2.25%	10,800,000		10,800,000			
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713		8,965,713			
安治国	境内自然人	0.32%	1,553,829			1,553,829		
江浩	境内自然人	0.32%	1,551,087		1,551,087			
束红	境内自然人	0.28%	1,326,000			1,326,000		
王慷	境内自然人	0.26%	1,245,000			1,245,000		
王崇云	境内自然人	0.21%	1,004,000			1,004,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)								
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中，刘河山先生、刘红山先生为公司董事长、控股股东刘江山先生的胞弟，刘河山先生现任本公司董事，截止报告期期末，三人分别持有本公司股份为 50.34%、1.87%和 3.24%；公司董事俞菊美女士、董事江浩先生期末分别持有本公司 12.6%和 0.32%的股份，江浩先生是俞菊美女士之长子。除上述情况外，公司未知前十名股东之间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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
俞菊美		15,115,800				人民币普通股		15,115,800

安治国	1,553,829	人民币普通股	1,553,829
束红	1,326,000	人民币普通股	1,326,000
王慷	1,245,000	人民币普通股	1,245,000
王崇云	1,004,000	人民币普通股	1,004,000
哈尔滨海格科技发展有限公司	864,625	人民币普通股	864,625
陈敏	452,500	人民币普通股	452,500
廖文正	433,000	人民币普通股	433,000
吴龙勇	409,533	人民币普通股	409,533
郭胥	391,950	人民币普通股	391,950
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司董事俞菊美女士、董事江浩先生期末分别持有本公司 12.6%和 0.32%的股份，江浩先生是俞菊美女士之长子。除上述情况外，公司未知前十名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在相互关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）			

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘江山	董事长	现任	241,654,287			241,654,287			
俞菊美	董事、总经理	现任	60,463,200			60,463,200			
刘河山	董事	现任	8,965,713			8,965,713			
马宝亮	董事、副总经理	现任	960,000			960,000			
魏 亮	董事、副总经理	现任	480,000			480,000			
江 浩	董事、董事会秘书	现任	1,551,087			1,551,087			
董尚雯	独立董事	现任							
刘玉平	独立董事	现任							
蒋殿春	独立董事	现任							
侯贺钢	监事	现任							
周文杰	监事	现任							
王国强	监事	现任							
边同乐	副总经理	现任							
刘成友	副总经理	现任							
徐 刚	副总经理	现任	960,000			960,000			
管 亮	副总经理	现任	960,000			960,000			
孟 奎	副总经理	现任	960,000			960,000			
李 英	财务总监	现任							
彭玉平	副总经理	现任							
合 计	--	--	316,954,287			316,954,287			

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内未发生公司董事、监事、高级管理人员的离职或解聘事项。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,394,796.57	212,650,183.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	327,173,575.39	210,109,065.58
应收账款	464,509,318.69	419,603,297.72
预付款项	52,607,523.11	51,850,545.25
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	10,388,072.16	10,306,577.19
买入返售金融资产		
存货	367,499,112.71	383,792,440.65
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,494,215.18	25,155,028.60
流动资产合计	1,319,066,613.81	1,313,467,138.21
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

项目	期末余额	期初余额
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		
投资性房地产		
固定资产	962,705,618.13	982,549,976.08
在建工程	195,385,658.97	182,671,741.41
工程物资	4,398,974.36	4,102,564.10
固定资产清理	2,546.48	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,315,652.40	58,011,498.41
开发支出		
商誉	26,786,730.35	26,786,730.35
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,945,970.09	9,753,832.54
其他非流动资产	113,304,079.31	50,587,928.31
非流动资产合计	1,368,845,230.09	1,314,464,271.20
资产总计	2,687,911,843.90	2,627,931,409.41
流动负债：		
短期借款	1,317,000,000.00	1,150,611,217.37
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	127,415,603.33	139,857,559.28
预收款项	9,078,446.50	7,885,755.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,600,013.59	3,084,103.07
应交税费	5,336,286.41	5,897,459.95
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	13,207,653.72	17,291,750.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	17,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,490,638,003.55	1,356,627,845.33
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
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	19,248,800.00	20,726,900.00
非流动负债合计	69,248,800.00	70,726,900.00
负债合计	1,559,886,803.55	1,427,354,745.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	480,000,000.00	480,000,000.00
资本公积	411,715,373.73	414,232,103.82
减：库存股		
专项储备	313,467.27	1,022,786.20
盈余公积	32,391,086.35	32,391,086.35
一般风险准备		
未分配利润	203,605,113.00	194,819,314.38
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,128,025,040.35	1,122,465,290.75
少数股东权益		78,111,373.33
所有者权益（或股东权益）合计	1,128,025,040.35	1,200,576,664.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,687,911,843.90	2,627,931,409.41

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,646,401.81	211,645,158.73
交易性金融资产		
应收票据	281,467,738.99	209,109,065.58
应收账款	416,020,389.27	395,292,015.49
预付款项	325,654,041.11	178,889,438.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,307,946.88	10,180,399.12
存货	224,566,970.31	275,679,132.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,460,481.48	1,369,847.05
流动资产合计	1,344,123,969.85	1,282,165,056.73
非流动资产：		
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	312,000,000.00	232,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	550,246,927.21	554,026,121.67
在建工程	194,955,984.76	182,671,741.41
工程物资	296,410.26	
固定资产清理	2,546.48	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,513,735.81	41,033,645.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,623,122.48	6,726,703.17
其他非流动资产	113,304,079.31	50,587,928.31

项目	期末余额	期初余额
非流动资产合计	1,217,942,806.31	1,067,046,140.06
资产总计	2,562,066,776.16	2,349,211,196.79
流动负债：		
短期借款	1,317,000,000.00	1,077,611,217.37
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	73,895,629.47	82,935,080.17
预收款项	7,456,613.62	5,868,212.03
应付职工薪酬	1,244,200.77	2,620,794.01
应交税费	4,180,093.31	3,958,875.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,200,848.05	16,847,150.97
一年内到期的非流动负债	17,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,432,977,385.22	1,221,841,329.55
非流动负债：		
长期借款		
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	19,248,800.00	20,726,900.00
非流动负债合计	19,248,800.00	20,726,900.00
负债合计	1,452,226,185.22	1,242,568,229.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	480,000,000.00	480,000,000.00
资本公积	414,232,103.82	414,232,103.82
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	32,391,086.35	32,391,086.35
一般风险准备		

项目	期末余额	期初余额
未分配利润	183,217,400.77	180,019,777.07
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,109,840,590.94	1,106,642,967.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,562,066,776.16	2,349,211,196.79

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

3、合并利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,116,445,144.47	923,735,730.17
其中：营业收入	1,116,445,144.47	923,735,730.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,114,398,810.24	889,599,348.52
其中：营业成本	949,896,443.69	768,815,541.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,235,382.38	3,325,215.31
销售费用	59,159,928.34	51,230,558.96
管理费用	52,955,523.18	37,462,391.58
财务费用	46,369,749.23	26,938,016.64
资产减值损失	2,781,783.42	1,827,624.65
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）	2,046,334.23	34,136,381.65

项目	本期金额	上期金额
加：营业外收入	7,483,766.47	5,530,127.98
减：营业外支出	31,469.86	452,952.02
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,498,630.84	39,213,557.61
减：所得税费用	1,340,935.64	5,751,977.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,157,695.20	33,461,580.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	8,785,798.62	33,166,195.35
少数股东损益	-628,103.42	295,385.08
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.018	0.069
（二）稀释每股收益	0.018	0.069
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	8,157,695.20	33,461,580.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,785,798.62	33,166,195.35
归属于少数股东的综合收益总额	-628,103.42	295,385.08

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	930,452,430.25	875,065,581.49
减：营业成本	798,487,432.86	727,534,343.59
营业税金及附加	2,815,589.12	3,082,895.06
销售费用	50,288,963.23	51,007,356.27
管理费用	40,204,690.61	32,640,349.98
财务费用	41,522,830.82	27,373,755.29
资产减值损失	787,562.04	1,827,624.65
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）	-3,654,638.43	31,599,256.65
加：营业外收入	7,026,366.47	5,161,507.98

项目	本期金额	上期金额
减：营业外支出	1,469.86	138,674.27
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,370,258.18	36,622,090.36
减：所得税费用	172,634.48	5,071,919.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,197,623.70	31,550,170.38
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.007	0.069
（二）稀释每股收益	0.007	0.069
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	3,197,623.70	31,550,170.38

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,300,504,279.41	1,111,297,982.91
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	2,366,684.38	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,810,416.47	4,485,899.87
经营活动现金流入小计	1,309,681,380.26	1,115,783,882.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,292,697,166.24	1,007,384,834.27
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		

项目	本期金额	上期金额
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	26,014,570.73	27,891,728.79
支付的各项税费	40,047,163.31	67,863,370.33
支付其他与经营活动有关的现金	16,952,362.96	15,705,747.47
经营活动现金流出小计	1,375,711,263.24	1,118,845,680.86
经营活动产生的现金流量净额	-66,029,882.98	-3,061,798.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,109,175.35	413,122.84
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	1,109,175.35	413,122.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,687,707.53	282,210,458.33
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,687,707.53	282,210,458.33
投资活动产生的现金流量净额	-86,578,532.18	-281,797,335.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	812,000,000.00	820,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	812,000,000.00	820,000,000.00
偿还债务支付的现金	660,611,217.37	538,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,776,519.75	90,124,971.03
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	80,000,000.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
筹资活动现金流出小计	780,387,737.12	628,124,971.03
筹资活动产生的现金流量净额	31,612,262.88	191,875,028.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,259,234.37	-2,569,433.91
五、现金及现金等价物净增加额	-127,255,386.65	-95,553,538.51
加：期初现金及现金等价物余额	212,650,183.22	354,346,311.81
六、期末现金及现金等价物余额	85,394,796.57	258,792,773.30

