

龙星化工股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
田世忠	独立董事	参加其他会议	通讯表决

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 480,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），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魏亮及会计机构负责人(会计主管人员)李英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

炭黑行业预计将继续维持低毛利率现状，主要原因是产能过剩，竞争更加激烈。2015 年本公司主营业务盈利能力存在不确定性。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

2014 年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 监事会工作报告	27
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	40
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	41
第十节 公司治理	48
第十一节 内部控制	54
第十二节 财务报告	56
第十三节 备查文件目录	133

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	指	焦作龙星化工有限责任公司
常山铁矿	指	桦甸市常山铁矿有限公司
欧洲经销公司	指	龙星化工（欧洲）贸易有限公司
精细化工	指	沙河市龙星精细化工有限公司
原料油	指	煤焦油、葱油、炭黑油

重大风险提示

一、主要原材料价格波动的风险

炭黑生产的原材料主要为煤焦油、蒽油、乙烯焦油等原料油，约占生产成本的 80%左右。其中，煤焦油和蒽油是最主要的原料油，约占原料油消耗的 90%。蒽油是煤焦油的下游产品，价格主要取决于煤焦油的价格。

原材料价格的大幅波动可能影响公司正常的采购计划，尤其在原材料价格大幅上涨的情况下，将显著增加炭黑的生产成本。虽然公司会根据原材料价格的变化相应调整炭黑销售价格，但是炭黑销售价格的调整相对于原材料价格变化存在滞后性，且价格调整的时间和幅度容易受到炭黑市场供求关系的制约。因此，不排除由于销售价格调整的不及时、不充分和采购计划的不当引致原材料价格波动所带来的风险。

二、市场风险

1、对下游相关行业依赖的风险

炭黑主要用于生产轮胎用橡胶，因此，炭黑行业的发展与轮胎行业息息相关。随着中国实体经济增速放缓，国内轮胎行业受到了较大的冲击，对炭黑行业造成了一定的不利影响。虽然公司在此期间仍保持了较高的产销率和产能利用率，且市场份额有所提高，但由于炭黑生产企业对轮胎行业依赖度相对较高，轮胎行业的波动仍将对炭黑的市场需求产生较大的影响，从而引致对下游行业相对依赖的市场风险。

2、行业竞争日趋激烈的风险

近年来，受我国轮胎行业快速发展的带动和全球炭黑产能向我国转移等因素的影响，我国炭黑行业发展迅速。大型炭黑厂商均保持了较高的产销率，纷纷扩大产能以更好地满足市场需求，国内炭黑行业市场竞争日趋激烈，不能排除未来由于公司市场竞争力下降，在日趋激烈的行业竞争中地位下滑的可能性。

3、销售客户相对集中的风险

公司的主要客户为国内外大型轮胎企业，客户集中度较高，对前 5 名客户的销售额占总销售额的比重在 30%左右，不排除未来由于主要客户的经营情况和资信状况发生变化而对公司带来不利影响的可能性。

三、项目投资风险

近年来，公司寻求多利润支撑计划，先后投资了白炭黑、氟化工、常山铁矿项目。但是从投资收益情况来看，上述投资均存在未来收益不确定的风险：

1、白炭黑项目由于产品得到客户认可并批量采购的过程漫长，尤其是国际上知名的轮胎企业，审核时间通常在两年左右。不排除将来因无法通过审核导致销售产品转换从而使收益下降的风险。

2、氟化工项目目前已进入装置调试阶段，该项目正式投产时间已经较预期滞后约六个月，不排除届时产品同质化普及而新产品研发滞后造成收益情况大幅低于预期的风险。

3、公司收购的常山铁矿目前已经生产，由于铁精粉价格仍然处于低位，公司对其销售进行了控制，该项目未来投资收益存在不确定性。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	龙星化工	股票代码	002442
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	龙星化工		
公司的外文名称（如有）	Longxing chemical stock Co.,Ltd		
公司的法定代表人	刘江山		
注册地址	河北省沙河市东环路龙星街 1 号		
注册地址的邮政编码	054100		
办公地址	河北省沙河市东环路龙星街 1 号		
办公地址的邮政编码	054100		
公司网址	www.hb-lx.com.cn		
电子信箱	longxing@hb-lx.com.cn		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、注册变更情况