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	993,935,368.54	1,023,848,419.73
收到的税费返还	2,366,684.38	
收到其他与经营活动有关的现金	6,020,963.13	3,378,596.51
经营活动现金流入小计	1,002,323,016.05	1,027,227,016.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,096,480,898.44	927,911,602.48
支付给职工以及为职工支付的现金	16,705,250.47	22,394,751.29
支付的各项税费	34,503,454.75	59,060,209.29
支付其他与经营活动有关的现金	13,901,114.42	13,300,169.03
经营活动现金流出小计	1,161,590,718.08	1,022,666,732.09
经营活动产生的现金流量净额	-159,267,702.03	4,560,284.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,109,175.35	370,783.10
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	1,109,175.35	370,783.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,286,358.76	134,660,068.46
投资支付的现金	80,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

项目	本期金额	上期金额
投资活动现金流出小计	153,286,358.76	134,660,068.46
投资活动产生的现金流量净额	-152,177,183.41	-134,289,285.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	812,000,000.00	720,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	812,000,000.00	720,000,000.00
偿还债务支付的现金	587,611,217.37	538,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,683,419.74	89,924,526.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	623,294,637.11	627,924,526.59
筹资活动产生的现金流量净额	188,705,362.89	92,075,473.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,259,234.37	-2,569,433.91
五、现金及现金等价物净增加额	-128,998,756.92	-40,222,961.71
加：期初现金及现金等价物余额	211,645,158.73	283,966,762.22
六、期末现金及现金等价物余额	82,646,401.81	243,743,800.51

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	480,000,000.00	414,232,103.82	1,022,786.20	32,391,086.35	194,819,314.38	78,111,373.33	1,200,576,664.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	480,000,000.00	414,232,103.82	1,022,786.20	32,391,086.35	194,819,314.38	78,111,373.33	1,200,576,664.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,516,730.09	-709,318.93		8,785,798.62	-78,111,373.33	-72,551,623.73
（一）净利润					8,785,798.62	-628,103.42	8,157,695.20
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					8,785,798.62	-628,103.42	8,157,695.20

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
(三) 所有者投入和减少资本		-2,516,730.09				-77,483,269.91	-80,000,000.00
1. 所有者投入资本		-2,516,730.09				-77,483,269.91	-80,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备			-709,318.93				-709,318.93
1. 本期提取			1,099,999.98				1,099,999.98
2. 本期使用			1,809,318.91				1,809,318.91
(七) 其他							
四、本期期末余额	480,000,000.00	411,715,373.73	313,467.27	32,391,086.35	203,605,113.00		1,128,025,040.35

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

上年金额

单位：元

项目	上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	320,000,000.00	574,232,103.82		27,635,837.58	219,527,280.14	81,532,693.13	1,222,927,914.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	320,000,000.00	574,232,103.82		27,635,837.58	219,527,280.14	81,532,693.13	1,222,927,914.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	160,000,000.00	-160,000,000.00	1,022,786.20	4,755,248.77	-24,707,965.76	-3,421,319.80	-22,351,250.59
(一) 净利润					44,047,283.01	-3,421,319.80	40,625,963.21

项目	上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					44,047,283.01	-3,421,319.80	40,625,963.21
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				4,755,248.77	-68,755,248.77		-64,000,000.00
1. 提取盈余公积				4,755,248.77	-4,755,248.77		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配					-64,000,000.00		-64,000,000.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	160,000,000.00	-160,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备			1,022,786.20				1,022,786.20
1. 本期提取			2,400,000.00				2,400,000.00
2. 本期使用			1,377,213.80				1,377,213.80
(七) 其他							
四、本期期末余额	480,000,000.00	414,232,103.82	1,022,786.20	32,391,086.35	194,819,314.38	78,111,373.33	1,200,576,664.08

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额				
	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	480,000,000.00	414,232,103.82	32,391,086.35	180,019,777.07	1,106,642,967.24
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	480,000,000.00	414,232,103.82	32,391,086.35	180,019,777.07	1,106,642,967.24

项目	本期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				3,197,623.70	3,197,623.70
(一) 净利润				3,197,623.70	3,197,623.70
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				3,197,623.70	3,197,623.70
(三) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配					
4. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
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	480,000,000.00	414,232,103.82	32,391,086.35	183,217,400.77	1,109,840,590.94

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

上年金额

单位：元

项目	上年金额				
	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	320,000,000.00	574,232,103.82	27,635,837.58	201,222,538.17	1,123,090,479.57
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	320,000,000.00	574,232,103.82	27,635,837.58	201,222,538.17	1,123,090,479.57

项目	上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少）	160,000,000.00	-160,000,000.00	4,755,248.77	-21,202,761.10	-16,447,512.33
（一）净利润				47,552,487.67	47,552,487.67
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				47,552,487.67	47,552,487.67
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的					
3. 其他					
（四）利润分配			4,755,248.77	-68,755,248.77	-64,000,000.00
1. 提取盈余公积			4,755,248.77	-4,755,248.77	
2. 提取一般风险准备				-64,000,000.00	-64,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,000,000.00	-160,000,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	480,000,000.00	414,232,103.82	32,391,086.35	180,019,777.07	1,106,642,967.24

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：俞菊美

会计机构负责人：李英

三、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）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》。公司现有注册资本人民币48,000万元，股份总数48,000万股（每股面值1元），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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

6、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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权

人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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，根据其账面价值高于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，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征组合	账龄分析法	除单独测试并单项计提坏账准备以外的应收账款和其他应收
其他组合	其他方法	备用金、合并范围关联方、暂估进项税等无回收风险款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	方法说明
其他组合	备用金、合并范围关联方、暂估进项税等无回收风险款项等类似信用风险特征的，不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显不确定性
-------------	---------------------

坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	------------------------------

11、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

计价方法：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，按照存货类别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

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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

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，按照账面价值高于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。

13、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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	5%	9.5%-1.9%
机器设备	4-10	5%	23.75%-9.5%

电子设备	5	5%	19%
运输设备	10	5%	9.5%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产 预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程按照项目核算，项目下按照土建费、设备费、安装费、材料费、待摊费进行核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在减值迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以

对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、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）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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	预计使用寿命	依据
土地使用权	33-50	根据土地使用权证的年限
商标权	10	合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年
软件	5	根据软件的一般换代年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产进行处理。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。本公司根据新产品、新技术、新工艺开发和产品改进项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段。其中，项目策划、立项、计划阶段作为研究阶段；项目实施、执行、验收阶段作为开发阶段。

本公司研究阶段起点为新产品、新技术、新工艺开发的市场需求性分析，终点为项目产品评估申请经研发中心确认，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为研发中心开具项目样品申请资料，终点为项目从客户处得到书面关于产品的确认，属于专有技术项目的取得项目验收报告、属于专利权的取得国家专利机构颁发的专利权证书。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

21、政府补助

（1）类型

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）会计处理方法

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。

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司递延所得税负债根据负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税负债，按照预期清偿该负债期间的适用税率计量。

23、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

报告期内，公司未发现前期会计差错。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%（15%）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%

本公司及其子公司所得税税率为25%。

本公司2010-2012年为高新技术企业，有效期3年，所得税减按15%征收，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的规定，本公司已向河北省科技厅申请高新技术企业资格复审，7月23日进入河北省2013年第一批拟通过复审高新技术企业公示名单（冀高认办〔2013〕14号），截止本中期财务报告报出日，复审认证工作尚未结束。

基于上述原因，按照谨慎性原则，本公司本期所得税费用暂按25%的所得税税率计算。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条，公司炭黑尾气发电所取得收入在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。

根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115号），公司炭黑尾气发电所取得收入执行增值税即征即退100%的优惠政策。

根据《焦作市工业集聚区管委会关于给予焦作龙星相关优惠政策的请示》（焦工集区〔2010〕39号）的规定，公司控股子公司焦作龙星公司享受企业所得税地方留成部分“两免三减半”的优惠。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
沙河市龙星辅业有限公司	全资	沙河市东环路龙星街	制造业	300 万元	编织袋的生产和销售	3,000,000	100%	100%	是	0.00
焦作龙星化工有限责任公司	全资	河南省焦作市丰收路 3299 号	制造业	20,000 万元	炭黑、电力的生产和销售	200,000,000	100%	100%	是	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

①2011年3月30日，本公司与宁联投资有限公司共同投资设立了焦作龙星化工有限责任公司，取得焦作市工商行政管理局签发的注册号为410800000004227的《企业法人营业执照》，公司注册资本20,000万元，本公司出资12,000万元，占注册资本的60%，2013年3月22日，公司第二届董事会2013年第一次会议审议通过了《关于收购焦作龙星少数股东股权的议案》，公司拟以自有资金8,000万元人民币收购宁联投资有限公司持有的焦作龙星40%的股权，截止2013年6月27日，已经完成工商登记变更工作。

②2011年11月2日，本公司出资300万元于设立沙河市龙星辅业有限公司，该子公司在沙河市工商行政管理局注册登记成立，《企业法人营业执照》注册号为130582000015098，该公司为一人有限公司。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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
沙河市龙星精细化工有限公司	全资	沙河市南汪村东	制造业	8,000 万元	工业萘、粗酚、炭黑油、清油、洗	109,000,000		100%	100%	是	0.00	0.00

司					油、脱酚 酚油的 生产、加 工、销售							
---	--	--	--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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》，本公司以3900万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。