注册变更日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码

首次注册	2008 年 01 月 28 日	河北省工商行政 管理局	130000000007313	130582769806003	76980600-3
报告期末注册	2012 年 05 月 14 日	邢台市工商行政 管理局	130000000007313	130582769806003	76980600-3

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	张居忠、韩同新、陈芳

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,438,321,866.04	2,344,427,035.79	4.01%	1,940,447,166.33
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,002,939.44	19,510,469.53	-23.10%	44,047,283.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,158,884.21	4,671,883.57	-10.98%	33,426,445.36
经营活动产生的现金流量净额（元）	291,120,874.63	354,669,542.10	-17.92%	10,533,304.88
基本每股收益（元/股）	0.0313	0.0406	-22.91%	0.09
稀释每股收益（元/股）	0.0313	0.0406	-22.91%	0.09
加权平均净资产收益率	1.32%	1.73%	-0.41%	3.95%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,160,951,562.82	3,130,442,596.19	0.97%	2,627,931,409.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,137,409,587.76	1,139,848,041.98	-0.21%	1,122,465,290.75

二、本报告不存在境内外会计准则下会计数据差异的情形

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	70,395.43	185,567.66	2,627,370.53	
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）	13,264,933.30	14,859,000.00	10,223,420.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,623.12	2,650,934.70	-228,373.32	
减：所得税影响额	2,051,650.38	2,864,926.40	1,894,955.36	
少数股东权益影响额（税后）		-8,010.00	106,624.20	
合计	10,844,055.23	14,838,585.96	10,620,837.65	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
税费返还	2,342,290.03	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，将其界定为经营性损益。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，国际经济复苏缓慢，国内经济形势仍然低迷，传统制造业更加艰难。公司所处炭黑行业产能过剩情况愈发突出，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。

据不完全统计，报告期内国内炭黑总产能接近700万吨，市场需求量不到500万吨，产能过剩严重，炭黑企业开工率较低，平均仅为60%左右，其中大型炭黑企业基本正常生产，中小型企业开工率在30%-50%之间。即便如此，产能扩张的步伐依然不见停止。

据中国橡胶工业协会炭黑分会统计，2014年36家会员企业生产炭黑388万吨，同比增长9.4%；销售炭黑375万吨，比上年同期增长6.5%；36家在统计会员企业中仍有10家企业亏损，亏损面达28%。

上游市场，报告期内钢材市场虽然需求不旺，但钢铁企业受铁矿石大幅降价的影响，整个行业正在逐渐摆脱亏损局面。与此同时，原煤的低价格使得焦化企业开工率有所提高，2014年11月开始，煤焦油出现大幅走低，但全年总体供应比较平稳。由于煤焦油加工企业的煤焦油需求量占市场供给量的60%以上，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，轮胎行业在连续度过了两个高利润年度之后，报告期内业绩开始走低，下半年开始，轮胎行业运行环境及经营状况快速滑坡，主要原因之一是轮胎产业结构性过剩严重，原因之二是出口贸易摩擦愈演愈烈，阻碍中国轮胎出口，2014年下半年美国对中国乘用车及轻卡轮胎进行“双反”调查，已公布初裁结果，很多轮胎企业难以承受高达70%以上的“双反”税率，乘用车及轻卡胎出口美国市场基本阻断。9月份，欧亚经济委员会立案对中国卡客车胎进行反倾销调查。

鉴于此，2015年度炭黑行业整体形势依然严峻，市场激烈竞争之下的低毛利率状况仍然不能得到有效转变。

报告期公司主营业务未发生重大变化，实现营业收入243,832.17万元，较上年增长4.01%，主要产品炭黑生产44.43万吨，销售43.32万吨，产销率为99.75%；白炭黑生产1.77万吨，销售1.57万吨，产销率为88.70%；工业萘等其他化工产品生产3.11万吨，销售2.92万吨，产销率为93.89%。当期实现归属于上市公司股东的净利润为1,500.29万元，比上年同期下降了23.10%。