沙河市龙星精细化工有限公司2010年、2011年、2012年、2013年1-6月实现净利润分别为95万元、1533万、254万、139万元。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	659,376.70	--	--	431,166.09
人民币	--	--	651,967.39	--	--	423,511.00
美元	920.00	8.0536	7,409.31	920.00	8.3208	7,655.09
欧元						
银行存款：	--	--	84,735,419.87	--	--	212,219,017.13
人民币	--	--	84,735,419.87	--	--	212,219,017.13
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	85,394,796.57	--	--	212,650,183.22

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	327,173,575.39	210,109,065.58
合计	327,173,575.39	210,109,065.58

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末应收票据无质押情况。

截止2013年6月30日，公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票总金额为215,925,856.63元。

金额最大的前五名：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东金宇实业股份有限公司	2013 年 04 月 16 日	2013 年 10 月 16 日	5,000,000.00	
山东金宇实业股份有限公司	2013 年 01 月 22 日	2013 年 07 月 22 日	2,000,000.00	
山东金宇实业股份有限公司	2013 年 04 月 16 日	2013 年 10 月 16 日	2,000,000.00	
山东永盛橡胶集团有限公司	2013 年 04 月 23 日	2013 年 10 月 23 日	7,000,000.00	
台州市路桥用而悦之轮胎有限公司	2013 年 02 月 25 日	2013 年 08 月 25 日	6,000,000.00	
佳通轮胎中国投资有限公司	2013 年 01 月 23 日	2013 年 07 月 23 日	3,000,000.00	
新余市宇达物资有限公司	2013 年 02 月 05 日	2013 年 08 月 05 日	2,000,000.00	
合计	--	--	27,000,000.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	490,267,308.66	100%	25,757,989.97	5.25%	442,589,604.27	100%	22,986,306.55	5.19%
其他组合								

组合小计	490,267,308.66	100%	25,757,989.97	5.25%	442,589,604.27	100%	22,986,306.55	5.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	490,267,308.66	--	25,757,989.97	--	442,589,604.27	--	22,986,306.55	--

应收账款种类的说明

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。

账龄分析法组合：按不同的账龄进行划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	487,596,212.83	99.46%	24,379,699.64	440,564,408.44	99.54%	22,028,220.42
1 至 2 年	815,400.00	0.17%	244,620.00	1,282,921.00	0.29%	384,876.30
2 至 3 年	1,444,051.00	0.29%	722,025.50	338,130.00	0.08%	169,065.00
3 年以上	411,644.83	0.08%	411,644.83	404,144.83	0.09%	404,144.83
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	411,644.83	0.08%	411,644.83	404,144.83	0.09%	404,144.83
合计	490,267,308.66	--	25,757,989.97	442,589,604.27	--	22,986,306.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计			--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内无此事项。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无此事项。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期内无此事项。

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	82,507,447.57	3 个月以内	16.83%
客户 2	非关联方	40,712,927.52	3 个月以内	8.3%
客户 3	非关联方	29,822,576.91	3 个月以内	6.08%
客户 4	非关联方	28,112,790.00	3 个月以内	5.73%
客户 5	非关联方	26,695,412.00	3 个月以内	5.45%
合计	--	207,851,154.00	--	42.39%

（6）应收关联方账款情况

报告期内公司未发生应收关联方账项，报告期末公司亦无应收关联方账款。

（7）终止确认的应收款项情况

报告期内无此事项。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位：元

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其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	5,155,853.90	39.01%	2,829,953.90	54.89%	4,953,853.90	37.74%	2,819,853.90	56.92%
其他组合	8,062,172.16	60.99%			8,172,577.19	62.26%		
组合小计	13,218,026.06	100%	2,829,953.90	21.41%	13,126,431.09	100%	2,819,853.90	21.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	13,218,026.06	--	2,829,953.90	--	13,126,431.09	--	2,819,853.90	--

其他应收款种类的说明：

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。

账龄分析法组合：按不同的账龄进行划分，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、暂估进项税等无回收风险款项具有类似信用风险特征。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：						
1 年以内小计	2,322,000.00	45.04%	116,100.00	2,120,000.00	42.79%	106,000.00
1 至 2 年	100,000.00	1.94%	30,000.00	100,000.00	2.02%	30,000.00
2 至 3 年	100,000.00	1.94%	50,000.00	100,000.00	2.02%	50,000.00
3 年以上	2,633,853.90	51.08%	2,633,853.90	2,633,853.90	53.17%	2,633,853.90

3 至 4 年				30,000.00	0.61%	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	0.58%	30,000.00			
5 年以上	2,603,853.90	50.5%	2,603,853.90	2,603,853.90	52.56%	2,603,853.90
合计	5,155,853.90	--	2,829,953.90	4,953,853.90	--	2,819,853.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内无此事项。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无此事项。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期内无此事项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
暂估进项税额	3,647,483.84	留抵进项税额	27.59%
沙河市裕綖街道办事处	2,120,000.00	往来借款	16.04%
备用金	3,201,678.54	备用金	24.22%
合计	8,969,162.38	--	67.85%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
暂估进项税额	非关联方	3,647,483.84	1 个月以内	27.59%
沙河市裕綖街道办事处	非关联方	2,120,000.00	1 年以内	16.04%
备用金	非关联方	3,201,678.54	3 个月以内	24.22%

恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	3 年以上	3.78%
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	3 年以上	3.18%
合计	--	9,889,162.38	--	74.81%

(7) 其他应收关联方账款情况

报告期内公司未发生其他应收关联方款项，报告期末公司亦无其他应收关联方款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	52,548,663.11	99.89%	51,791,485.25	99.89%
1 至 2 年	2,400.00	0%	2,600.00	0.01%
2 至 3 年		0%	800.00	
3 年以上	56,460.00	0.11%	55,660.00	0.1%
合计	52,607,523.11	--	51,850,545.25	--

预付款项账龄的说明：

账龄超过1年的预付账款金额合计56,460元，占预付账款的比例为0.11%，主要为预付给部分原料油供应商的款项的尾款，因公司计划继续维持和这些公司的关系，没有对这些款项进行清理。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方（原料油供应商）	6,806,104.29	1 个月以内	合同执行过程中
供应商 2	非关联方（原料油供应商）	2,607,975.05	1 个月以内	合同执行过程中
供应商 3	非关联方（原料油供应商）	2,422,241.57	1 个月以内	合同执行过程中
供应商 4	非关联方（原料油供应商）	2,025,064.38	1 个月以内	合同执行过程中
供应商 5	非关联方（原料油供应商）	1,831,283.31	1 个月以内	合同执行过程中
合计	--	15,692,668.60	--	--

预付款项主要单位的说明

由于市场供需关系的影响，本公司的主要原材料煤焦油、蒽油近年来一直进行预付款采购，上表中五个单位均为本公司的原料油预付款的主要供应商，其中有邯钢集团邯宝钢铁有限公司、邢台钢铁有限责任公司、山西施展工贸有限公司、襄垣县恒祥焦化有限公司、邢台钢铁有限责任公司为煤焦油供应商，河南博海化工有限公司为蒽油供应商，这些单位均有较大规模，生产经营正常。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期内无此事项。

(4) 预付款项的说明

本公司预付账款主要为原料油预付款，本期末金额和年初相比变动不大，余额无异常。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	227,693,882.65		227,693,882.65	233,403,523.37		233,403,523.37
在产品						
库存商品	138,087,621.74		138,087,621.74	148,577,731.88	1,060,085.34	147,517,646.54
周转材料	1,717,608.32		1,717,608.32	2,871,270.74		2,871,270.74
消耗性生物资产						
合计	367,499,112.71		367,499,112.71	384,852,525.99	1,060,085.34	383,792,440.65

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	1,060,085.34	0.00	0.00	1,060,085.34	0.00
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	1,060,085.34	0.00	0.00	1,060,085.34	0.00

存货的说明

存货期末余额较期初减少了1735.34万元，降幅比例为4.51%，其中原材料减少570.96万元，库存商品减少1049万元。

原材料的增减主要取决于公司针对原料油价格峰谷区间进行波段操作的结果，库存商品的减少是公司期初炭黑库存较大的情况下，为不继续增加库存取消了对炭黑销售的部分限制的结果（公司在2012年下

半年考虑到炭黑毛利率不高，主动调整销售量以期获取较好的收益，但炭黑市场毛利率低迷状况仍在持续)。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
财产险	406,127.63	635,327.06
财务顾问费	1,149,993.32	176,666.69
律师费	600,000.00	600,000.00
多交的企业所得税	3,457,239.99	332,495.43
待抵扣进项税	5,880,854.24	23,410,539.42
合计	11,494,215.18	25,155,028.60

其他流动资产说明

其他流动资产期末余额较期初减少了13,660,813.42元，主要系为本公司控股子公司焦作龙星公司连续生产后，期初留抵的进项税额大幅抵扣后减少所致。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,290,473,931.63	34,085,352.37		1,373,708.12	1,323,185,575.88
其中：房屋及建筑物	424,402,698.20	11,126,197.28		1,294,854.45	434,234,041.03
机器设备	834,604,025.37	21,910,955.09		78,853.67	856,436,126.79
运输工具	31,467,208.06	1,048,200.00			32,515,408.06
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	307,600,305.44		52,629,662.60	73,660.40	360,156,307.64
其中：房屋及建筑物	51,320,248.99		10,717,383.69		62,037,632.68
机器设备	241,456,949.72		40,743,283.78	73,660.40	282,126,573.10
运输工具	14,823,106.73		1,168,995.13		15,992,101.86
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	982,873,626.19	--			963,029,268.24
其中：房屋及建筑物	373,082,449.21	--			372,196,408.35
机器设备	593,147,075.65	--			574,309,553.69

运输工具	16,644,101.33	--	16,523,306.20
		--	
四、减值准备合计	323,650.11	--	323,650.11
其中：房屋及建筑物	304,403.06	--	304,403.06
机器设备	19,247.05	--	19,247.05
运输工具		--	
		--	
五、固定资产账面价值合计	982,549,976.08	--	962,705,618.13
其中：房屋及建筑物	372,778,046.15	--	371,892,005.29
机器设备	593,127,828.60	--	574,290,306.64
运输工具	16,644,101.33	--	16,523,306.20
		--	

本期折旧额 52,629,662.60 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 26,163,011.17 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）期末持有待售的固定资产情况

无。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
焦作龙星账面原值 7,157.90 万元的厂房、办公楼	办理过程中	2013 年 12 月 31 日前

固定资产说明

①固定资产原值期末余额较期初增加32,711,644.25元，增加幅度不大，主要系增加低真空循环水供热工程、职工活动中心。

② 期末，本公司已有账面原值178,176,040.93元的固定资产用于向中国建设银行的3,200万元长期借款提供抵押。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	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
年产 3.5 万吨高分散沉淀法白炭黑项目	181,429,489.33		181,429,489.33	165,149,174.61		165,149,174.61
零星工程	464,436.63		464,436.63	264,102.56		264,102.56
职工活动中心				4,132,200.00		4,132,200.00
低真空循环水供热工程				13,078,108.88		13,078,108.88
生产线改造				48,155.36		48,155.36
聚偏氟乙烯项目	10,306,847.80		10,306,847.80			
1#生产线更新改造	1,295,248.79		1,295,248.79			
35KV 变电站隔离变压器改造	722,824.47		722,824.47			
尾气综合利用改造	124,216.40		124,216.40			
0505\0518 高压线路 35KV 变电站的联络线路改为地理电缆	612,921.34		612,921.34			
环保技术改造项目	429,674.21		429,674.21			
合计	195,385,658.97		195,385,658.97	182,671,741.41		182,671,741.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	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(%)	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	期末数
年产 3.5 万吨高分散沉淀法白炭黑项目	217,222,800	165,149,174.61	16,280,314.72			83.52%	90%	13,724,938.17	4,826,159.29	3.02%		181,429,489.33
聚偏氟乙烯项目	217,910,000		10,306,847.80			4.73%	5%	245,897.80	245,897.80	3.07%		10,306,847.80
低真空循环水供热工程	13,074,700	13,078,108.88	250,391.72	13,328,500.60		101.94%	100%					0.00
合计	448,207,500	178,227,283.49	26,837,554.24	13,328,500.60		--	--	13,970,835.97	5,072,057.09	--	--	191,736,337.13

在建工程项目变动情况的说明

本期在建工程增加38,876,928.73元，主要系年产3.5万吨高分散沉淀法白炭黑项目、聚偏氟乙烯等项目建设投入增加，本期转入固定资产26,163,011.17元，为低真空循环水供热工程、6#机组炭黑尾气余热锅炉技改工程、职工活动中心等项目，期末和期初在建工程变动金额不大。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
高分散沉淀法白炭黑项目	90%	主体建设工作已经完成，预计下半年可以进行试生产。
聚偏氟乙烯项目	5%	报告期内已经开工建设，预计本年度末可以进入试生产阶段
低真空循环水供热工程	100%	已完工转入固定资产

10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	4,102,564.10	4,577,334.02	4,280,923.76	4,398,974.36
合计	4,102,564.10	4,577,334.02	4,280,923.76	4,398,974.36

11、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
电脑 9 台	0.00	2,546.48	淘汰报废
合计	0.00	2,546.48	--

14、无形资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,026,549.48	102,564.10		64,129,113.58
土地使用权	60,951,536.89			60,951,536.89
商标权	80,000.00			80,000.00
软件	2,995,012.59			3,097,576.69
二、累计摊销合计	6,015,051.07	798,410.11		6,813,461.18
土地使用权	4,051,133.70	617,018.16		4,668,151.86
商标权	30,000.15	4,000.02		34,000.17
软件	1,933,917.22	177,391.93		2,111,309.15
三、无形资产账面净值合计	58,011,498.41	-695,846.01		57,315,652.40
土地使用权	56,900,403.19	-617,018.16		56,283,385.03

商标权	49,999.85	-4,000.02		45,999.83
软件	1,061,095.37	-74,827.83		986,267.54
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
软件				
无形资产账面价值合计	58,011,498.41	-695,846.01		57,315,652.40
土地使用权	56,900,403.19	-617,018.16		56,283,385.03
商标权	49,999.85	-4,000.02		45,999.83
软件	1,061,095.37	-74,827.83		986,267.54

本期摊销额 798,410.11 元。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

报告期末公司对商誉进行了减值测试：公司将并购公司整体分别作为一个资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。对比并购定价时采取的预测基础，并购后的经营情况基本与其相吻合，公司确定并购价格时制定所依据的条件未发生重大变化，因此截至2013年6月30日，公司并购沙河市龙星精细化工有限公司所产生的商誉没有发生减值。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,749,276.36	4,397,608.04
开办费		
可抵扣亏损	1,291,504.50	2,025,253.67
闲置固定资产折旧	17,869.23	17,869.23

未实现内部利润	0.00	204,066.60
递延收益	2,887,320.00	3,109,035.00
小计	8,945,970.09	9,753,832.54
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	0.00

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	28,911,594.04	27,189,895.90
递延收益	19,248,800.00	20,726,900.00
闲置固定资产折旧	119,128.22	119,128.22
可弥补亏损	5,166,018.00	8,101,014.68
未实现内部利润	0.00	816,266.43
小计	53,445,540.26	56,953,205.23

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	8,945,970.09	53,445,540.26	9,753,832.54	56,953,205.23
递延所得税负债				

报告期末递延所得税资产较期初减少807,862.45元，主要系可抵扣亏损影响减少733,749.17元。可抵扣亏损减少是因为子公司焦作龙星2013年1-6月实现盈利2,509,734.47元所致。

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,806,160.45	2,781,783.42			28,587,943.87
二、存货跌价准备	1,060,085.34	0.00	0.00	1,060,085.34	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	323,650.11				323,650.11
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	27,189,895.90	2,781,783.42	0.00	1,060,085.34	28,911,593.98

资产减值明细情况的说明

期末资产减值准备较期初增加了1,721,698.08元，主要系销售量增长致使应收账款增加多提取坏账准备2,781,783.42元，另外上期末计提的炭黑产品本期实现销售，转销金额为1,060,085.34元。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付的土地购置款	108,404,079.31	50,587,928.31
预付的工程款	4,900,000.00	0.00
合计	113,304,079.31	50,587,928.31

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	0.00	50,000,000.00
信用借款	1,292,000,000.00	1,077,611,217.37
合计	1,317,000,000.00	1,150,611,217.37

短期借款分类的说明

①本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为SH-2013-流贷-001号的抵押合同，以评估值4,603.826万元的土地使用权作抵押，向中国建设银行沙河支行借款2,500万元。

②本公司为全资子公司焦作龙星提供保证担保的5,000万元流动资金贷款在报告期内已经偿还，担保责任已经解除；焦作龙星以评估价值5,450.26万元的土地使用权作为抵押取得的贷款2,300万元已在报告期内偿还。

③短期借款期末余额较上年增加16,638.88万元，增幅为14.46%，主要系本期收购焦作龙星少数股权支付8000万元、预付土地购置款5,058.79万元所致。

④特别事项说明：本公司2013年与中国银行邢台分行签订合同号为冀-11-2013-077抵的最高额为4亿元抵押合同，作为中行邢台分行对本公司不超过4亿元额度信用贷款的追加担保，截止报告期末，本公司从中国银行邢台分行的信用贷款额为27000万元，提供的抵押物为评估值2,430.50万元的机器设备、1,695.82万元的房产、3,848.27万元的土地使用权，由于贷款金额远大于担保物价值，已无法对应担保的具体贷款金额，本公司将其列报在信用贷款，特此说明。

20、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	66,870,874.10	76,855,950.88
原料款	60,544,729.23	63,001,608.40
合计	127,415,603.33	139,857,559.28

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本报告期无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

（3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付款为5,433,242.87元，主要为未到质保期的工程款。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款（账龄 1 年以内）	9,078,446.50	7,885,755.09
合计	9,078,446.50	7,885,755.09

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本报告期无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本报告期预收账款无 1 年以上的预收账款。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,671,519.99	22,476,725.38	23,887,155.69	1,261,089.68
二、职工福利费	0.00	1,880,367.95	1,880,367.95	0.00
三、社会保险费	42,448.80	2,693,728.15	2,736,176.95	0.00
① 医疗保险费		603,317.86	603,317.86	0.00
② 基本养老保险费	9,076.80	1,821,821.40	1,830,898.20	0.00
③ 失业保险费		163,774.24	163,774.24	0.00
④ 工伤保险费	33,372.00	97,013.17	130,385.17	0.00
⑤ 生育保险费		7,801.48	7,801.48	0.00
四、住房公积金	0.00	294,162.00	294,162.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他	370,134.28	549,178.90	580,389.27	338,923.91
① 工会经费	370,134.28	447,987.10	479,197.47	338,923.91
② 工教育经费	0.00	101,191.80	101,191.80	0.00
合计	3,084,103.07	27,894,162.38	29,378,251.86	1,600,013.59

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 338,923.91 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

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月发放；应付工会经费每年年末向税务机关缴纳当年应计提工会经费的40%，剩余部分在实际费用发生时使用，职工教育经费于实际使用时支付。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,498,291.96	3,660,744.76
消费税		
营业税	80,500.02	69,666.67
企业所得税	75,715.29	728,123.68
个人所得税	105,490.92	132,594.51
城市维护建设税	419,213.40	261,128.80
房产税	166,624.23	137,870.67
土地使用税	567,735.00	567,735.00
印花税	123,277.50	153,075.30
教育费附加	179,662.87	111,912.34
地方教育费附加	119,775.22	74,608.22
合计	5,336,286.41	5,897,459.95