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81.44和18.56%，上年分别为79.28%和20.72%。

报告期主营业务产品综合毛利率为13%，较上年下降了1.57个百分点，主要原因是产品的售价下降幅度大于制造成本的下降幅度所致。

报告期公司白炭黑产能逐步释放，子公司焦作龙星新建的年产3.5万吨炭黑生产线快速形成量产，常山铁矿实现铁精粉销售1.23万吨，截止本报告披露日，公司年产2000吨氟化工项目已进入装置调试阶段。

报告期内，公司注重研发和技术改造的投入，在提高产品质量的同时，也在降低单耗方面取得了积极的成果。

报告期内，公司秉承一贯的注重环境保护理念，在脱硫、脱硝改造、废气过滤等方面均投入大量资金，项目全部通过环保部门的验收。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，实现主营业务收入242,722.06万元，较上年增长3.6%，炭

黑收入依然占据主营业务收入的89.31%，公司建设的白炭黑投产后实现销售收入4,978.69万元，子公司焦作龙星新建的年产3.5万吨炭黑生产线在6月份投产后实现量产，子公司精细化工运行正常，实现对外销售12,196.58万元，当年收购的常山铁矿公司已经开始生产，由于该矿山的矿石品位很高，即使在铁精粉价格处于历史低位的情况下，依然可以产生一定的利润，当年对外实现销售收入689.17万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、焦作龙星3.5万吨软质生产线建成投产，在弥补了炭黑产品品种不全的同时也缓解了自有发电量与蒸汽产量不足的矛盾。

2、氟化工生产线建成并顺利进入装置调试阶段，目前正积极开发用户，2015年，该项目有望产生较好的投资收益。

3、2014年元月公司收购桦甸市常山铁矿有限公司已经产生收益。由于目前铁精粉价格仍然低迷，2015年，该投资所产生的收益情况将低于预期。

4、2014年为扩大国际市场，公司决定在欧洲设立全资经销公司，目的是更好的服务于德国大陆马牌轮胎，同时在欧洲区域内履行市场开发职能。2014年第四季度，该全资经销公司已经获得海关进出口许可。

2、收入

说明

公司本年度业务收入结构没有发生大的变化，炭黑收入仍是公司最重要的收入来源，全年达到222,373.16万元，占主营业务收入的比例91.35%。公司2014年度白炭黑逐步释放产能，白炭黑产量及销售均有较大增幅，另外2014年新增铁精粉销售品种。

公司实物销售收入大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
化工行业-炭黑及白炭黑	销售量	吨	448,863.5	432,540.37	3.77%
	生产量	吨	461,996.31	434,690.31	6.28%
	库存量	吨	41,703.35	28,974.97	43.93%
	市场占有率	--	8.66%	8.62%	0.04%
化工行业-蒸汽	销售量	吨	332,792	304,681	9.23%
	生产量	吨	513,659	506,521	1.41%
	库存量	吨			
化工行业-电	销售量	千瓦时	7,733.86	14,167.88	-45.41%
	生产量	千瓦时	24,778.81	22,227.47	11.48%
	库存量	千瓦时			
化工行业-工业萘等其他化工产品	销售量	吨	29,188.6	27,574.95	0.06%
	生产量	吨	31,140.13	28,284.15	0.10%
	库存量	吨	3,003.47	1,318.96	1.28%
采矿业-铁精粉	销售量		12,308.64		