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金、保证金	1,492,855.67	1,099,797.05
应付出口产品海运费、保费及杂费	11,531,649.50	15,854,295.99
其他	183,148.55	337,657.53
合计	13,207,653.72	17,291,750.57

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

本报告期其他应付 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本报告期无超过一年的大额其他应付款。

25、预计负债

本期末无需要披露的预计负债。

26、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	17,000,000.00	32,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	17,000,000.00	32,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	17,000,000.00	32,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	17,000,000.00	32,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行沙河支行	2011 年 07 月 04 日	2013 年 07 月 03 日	人民币元	7.04%		17,000,000.00		17,000,000.00
中国建设银行沙河支行	2011 年 06 月 24 日	2011 年 06 月 23 日	人民币元	7.04%		0.00		15,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	17,000,000.00	--	32,000,000.00

一年内到期的长期借款说明

2013年6月23日，公司按期归还了到期的1500万元贷款；2013年7月3日，公司将本期末余额的1700万元借款也全部按期归还。

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明

公司只有一笔5000万元的长期借款，为全资子公司焦作龙星2012年3月30日向中国银行股份有限公司焦作分行所借款项，期限5年，利率7.59%，该借款有本公司提供担保保证。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司焦作分行	2012-03-30	2017-03-19	人民币元	7.59%		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助		
炭黑尾气余热发电项目	7,972,500.00	8,574,000.00
年产8万吨炭黑项目的扩建	5,925,000.00	6,375,000.00
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	5,351,300.00	5,777,900.00
合计	19,248,800.00	20,726,900.00

(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；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，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；根

据河北省财政厅《关于预拨2012年（第一批）和清算以前年度节能技术改造财政奖励资金的通知》（冀财建〔2012〕309号），本公司2012年9月17日收到河北省财政厅拨付的15MW炭黑尾气余热发电项目（建设1*651/h次高温次高压纯燃烧炭黑尾气锅炉配1*15MW凝汽式汽轮发电机组及其辅助设施）的奖励资金3,340,000.00元，公司将此归类为与资产项目相关的政府补助，按照相关资产的使用年限（10年）进行分摊。截止2013年6月30日，上述政府补助的摊余价值为7,972,500.00元。

（2）根据沙河市发展和改革局工业局《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局工业局拨付的年产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5,925,000.00元。

（3）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目财政补助资金预算指标的通知》，本公司2011年收到财政局拨付的财政补助资金10,000,000.00元。本公司将此项目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5,351,300.00元。

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,000,000.00						480,000,000.00

31、专项储备

本公司之子公司沙河市龙星精细化工有限公司生产的工业萘、轻油、洗油为高危化学品，根据财政部、安全监管总局2012年2月14日下发的《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号），本公司按照上年度的销售收入和计提比率计算，本报告期计提安全生产费1,099,999.98元，使用1809318.91元，期末余额为313,467.27元。

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	414,232,103.82		0.00	414,232,103.82
其他资本公积	0.00		2,516,730.09	-2,516,730.09
合计	414,232,103.82		2,516,730.09	411,715,373.73

2013年3月22日，公司第二届董事会2013年第一次会议审议通过了《关于收购焦作龙星少数股东股权

的议案》，公司拟以8,000万元人民币收购宁联投资有限公司持有的焦作龙星40%的全部股权，2013年3月28日支付50%的款项4000万元，2013年4月9日已向权益交易对方支付了全部款项，合并日焦作龙星净资产193,708,174.78元,折合40%股权对应的净资产为77,483,269.91元,和购买价款相差2,516,730.09元。

根据长期股权投资准则的规定，母公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

据此，合并日调减资本公积2,516,730.09元。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,391,086.35			32,391,086.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,391,086.35			32,391,086.35

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	194,819,314.38	--
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	194,819,314.38	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,785,798.62	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	203,605,113.00	--

35、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,115,792,780.65	923,287,954.47
其他业务收入	652,363.82	447,775.70
营业成本	949,896,443.69	768,815,541.38

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,115,792,780.65	948,842,306.11	923,287,954.47	768,765,380.55
合计	1,115,792,780.65	948,842,306.11	923,287,954.47	768,765,380.55

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭黑	1,015,145,612.55	880,149,945.26	848,907,341.34	714,363,382.89
电及蒸汽	47,387,365.29	21,044,544.27	23,445,197.55	7,935,562.19
工业萘	32,824,260.84	28,476,608.03	27,585,542.94	26,614,291.82
其他化工产品	20,435,541.97	19,171,208.55	23,349,872.64	19,852,143.65
合计	1,115,792,780.65	948,842,306.11	923,287,954.47	768,765,380.55

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	863,785,239.68	741,035,738.12	714,126,515.72	597,961,177.40
国外	252,007,540.97	207,806,567.99	209,161,438.75	170,804,203.15
合计	1,115,792,780.65	948,842,306.11	923,287,954.47	768,765,380.55

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
风神轮胎股份有限公司	136,038,982.91	12.19%
大陆卡车胎有限公司	87,352,650.08	7.82%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	60,675,559.83	5.43%
韩泰轮胎有限公司	69,394,180.00	6.22%
美国固特异轮胎橡胶有限公司	53,405,018.52	4.78%
合计	406,866,391.34	36.44%

本期营业收入较上年同期增涨了20.86%（绝对额增加19,270.94万元），主要来自于炭黑销售额的增加（本报告期销售炭黑较上年同期增长19.58%），另外子公司焦作龙星蒸汽销售较上年同期也有较大幅度的增长。

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	143,568.84	122,360.65	营业额的 5%
城市维护建设税	1,803,557.89	1,868,331.88	应交流转税的 7%
教育费附加	772,953.39	800,713.66	应交流转税的 3%
资源税			
地方教育费附加	515,302.26	533,809.12	应交流转税的 2%
合计	3,235,382.38	3,325,215.31	--

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,154,226.60	680,990.62
运输费	48,287,110.49	41,875,093.68
装卸费	2,777,844.72	3,166,265.40
业务招待费	841,837.30	374,770.80
差旅费	849,028.39	672,035.04
仓储费	1,009,543.59	462,200.00
港杂费	3,633,235.15	3,501,304.96

其他	607,102.10	497,898.46
合计	59,159,928.34	51,230,558.96

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,187,896.16	5,784,591.88
折旧费	10,414,754.45	4,105,578.96
修理费	6,876,807.56	3,673,203.75
税金	3,659,747.02	2,218,973.78
无形资产摊销	798,410.11	858,819.75
研究与开发费	7,050,564.45	8,427,153.17
低值易耗品	495,111.89	458,464.01
办公费	944,012.86	1,225,790.34
业务招待费	1,599,458.80	1,997,651.30
保险费	712,864.71	580,401.02
审计	1,254,226.39	897,467.00
差旅费	586,287.00	672,743.73
交通费	574,849.79	626,088.30
环境治理及排污费	1,428,649.46	635,208.92
其他	8,371,882.53	5,300,255.67
合计	52,955,523.18	37,462,391.58

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,937,925.34	26,124,971.03
减：利息收入	-882,544.60	-2,086,053.31
汇兑损益	6,259,234.37	2,569,433.91
银行手续费及其他	1,055,134.12	329,665.01
合计	46,369,749.23	26,938,016.64

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,781,783.42	1,827,624.65
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,781,783.42	1,827,624.65

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,072,982.09	29,257.46	
其中：固定资产处置利得	1,072,982.09	29,257.46	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,394,784.38	5,485,420.02	
其他	16,000.00	15,450.50	
合计	7,483,766.47	5,530,127.98	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
河北省发展改革局拨付 4 万吨炭黑生产线（6#）及 6MW 发电机组贴息补助	175,000.02	175,000.02	沙河市发展和改革局文件-沙发改〔2012〕112 号《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》
15MW（3#机组）余热发电项目补助资金(853 万元)	259,500.00	259,500.00	邢台市财政局文件-邢市财建〔2009〕156 号《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》
2*4 万吨炭黑生产线中央预算内资金补贴（900 万元）	450,000.00	450,000.00	沙河市发展和改革局、工业促进局文件-沙发改〔2010〕112 号《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》
河北省财政厅 2011 年工业企业能源管理中心财政补助资金	426,600.00	2,301,100.00	邢台市财政局文件，邢市财工〔2011〕11 号《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自今年预算指标的通知》
15MW（3#机组）余热发电项目补助资金(853 万元)	166,999.98		河北省财政厅文件-冀财建〔2012〕309 号《关于预拨 2012 年（第一批）和清算以前年度节能技术改造财政奖励资金的通知》
邢台市财政局、相态市发展和改革局 2012 年节能专项资金补助	1,600,000.00		沙发改【2013】2 号
河北省财政厅重大科技创新项目轮胎专用炭黑技术财政补贴资金	500,000.00	1,500,000.00	
增值税即征即退款	2,366,684.38		根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115 号），公司炭黑尾气发电所取得收入执行增值税即征即退 100%的优惠政策
邢台市生产力促进中心财政补助资金		400,000.00	
沙河市财政局节能减排奖励资金		20,000.00	
高效电机惠民工程财政补助资金		79,820.00	
2011 年度焦作市工业项目建设奖励款		300,000.00	
收焦作市财政局财政扶持资金	450,000.00		（所得税地方留成部分两免三减半 市级净收入 132.78 万元 *0.4*0.85）
合计	6,394,784.38	5,485,420.02	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失	1,469.86	284,627.75	1,469.86
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		80,000.00	
其他	30,000.00	88,324.27	30,000.00
合计	31,469.86	452,952.02	

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,266,822.36	5,574,699.07
递延所得税调整	74,113.28	177,278.11
合计	1,340,935.64	5,751,977.18

44、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	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,785,798.62
非经常性损益	B	4,280,030.4
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	4,505,768.22
年初股份总数	D	480,000,000.00
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	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	480,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.0183

扣除非经常损益基本每股收益

N=C/L

0.0094

②稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益=基本每股收益，计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

政府补助	4,916,684.38
利息收入	882,544.60
其他	1,011,187.49
合计	6,810,416.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	1,198,872.16
财产保险费	712,864.71
差旅费	1,467,616.69
低值易耗品	497,111.89
广告费	320,996.36
安全、环境治理及排污费	3,921,363.56
交通费	649,274.83
劳动保护费	186,152.68
绿化费	629,617.00
评估审计费	1,294,226.39
试验检验费	1,137,154.99
业务费	297,588.00
业务招待费	2,145,444.10
其他	2,494,079.60
合计	16,952,362.96

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购买少数股东股权所支付的现金	80,000,000.00
合计	80,000,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	8,157,695.20	33,461,580.43
加: 资产减值准备	2,021,509.90	1,827,624.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,629,662.60	38,109,389.16
无形资产摊销	798,410.11	858,819.75
长期待摊费用摊销	0.00	
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)	-1,071,512.23	255,370.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	34,704,462.66	26,124,971.03
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	528,842.89	210,295.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,169,679.71	-85,378,401.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,919,218.00	-36,145,229.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,049,415.82	17,613,781.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,029,882.98	-3,061,798.08
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	85,394,796.57	258,792,773.30
减: 现金的期初余额	212,650,183.22	354,346,311.81
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	-127,255,386.65	-95,553,538.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	85,394,796.57	212,650,183.22
其中：库存现金	637,659.64	356,410.62
可随时用于支付的银行存款	84,512,081.35	212,099,429.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	85,394,796.57	212,650,183.22

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
刘江山	控股股东	自然人	沙河市褚办南汪村	不适用	不适用	不适用	50.34%	50.34%	刘江山	不适用

本公司的控股股东、实际控制人为刘江山先生，从2010年7月6日本公司上市开始至财务报告批准报出日至，刘江山先生持有本公司股份比例一直为50.34%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
沙河市龙星辅业有限公司	控股子公司	一人有限公司	沙河市东环路龙星街	刘江山	制造业	3000000	100%	100%	58541815-3
焦作龙星化工有限责任公司	控股子公司	一人有限公司	河南省焦作市丰收路 3299 号	刘江山	制造业	200000000	100%	100%	57104779-3
沙河市龙星精细化工有限公司	控股子公司	一人有限公司	沙河市南汪村东	刘江山	制造业	80000000	100%	100%	68700973-X

3、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙星化工股份有限公司	焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2012 年 03 月 30 日	2017 年 03 月 30 日	否
龙星化工股份有限公司	焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2012 年 06 月 01 日	2013 年 05 月 31 日	是

①2012年3月30日，本公司为控股子公司焦作龙星向中国银行股份有限公司焦作分行的5000万元长期借款提供担保。

②2012年6月01日，本公司为控股子公司焦作龙星向中信银行股份有限公司焦作分行的5000万元短期借款提供，报告期内该款项已经偿还，担保责任已经履行完毕。

除上述为子公司担保外，本公司未对其他任何一方提供担保。

(2) 其他关联交易

除关联方担保外，公司无其他需要披露的关联方交易。

九、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款余额及坏账准备

单位：元

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账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	407,759,861.09	93.17%	21,632,617.59	4.94%	399,966,584.27	96.11%	20,855,155.55	5.21%
其他组合	29,893,145.77	6.83%	0.00	0%	16,180,586.77	3.89%		
组合小计	437,653,006.86	100%	21,632,617.59	4.94%	416,147,171.04	100%	20,855,155.55	5.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	437,653,006.86	--	21,632,617.59	--	416,147,171.04	--	20,855,155.55	--

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。

账龄分析法组合：按不同的账龄进行划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

其他组合：应收合并范围内关联方。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	405,088,745.26	99.34%	20,254,327.26	397,941,388.44	99.5%	19,897,069.42
1至2年	815,400.00	0.2%	244,620.00	1,282,921.00	0.32%	384,876.30
2至3年	1,444,051.00	0.35%	722,025.50	338,130.00	0.08%	169,065.00
3年以上	411,644.83	0.1%	411,644.83	404,144.83	0.1%	404,144.83
3至4年	7,500.00	0%	7,500.00			
4至5年						
5年以上	404,144.83		404,144.83	404,144.83	0.1%	404,144.83

合计	407,759,841.09	--	21,632,617.59	399,966,584.24	--	20,855,155.55
----	----------------	----	---------------	----------------	----	---------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合（合并范围内应收款项）	29,893,145.77	0.00
合计	29,893,145.77	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内无此事项。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无此事项。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期内无此事项。

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联客户	40,712,927.52	3 个月以内	9.3%
客户 2	非关联客户	29,822,576.91	3 个月以内	6.81%
客户 3	非关联客户	28,112,790.00	3 个月以内	6.42%
客户 4	非关联客户	26,695,412.00	3 个月以内	6.1%
客户 5	非关联客户	26,482,875.00	3 个月以内	6.05%
合计	--	151,826,581.43	--	34.68%

（6）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
沙河市龙星精细化工有限公司	全资子公司	29,895,365.77	6.83%
合计	--	29,895,365.77	6.83%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	5,155,853.90	46.29%	2,829,953.90	25.41%	4,953,853.90	44.48%	2,819,853.90	25.32%
其他组合	5,982,046.88	53.71%	0.00	0%	8,046,399.12	72.24%	0.00	0%
组合小计	11,137,900.78	100%	2,829,953.90	25.41%	13,000,253.02	100%	2,819,853.90	21.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	11,137,900.78	--	2,829,953.90	--	13,000,253.02	--	2,819,853.90	--

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。

账龄分析法组合：按不同的账龄进行划分，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、暂估进项税等无回收风险款项具有类似信用风险特征。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数				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								

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,322,000.00	45.04%	116,100.00	2,120,000.00	42.79%	106,000.00
1 至 2 年	100,000.00	1.94%	30,000.00	100,000.00	2.02%	30,000.00
2 至 3 年	100,000.00	1.94%	50,000.00	100,000.00	2.02%	50,000.00
3 年以上	2,633,853.90	51.08%	2,633,853.90	2,633,853.90	53.17%	2,633,853.90
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	2,633,853.90	51.08%	2,633,853.90	2,633,853.90	53.17%	2,633,853.90
合计	5,155,853.90	--	2,829,953.90	4,953,853.90	--	2,819,853.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合（暂估进项税、职工备用金、合并范围关联方欠款）	5,982,046.88	0.00
合计	5,982,046.88	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

①期末暂估进项税额3,647,483.84元，主要为子公司焦作龙星6月份销售给母公司的发票进项税额，由于票据传递原因，母公司2013年7月初收到发票后已无法在2013年6月份进行抵扣，故在本科目列示。

②应收沙河市褙褙街道办事处的2,120,000.00元为沙河市褙褙街道办事处向本公司的借款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
暂估进项税额	非关联方	3,647,483.84	1 个月以内	32.75%
沙河市裕祺街道办事处	非关联方	2,120,000.00	1 年以内	19.03%
备用金	非关联方	1,836,152.82	3 个月以内	16.49%
恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	5 年以上	4.49%
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	5 年以上	3.77%
合计	--	8,523,636.66	--	76.53%

(7) 其他应收关联方账款情况

期末无应收关联方的其他应收款。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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
沙河市龙星精细化工有限公司	成本法	109,000,000	109,000,000		109,000,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
焦作龙星化工有限责任公司	成本法	200,000,000	120,000,000	80,000,000.00	200,000,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
沙河市龙星辅业有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000		3,000,000.00	100%	100%	不适用	0.00	0.00	0.00
合计	--	312,000,000	232,000,000	80,000,000.00	312,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

2013年3月22日，公司第二届董事会2013年第一次会议审议通过了《关于收购焦作龙星少数股东股权的议案》，公司拟以自有资金8,000万元人民币收购宁联投资有限公司持有的焦作龙星全部股权，截止2013年6月30日，所有股权转让手续全部办理完成，收购焦作龙星的少数股权，符合公司继续做好炭黑主业的宗旨。

报告期末，公司有3家全资子公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	926,792,354.43	869,912,083.73
其他业务收入	3,660,075.82	5,153,497.76
合计	930,452,430.25	875,065,581.49
营业成本	798,487,432.86	727,534,343.59

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	926,792,354.43	795,543,930.07	869,912,083.73	722,785,859.59
合计	926,792,354.43	795,543,930.07	869,912,083.73	722,785,859.59

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭黑	900,921,369.68	779,904,759.86	848,907,341.34	715,318,610.92
电	25,870,984.75	15,639,170.21	21,004,742.39	7,467,248.67
合计	926,792,354.43	795,543,930.07	869,912,083.73	722,785,859.59

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	674,784,813.46	587,737,362.08	660,750,644.98	551,981,656.44
国外	252,007,540.97	207,806,567.99	209,161,438.75	170,804,203.15
合计	926,792,354.43	795,543,930.07	869,912,083.73	722,785,859.59

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	87,352,650.08	9.39%
客户 2	69,394,180.00	7.46%
客户 3	60,675,559.83	6.52%
客户 4	53,405,018.52	5.74%
客户 5	53,401,045.34	5.74%
合计	324,228,453.77	34.85%

本期营业收入较上年同期增长6.33%，主要是炭黑销售额增长所致。

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,197,623.70	31,550,170.38
加：资产减值准备	787,562.04	1,827,624.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,637,837.93	33,182,976.95
无形资产摊销	622,473.79	682,883.43
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）	-1,071,512.23	-28,907.46
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）	30,611,362.65	26,014,526.59
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）	103,580.69	210,295.61
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）	51,112,162.35	-27,706,887.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,712,176.74	-52,775,342.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,556,616.21	-8,048,289.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-159,267,702.03	4,560,284.15
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	82,646,401.81	243,743,800.51
减：现金的期初余额	211,645,158.73	283,966,762.22
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	-128,998,756.92	-40,222,961.71