	生产量		20,817.99		
	库存量		8,509.35		

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

- 1、炭黑库存量较期初增加38.37%，是因为当年11月份原料油价格大幅下跌后，下游客户对炭黑产品要求降价，公司认为煤焦油不会长期低价位运行，放弃了部分降价幅度较大的订单，使得炭黑库存有了明显的增加。
- 2、白炭黑生产量、销售量、库存量都较期初有了很大的增幅，是由于白炭黑在上年度才开始试生产，本年度逐步释放产能，产量、销量、库存都相应增长。
- 3、电的销售量减少45.41%，是因为本期白炭黑投产后耗电量增加导致上网电量减少所致。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	720,910,679.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.57%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	289,099,420.09	11.86%
2	客户二	130,430,772.16	5.35%
3	客户三	105,735,314.53	4.34%
4	客户四	98,910,099.66	4.06%
5	客户五	96,735,072.85	3.97%
合计	--	720,910,679.29	29.57%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业	原料及燃料	1,970,291,495.85	93.12%	1,860,036,193.44	92.87%	0.25%
化工行业	辅助材料	35,754,381.68	1.69%	34,200,299.82	1.71%	-0.02%
化工行业	直接人工	6,305,654.13	0.30%	5,991,723.27	0.30%	0.00%
化工行业	制造费用	103,409,519.35	4.89%	102,539,898.74	5.12%	-0.23%
化工行业	合计	2,115,761,051.02	100.00%	2,002,768,115.27	100.00%	0.00%
采矿业	原料及燃料	3,861,374.17	83.23%			
采矿业	辅助材料	244,985.00	5.28%			
采矿业	直接人工	257,936.96	5.56%			
采矿业	制造费用	275,300.80	5.93%			

采矿业	合计	4,639,596.93	100.00%			
-----	----	--------------	---------	--	--	--

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
炭黑及白炭黑	原料及燃料	1,826,629,979.44	92.59%	1,729,872,878.45	93.37%	-0.79%
炭黑及白炭黑	辅助材料	39,601,376.60	2.01%	33,420,770.45	1.80%	0.20%
炭黑及白炭黑	直接人工	5,703,598.93	0.29%	3,979,675.50	0.21%	0.07%
炭黑及白炭黑	制造费用	100,975,855.28	5.12%	85,422,338.91	4.61%	0.51%
炭黑及白炭黑	合计	1,972,910,810.25	100.00%	1,852,695,663.32	100.00%	
电及蒸汽	原料及燃料	21,452,650.56	69.11%	27,960,060.34	67.86%	1.25%
电及蒸汽	辅助材料	677,720.73	2.18%	892,383.90	2.17%	0.02%
电及蒸汽	直接人工	972,496.41	3.13%	1,199,961.69	2.91%	0.22%
电及蒸汽	制造费用	7,937,880.71	25.57%	11,152,034.21	27.07%	-1.49%
电及蒸汽	合计	31,040,748.40	100.00%	41,204,440.15	100.00%	
工业萘及其他化工品	原料及燃料	108,199,495.09	96.77%	104,746,248.17	97.36%	-0.59%
工业萘及其他化工品	辅助材料	419,272.79	0.37%	51,493.45	0.05%	0.33%
工业萘及其他化工品	直接人工	370,845.37	0.33%	376,872.92	0.35%	-0.02%
工业萘及其他化工品	制造费用	2,819,879.12	2.52%	2,410,356.78	2.24%	0.28%
工业萘及其他化工品	合计	111,809,492.37	100.00%	107,584,971.31	100.00%	

说明

本期炭黑及白炭黑占营业收入比例减少，是因为当期白炭黑所占比重略有增加所致；电及蒸汽占比增加是当期蒸汽份额增加所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	728,798,490.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.33%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	338,523,573.16	17.80%
2	供应商 2	100,746,658.63	5.30%
3	供应商 3	103,461,735.40	5.44%
4	供应商 4	105,069,389.30	5.53%
5	供应商 5	80,997,134.00	4.26%
合计	--	728,798,490.49	38.33%

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减 (%)
销售费用	12,275.97	12,098.00	1.47%
管理费用	11,950.10	11,465.46	4.23%
财务费用	9,206.51	9,652.69	-4.62%
资产减值损失	-1880.45	239.05	-886.63%
营业税金及附加	811.47	697.93	16.27%
所得税费用	-629.94	488.9	-228.85%