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,071,512.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,028,100.00	
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	-14,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	805,581.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,280,030.40	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.018	0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4%	0.01	0.01

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额单位：人民币万元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
货币资金	8,539.48	21,265.02	-12,725.54	-59.84%
主要是经营活动产生的现金流量为净流出 6,620.99 万元，投资活动产生的现金流量为净流出 8,657.85 万元，虽然本期借款增加了 15,138.87 万元，但因为本期收购焦作龙星的少数股东股权支付了 8,000 万元，加上支付银行借款利息，筹资活动产生的现金净流入只有 3,161.23 万元。 经营活动现金流量之所以为净流出 6,620.99 万元，主要是由于本期销售额较上年同期有较大的增加，由于账期的影响，期末应收账款余额较年初增加了 4,767.77 万元，另外由于原材料供应商对采用以银行承兑汇票结算加大了贴息金额，使得以承兑汇票结算付出的成本额大于以现汇资金支付的资金成本，本期公司使用现金支付原材料款项金额较大。 投资活动产生的现金净流出主要是本期预付土地购置款项 6,271.62 万元。				
资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
应收票据	32,717.36	21,010.91	11,706.45	55.72%
主要出于资金成本的考虑，公司本期加大了现金采购的份额，具体原因概述如下： 公司原料油采购成本一般占炭黑生产成本的 85%以上，以前供应商一般要求每吨原料油贴息金额 50-70 元，所以公司以承兑汇票背书方式支付原料油款项所占比例较大。2013 年以来，随着受银行对票据贴现规模控制的影响，原料油供应商要求				

贴息的金额已经增加到 90-125 元/吨，公司经测算认为使用银行承兑汇票的采购成本已高于使用现汇的采购成本，本期对要求贴息高于 80 元/吨的基本上采用现汇方式付款，这一付款方式的转变使承兑汇票的使用量大幅降低，导致 2013 年 6 月末应收票据余额较 2012 年末大幅增加。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
应收账款	46,450.93	41,960.33	4,490.60	10.70%

应收账款增加虽然幅度不大，但绝对额增加了 4,490.60 万元，这主要是因为本期销售金额较增加幅度较大，由于账期的普遍存在，新增销售额形成了新的应收账款的增加。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
其他流动资产	1,149.42	2,515.50	-1,366.08	-54.31%

主要系留抵的进项税额期末较年初减少了 1,752.97 万元，期初留抵额大是上期新投产的子公司焦作龙星公司固定资产投资留抵额大，本期随着正常投产，留抵额大幅降低。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
其他非流动资产	11,330.41	5,058.79	6,271.62	123.97%

增加额主要是本期预付了土地购置资金。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
短期借款	131,700.00	115,061.12	16,638.88	14.46%

短期借款增加主要是公司本期生产量增加后，流动资金需要增加，另外预付土地购置款、收购焦作龙星少数股东股权都需要借款增加。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
应付职工薪酬	160.00	308.41	-148.41	-48.12%

应付职工薪酬余额变动比率较大，主要是本期将上年末计提的年终奖金按计划在本期发放。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
一年内到期的非流动负债	1,700.00	3,200.00	-1,500.00	-46.88%

变动原因是按期归还了建行沙河市支行到期的 1500 万元借款。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
专项储备	31.35	102.28	-70.93	-69.35%

变动原因是本期安全生产费支出金额大于当期的提取金额。

资产负债表项目	期末数	期初数	变动金额	变动比率
少数股东权益	-	7,811.14	-7,811.14	-100.00%

当期全部收购了焦作龙星少数股东持有的 40% 股权，至报告期末，公司所有子公司均为全资子公司。

利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
营业收入	111,644.51	92,373.57	19,270.94	20.86%

营业收入增长主要是焦作龙星的投产增量（焦作龙星 2012 年 6 月投产，可比期间少 5 个月产量）。

利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
营业成本	94,989.64	76,881.55	18,108.09	23.55%

主要原因同营业收入，次要原因是毛利率进一步降低（上年同期综合毛利率 16.77%，本期为 14.92%）。

利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
管理费用	5,295.55	3,746.24	1,549.31	41.36%
管理费用增加的1,549.31万元中,由于焦作龙星是2012年6月投产,可比期间职工薪酬增长172.01万元;本期由于炭黑毛利率不振,公司安排的计划内停车检修增多,停车期间转入管理费用的折旧费用较上期增加630.92万元,大修费增加320.36万元;另外计入管理费用的税金增加144.07万元。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
财务费用	4,636.97	2,693.80	1,943.17	72.13%
财务费用增加主要是随着公司产能的增加,平均占用资金增多致使银行借款平均余额有了较大增加,另外由于人民币升值,本期汇兑损失较上年同期增加368.98万元。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
资产减值损失	278.18	182.76	95.42	52.21%
资产减值损失增长主要是销售额增加后,由于账期增加使得应收账款余额增加,按照公司会计政策计提坏账准备增加所致。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
营业利润	204.63	3,413.64	-3,209.01	-94.01%
本期营业收入增加了19,270.94万元,但毛利额只增长了1,162.85万元,而同期三项费用却增长了4285.41万元。造成营业利润大幅降低的主要原因还是炭黑毛利率的不断下降,如果将营业收入存量部分按照上期毛利率不变考虑,本期新增营业收入的毛利率只有6.03%,而同期收入费用率增量部分却达到了22.24%。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
营业外收入	748.38	553.01	195.37	35.33%
营业外收入增长主要是本期收到的增值税即征即退返还款236.67万元,上年同期无此收入。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
利润总额	949.86	3,921.36	-2,971.50	-75.78%
利润总额的降低原因见营业利润和营业外收入的变动原因。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
所得税费用	134.09	575.20	-441.11	-76.69%
所得税费用减少基于利润下降,应纳税所得额减少所致。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
净利润	815.77	3,346.16	-2,530.39	-75.62%
是利润总额、所得税费用的变动的结果。				
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
基本每股收益(元/股)	0.018	0.069	-0.05	-72.46%
归属于母公司的净利润同比下降所致。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
收到的税费返还	236.67	-	236.67	0.00%
根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115号),公司炭黑尾气发电所取得收入执行增值税即征即退100%的优惠政策(本公司从2012年5月开始执行),上年同期尚未收到应退税款。				

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
收到其他与经营活动有关的现金	681.04	448.59	232.45	51.82%
主要是当期收到的政府补助资金较上年同期增加所致。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
购买商品、接受劳务支付的现金	129,269.72	100,738.48	28,531.24	28.32%
主要是焦作龙星 2012 年 6 月份投产，需要增加原材料、职工薪酬等流动资金支出所致。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
支付的各项税费	4,004.72	6,786.34	-2,781.62	-40.99%
支付的各项税费下降的主要原因是当期缴纳的增值税减少 2044.51 万元，所得税减少 690.97 万元。 缴纳增值税减少原因：本期虽然营业收入较上年同期增长了 20.86%，但主要都是焦作龙星投产增加所致，由于焦作龙星期初存在金额较大金额的固定资产投资进项留抵，所以当期焦作龙星并未发生增值税纳税事项，而由于毛利率下降，公司本部及其他子公司当期实现的应交增值税额大幅降低。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	-6,602.99	-306.18	-6,296.81	2056.57%
经营活动产生的现金为净流出增加 6296.81 万元，主要原因有二：其一是应收账款余额增加占用资金 4,490.60 万元，其二原因见前述应收票据增加说明。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110.92	41.31	69.61	168.51%
比率很大，但金额很小，主要变动原因为公司清理废旧设备所致。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,768.77	28,221.05	-19,452.28	-68.93%
主要是重大工程白炭黑项目本期接近完工，发生现金支付事项较小所致。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
投资活动现金流出小计	8,768.77	28,221.05	-19,452.28	-68.93%
原因同上。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,977.65	9,012.50	-5,034.85	-55.87%
主要是上期现金分红 6400 万元，本期没有同类事项所致。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000.00	-	8,000.00	
收购焦作龙星少数股权，支付给宁联投资有限公司 8000 万元收购款。				
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
筹资活动产生的现金流量净额	3,161.23	19,187.50	-16,026.27	-83.52%
就本公司实际情况来看，筹资活动产生的现金净流量变动主要受当期银行借款净流入额的影响，净流入的多少主要取决于公司根据发展需要所确定额资金需求，当期借款筹资金额净增加虽然只有 15,311.88 万元，但期初借款余额已经处在相对高位，而上期借款资金净增加 28,200 万元，是基于当时期初借款余额处在低位。				

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-625.92	-256.94	-368.98	143.61%
本期由于人民币升值的影响所致。				

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第十节 其他报送数据

一、重大环保或其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

☐ 是 ☒ 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☒ 否

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☒ 否

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

报告期内未发生违规担保事项。

四、摘要数据报送

1、重要提示

(1)

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于巨潮资讯网或深圳证券交易所网站等中国证监会指定网站上的半年度报告全文。

(2) 公司简介

股票简称	龙星化工	股票代码	002442
变更后的股票简称(如有)			
股票上市交易所	深圳证券交易所		
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	
电话	0319-8869535	0319-8869535	
传真	0319-8869260	0319-8869260	
电子信箱	lxjianghao@126.com	lxlishumin@126.com	

2、主要财务数据及股东变化

(1) 主要财务数据

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）	
营业收入（元）	1,116,445,144.47	923,735,730.17	20.86%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,785,798.62	33,166,195.35	-73.51%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,505,768.22	28,957,616.01	-84.44%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,029,882.98	-3,061,798.08	2,056.57%	
基本每股收益（元/股）	0.018	0.069	-73.91%	
稀释每股收益（元/股）	0.018	0.069	-73.91%	
加权平均净资产收益率（%）	0.78%	2.92%	-2.14%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减（%）	
总资产（元）	2,687,911,843.90	2,627,931,409.41	2.28%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,128,025,040.35	1,122,465,290.75	0.5%	
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,116,445,144.47		923,735,730.17	20.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,785,798.62		33,166,195.35	-73.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,505,768.22		28,957,616.01	-84.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,029,882.98		-3,061,798.08	2,056.57%
基本每股收益（元/股）	0.018		0.069	-73.91%
稀释每股收益（元/股）	0.018		0.069	-73.91%
加权平均净资产收益率（%）	0.78%		2.92%	-2.14%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,687,911,843.90		2,627,931,409.41	2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,128,025,040.35		1,122,465,290.75	0.5%

(2) 前 10 名股东持股情况表

报告期末股东总数		24,732				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
刘江山	境内自然人	50.34%	241,654,287	241,654,287		
俞菊美	境内自然人	12.6%	60,463,200	45,347,400		
刘红山	境内自然人	3.24%	15,565,713	15,565,713		
刘焕珍	境内自然人	2.25%	10,800,000	10,800,000		
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713	8,965,713		
安治国	境内自然人	0.32%	1,553,829	0		
江 浩	境内自然人	0.32%	1,551,087	1,551,087		
束 红	境内自然人	0.28%	1,326,000	0		
王 慷	境内自然人	0.26%	1,245,000	0		
王崇云	境内自然人	0.21%	1,004,000	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名股东中，刘河山先生、刘红山先生为公司董事长、控股股东刘江山先生的胞弟，刘河山先生现任本公司董事，截止报告期期末，三人分别持有本公司股份为 50.34%、1.87%和 3.24%；公司董事俞菊美女士、董事江浩先生期末分别持有本公司 12.6%和 0.32%的股份，江浩先生是俞菊美女士之长子。除上述情况外，公司未知前十名股东之间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。				
参与融资融券业务股东情况说明(如有)						

(3) 控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

3、管理层讨论与分析

(一) 总体经营情况

报告期内，国际经济复苏艰难、国内经济下行压力不减，公司所处炭黑行业产能过剩愈发突出，炭黑市场总体呈现量增价跌的基本态势，毛利率下滑趋势仍在持续。

根据中国橡胶工业协会炭黑分会对国内38家会员的统计，报告期内炭黑生产量均较上年同期有较大增

长(其中炭黑生产量为174.41万吨,较上年同期增长8.33%,炭黑销售量174.21万吨,较上年同期增长12.05%),但由于销售价格的下降幅度大于制造成本的下降幅度(原材料价格下降输送后),报告期内炭黑毛利率较上年同期有所下降,炭黑企业报告期内实现的利润总额为2,763.60万元,较上年同期的17,804.92万元下降了84.48%,有17家炭黑企业出现亏损。

报告期内,上游市场受钢材市场不振拖累,焦化行业开工率不足,加之煤焦油市场受焦油加工企业市场景气度影响,煤焦油价格经常出现大幅波动(振幅在2550-3000元/吨),由于煤焦油加工企业的煤焦油需求量占市场供给量的65%左右,炭黑生产企业在煤焦油采购方面只能随行就市,成本控制压力愈发突出。

下游市场,报告期内,汽车市场全球轻型车销量同比增长2.2%,但主要市场中,除了中国和北美保持增长外,西欧、东欧、南美和日韩全部下滑,比上年同期下降0.6%,我国汽车出口整体形势出现下降趋势;轮胎行业不容乐观,降价促销及去库存化成为轮胎市场主旋律。

报告期公司主营业务未发生重大变化,共销售炭黑19.10万吨,较上年同期增长23.85%,实现营业收入111,644.51万元,较上年同期增长20.86%,由于毛利率下降的影响,当期实现归属于上市公司股东的净利润只有878.58万元,比上年同期下降73.51%。

报告期内公司主营业务分地区销售结构和上年同期相比没有发生大的变化,国内销售和国外销售占比分别为77.41%和22.58%,出口比例和上年同期相比变化不大。

报告期主营业务产品综合毛利率为14.92%,较上年同期下降了1.82个百分点,主要原因是产品的售价降幅大于制造成本的降幅比例(原材料降低传导至制造成本后),和上年同期相比,出口产品毛利率下降了0.8个百分点,但国内产品的毛利率下降幅度达到2.06个百分点。

报告期子公司焦作龙星投产后新增蒸汽产品对风神轮胎进行销售,报告期实现蒸汽销售收入2,151.63万元,上年同期焦作龙星尚无该项目营业收入。

报告期内,公司3.5万吨白炭黑项目已近尾声,预计下半年可以进行化工投产;公司年产2000吨氟化工项目已经着手开工建设。

报告期内,公司注重科技研发的投入,在提高炭黑产品着色率等技术指标、降低单耗方面取得积极成果。

报告期内,公司秉承一贯的注重环境保护,在脱硫改造、废气过滤等方面均有较大的资金投入,环保达标,清洁生产。

(二) 主营业务及其经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况表

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
--	------	------	--------	----------------	----------------	---------------

分行业						
化工行业	1,115,792,780.65	948,842,306.11	14.96%	20.85%	23.42%	-1.78%
分产品						
炭黑	1,015,145,612.55	880,149,945.26	13.3%	19.58%	23.21%	-2.55%
电及蒸汽	47,387,365.29	21,044,544.27	55.59%	102.12%	165.19%	-10.56%
工业萘	32,824,260.84	28,476,608.03	13.25%	18.99%	7%	9.73%
其他化工产品	20,435,541.97	19,171,208.55	6.19%	-12.48%	-3.43%	-8.79%
分地区						
国内	863,785,239.68	741,035,738.12	14.21%	20.96%	23.93%	-2.06%
国外	252,007,540.97	207,806,567.99	17.54%	20.48%	21.66%	-0.8%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司的主营业务除增加蒸汽销售外，未发生其他重大变化；在销售收入占比中，炭黑收入仍然达到90%以上，为公司最重要的收入来源。

报告期内，公司产品的销售分地区情况较去年变动比例不大，结果基本趋于稳定。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

公司炭黑毛利率较上年同期下降了2.55个百分点，主要是国内炭黑毛利率下降所致（出口炭黑毛利率只下降了0.8个百分点），炭黑产能过剩、竞争加剧是造成国内毛利率不断下降的主要原因，国内轮胎生产商在炭黑的采购中话语权地位愈发突出。

报告期内，工业萘价格较去年同期有较大增长，但洗油、粗酚等化工产品价格大幅走低，子公司精细化化工微利运行。电及蒸汽的毛利率下降是因为公司调整了尾气单价所致。

（2）偿债能力、营运能力、盈利能力分析

①偿债能力分析

项目	2013年1-6月	2012年	同比增减
流动比率	0.88	0.96	-0.08
速动比率	0.64	0.69	-0.05
资产负债率	58.03%	54.31%	3.72%

本期流动比率、速动比率虽然和年初相比变动不是很大，但从年初开始已经持续小于1，说明公司的流动资产中用于即时偿债的能力不强；资产负债率处在58.03%的水平需要引起注意。

造成公司流动比率降低的主要原因是公司负债结构不合理，主要的资金来源借款基本上都是短期借款。

②营运能力分析

项目	2013年1-6月	上年同期	同比增减
----	-----------	------	------

应收账款周转率（次）	2.53	2.24	0.29
存货周转率（次）	2.53	2.82	-0.29
总资产周转率（次）	0.42	0.39	0.03

上表表明，报告期公司营运能力较上年同期有所增强，应收账款周转率和存货周转率趋于平衡，由于炭黑行业应收账款账期一般较长，提高营运能力难度较大。

③ 盈利能力分析

项目	2013年1-6月	上年同期	同比增减
每股收益（元/股）	0.018	0.069	-0.051
净资产收益率（%）	0.78%	2.98%	-2.20

报告期每股收益及净资产收益率均出现大幅降低，主要是炭黑毛利率下降所致，由于炭黑行业产能过剩，市场竞争加剧使得毛利率空间不断受到压缩。

（3）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

公司主要从事炭黑、电、蒸汽的生产，其中炭黑年产能达到38万吨，公司产品的上游为煤焦化和石化行业，下游为橡胶轮胎行业，公司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，子公司焦作龙星的炭黑尾气除用于发电外，还生产蒸汽对外销售。

①市场风险

本公司多年以来以优质的产品品质、良好的市场信誉赢得了国内及国际重要橡胶轮胎公司的信赖，但由于主要炭黑生产商不断扩大产能，造成产能严重过剩，市场竞争会日趋激烈，报告期国内各主要炭黑生产商产销数量均高于上年同期，但销售价格均出现较大幅度的下降。

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。

②原材料价格波动风险

公司虽然地处炭黑用原材料的重要产出区，但周边也有着众多的煤焦油深加工企业，这些企业和本公司存在对煤焦油资源的争夺，另外国内一些主要的炭黑生产商在本公司周边投资建厂亦增加了煤焦油的紧张程度，公司生产成本压力增大。

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。

③汇兑损失的风险

随着本公司出口业务的增加和欧元区债务危机的愈演愈烈，本公司出口到欧元区的产品将面临汇兑损失的风险。

4、涉及财务报告的相关事项**（1）与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

（2）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内未发生重大会计差错更正事项

（3）与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，合并报表范围未发生变化

（4）董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本中期报告未经会计师事务所审计。

法定代表人：刘江山

龙星化工股份有限公司

二〇一三年八月十四日