注：资产减值损失变动是因为应收账款会计估计变更影响所致；

所得税费用变动主要是因为子公司常山铁矿可弥补亏损形成递延所得税增加所致。

5、研发支出

项目	2014年度	2013年度	同比增减
研发支出	6,465.63	8,252.62	-21.65%
营业收入	243,832.19	234,442.70	4.01%
占营业收入比例	2.65%	3.52%	-0.87%
期末母公司净资产	113,740.96	113,984.80	-0.21%
占期末母公司净资产比例	5.68%	7.24%	-21.49%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,529,155,920.86	2,474,339,772.86	2.22%
经营活动现金流出小计	2,238,035,046.23	2,119,670,230.76	5.58%
经营活动产生的现金流量净额	291,120,874.63	354,669,542.10	-17.92%
投资活动现金流入小计	486,856.40	5,423,106.50	-91.02%
投资活动现金流出小计	213,086,294.23	300,394,375.85	-29.06%
投资活动产生的现金流量净额	-212,599,437.83	-294,971,269.35	-27.93%
筹资活动现金流入小计	1,478,392,351.88	1,517,977,470.13	-2.61%
筹资活动现金流出小计	1,829,021,539.68	1,343,677,640.15	36.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-350,629,187.80	174,299,829.98	-301.16%

现金及现金等价物净增加额	-272,160,001.66	233,998,845.60	-216.31%
--------------	-----------------	----------------	----------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

- 1、投资活动产生的现金流入本年较上年减少91.02%，主要系上年度收到了350.55万元的垫付建罐款，本期没有该项目发生；
- 2、筹资活动产生的现金流出本年较上年增加36.12%，主要系当年度归还银行贷款增加所致，筹资活动产生的现金流净量较上年度减少301.16%，系当期较上年借款发生额减少，还款发生额增加共同所致。
- 3、现金及现金等价物减少216.31%，主要系筹资活动产生的现金净流出量增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

报告期经营活动产生的现金净流量为29,112.09万元，净利润为1500.29万元，差异额为27611.80万元，主要原因系本期采购原材料的应付票据较期初增加15,065.12万元，用于应付其他经营活动的其他应付款较期初增加2961.16万元，当期固定资产折旧金额11743.73万元。

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	2,427,220,608.08	2,115,761,051.02	12.83%	3.60%	5.71%	-1.74%
采矿	6,891,779.47	4,639,596.93	32.68%			
分产品						
炭黑	2,173,944,731.11	1,931,578,938.80	11.15%	3.09%	4.39%	-1.11%
白炭黑	49,786,945.77	41,331,871.45	16.98%	1,510.38%	1,701.76%	-8.82%
蒸汽	51,242,056.09	12,778,392.52	75.06%	9.57%	6.18%	0.79%
电力	30,281,051.11	18,262,355.88	39.69%	-41.76%	-37.39%	-4.21%
工业萘	76,282,262.22	70,246,041.74	7.91%	-8.96%	10.46%	-16.19%
洗油	29,181,538.46	26,215,848.21	10.16%	-5.70%	-5.72%	0.02%
其他化工产品	16,502,023.32	15,347,602.42	7.00%	-5.94%	-5.17%	-0.75%
铁精粉	6,891,779.47	4,639,596.93	32.68%			
分地区						
国内	1,985,685,269.54	1,744,370,334.45	12.15%	6.90%	8.25%	-1.10%
国外	448,427,118.01	376,030,313.50	16.14%	-7.62%	-3.61%	-3.49%

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	290,489,560.03	9.19%	507,359,559.82	16.21%	-7.02%	主要系归还银行贷款大于从银行取得的贷款
应收账款	472,569,871.66	14.95%	429,445,891.86	13.72%	1.23%	销售收入增加及应收账款会计估计变更所致
存货	458,372,423.72	14.50%	384,233,887.91	12.27%	2.23%	11 月份原料油价格降低集中采购增加库存
固定资产	1,125,752,051.04	35.61%	1,120,836,274.01	35.80%	-0.19%	
在建工程	151,284,432.93	4.79%	97,567,109.13	3.12%	1.67%	
应收票据	262,257,141.35	8.30%	274,453,696.83	8.77%	-0.47%	
无形资产	109,645,500.60	3.47%	58,389,859.12	1.87%	1.60%	当期收购常山铁矿增加采矿权所致

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,273,152,628.00	40.28%	1,413,780,272.73	45.16%	-4.88%	当期归还银行贷款额大于从银行取得的借款额
长期借款	107,750,000.00	3.41%	131,250,000.00	4.19%	-0.78%	
应付票据	398,600,000.00	12.61%	247,948,800.00	7.92%	4.69%	当期因采购原料油的开具的银行应付票据增加所致
应付账款	134,437,761.46	4.25%	123,261,964.34	3.94%	0.31%	

五、核心竞争力分析

1、技术竞争力：公司是国家火炬计划高新技术企业，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内先进水平。公司现拥有13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℃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大系列20多个品种的优质炭黑产品。公司实验中心是

“国家认可实验室”，配备了齐全和先进的产品和原料检测设备。

公司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，目前白炭黑项目进入正常的生产阶段；公司新建的氟化工项目期末进入调试阶段，公司今后将对氟化工投入更多的研发费用，使公司利润的来源逐渐向氟化工项目倾斜。

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工作。通过实施中水深度处理回用工程、烟气脱硫、脱硝工程和炭黑尾气余热发电装置，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中水深度处理回用装置，30万Nm³/h烟气脱硫装置、脱硝装置以及3×15MW+1×6MW炭黑尾气余热发电工程装置。焦作龙星污水处理设计处理量为1500m³/d，1×12MW尾气余热发电机组。目前公司所使用的15MW发电机组在同行业中装机容量最大，自用电率低，能源转换效率高。针对天然气涨价的趋势，公司研发的尾气置换、焦油置换天然气技术试验取得阶段性成果。

2、人才竞争力：公司通过良好的企业文化来凝聚人才，为员工提供积极上进和发展自身才能的平台留住人才。公司35岁以下的人员占85%左右，主业从业人员中大专以上学历占50%左右，是一支年轻化、专业化、知识化，工作能力强的团队。公司自创业至今已有二十年的历史，工作年限超过十年的职工分布在各个岗位并成为中坚力量，这部分人员年富力强，富有创新精神，为新员工起到了带头作用。

公司人人可尽其才的良好竞争环境吸引了国内高端的白炭黑专业人才和氟化工专业人才，增强了公司的持续竞争力。

3、品牌竞争力：公司拥有的“龙星”品牌是中国驰名商标、橡胶协会推荐品牌。公司是行业内首家通过REACH法规注册的企业，产品除畅销京津、东北、华北、华南、长三角、珠三角等区域，与优秀轮胎企业风神、双钱、中策、华南等保持良好合作关系，出口产品集中在美国、欧洲、东南亚地区，客户有米其林、固特异、普利司通、大陆马牌、韩泰、住友、佳通等轮胎公司。

4、文化竞争力：在二十年的创业发展过程中，公司形成了独特的龙星文化，确立了“打造世界炭黑品牌，铸就百年龙星化工”的企业愿景，“致力于世界级炭黑供应商，营造员工幸福生活”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作风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，导入卓越绩效管理模式并荣获“河北省政府质量奖”。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,383,735.00	80,000,000.00	-72.02%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
焦作龙星化工有限责任公司	炭黑、蒸汽	100.00%
沙河市龙星辅业有限公司	编织袋的生产和销售	100.00%
沙河市龙星精细化工有限公司	工业萘、粗酚、炭黑油等的生产和销售	100.00%
桦甸市常山铁矿有限公司	铁矿地下开采，铁矿石销售	100.00%
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	炭黑及橡胶制品的销售	100.00%

(2) 未持有金融企业股权情况

(3) 无证券投资情况

(4) 无持有其他上市公司股权情况

2、无委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

3、报告期内无募集资金剩余

4、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
焦作龙星化工有限责任公司	子公司	化工行业	炭黑、蒸汽	20000 万元	716,287,908.82	215,361,968.00	589,586,057.29	14,154,074.51	12,113,347.32
沙河市龙星辅业有限公司	子公司	制造业	编织袋	300 万元	6,911,389.73	4,691,148.63	36,712,594.17	1,878,380.05	1,496,381.71
沙河市龙星精细化工有限公司	子公司	化工行业	工业萘、粗酚、炭黑油等的生产和销售	8000 万元	115,152,411.65	86,514,399.25	439,286,431.73	-1,251,125.02	-1,345,396.87
桦甸市常山铁矿有限公司	子公司	非煤矿山开采	铁矿石、铁精粉	930.63 万元	29,095,671.61	-27,683,966.99	6,891,779.47	1,252,382.40	17,276,007.98
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	子公司	商品流通	销售炭黑及其他橡胶制品	5 万欧元	367,338.90	352,427.70	0.00	-21,667.11	-21,667.11

主要子公司、参股公司情况说明

- (1) 龙星辅业公司主要为本公司、焦作龙星公司提供产品包装袋，基本不对外实施销售；
- (2) 焦作龙星公司2012年7月份开始化工投产，主要生产炭黑并向毗邻的风神轮胎提供动力蒸汽。
- (3) 龙星精细公司主要生产炭黑油、工业萘、洗油、粗酚等化工产品，其中炭黑油全部销售给本公司。
- (4) 桦甸市常山铁矿有限公司主营业务为铁矿的开采和销售，目前由于铁精粉价格低迷，未来收益低于预期。
- (5) 龙星化工（欧洲）贸易有限公司为报告期内新设，目的是方便客户产品采购及开发欧洲市场。

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
桦甸市常山铁矿有限公司	尝试涉足于资源类企业，提高抵御风险的能力	购买 100% 股权	对整体影响不大
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	为方便对德国客户的销售额度	独资新设成立	对公司业绩有向好影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
1.2000 吨/年聚偏氟乙烯工程	11,000	4,175.53	11,984.92	95.00%		2013 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 2013 年 3 月 22 日公告编号 2013-012《关于分期投资建设氟化工项目的公告》
年产 3.5 万吨软质炭黑生产线	6,600	5,912.51	6,572.51	100.00%	43.61	2014 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 2014 年 3 月 24 日公告编号 2014-024《关于同意全资子公司投资建设年产 3.5 万吨软质炭黑生产线的公告》
合计	17,600	10,088.04	18,557.43	--	--	--	--

七、不存在公司控制的特殊目的主体情况

八、公司未来发展的展望

（一）2015年度经营计划

1、立足市场开拓，最大限度发挥生产规模能力，实现主业赢利，全年计划完成炭黑产量46万吨，实现产销平衡。

2015年，公司将通过追求品质差异化实现业绩增长，全面强化工艺技术和质量管理，以杜绝安全环保事故为企业发展的前提，努力降低采购成本，拓宽思路调整营销模式，持续完善公司内部控制，切实抓好培训提升员工操作技能，改革薪酬制度实施，激发员工主动性。

2、加快跨行业转型升级，谋求跨行业发展，筑就龙星基业长青。

2014年11月19日，公司确认筹划的重大事项构成重大资产重组，公司及中介机构正在对本次资产重组涉及的标的资产进行尽职调查、审计、评估等事项。公司将在承诺期限内披露符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》要求的重大资产重组预案（或报告书）并复牌。

（二）面临的风险

1、炭黑企业相互竞争更加激烈：由于炭黑产能过剩严重，2014年度市场竞争已经趋于无序，一些重要的炭黑厂家为了保持市场份额都调整了销售策略以期保持产能和产销平衡，正因为如此炭黑生产商惨淡经营的状况仍将持续。公司预计，2015年，主营业务经营目标的实现面临更大的挑战。

2、重大资产重组是否能够如期完成面临一定的不确定性。

3、跨行业经营存在管理风险：实现跨行业经营，其管理经验、运营模式对公司的人力资源要求将有更高的要求，公司存在一定的整合风险。

九、董事会、监事会未对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

十、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

本期发生如下会计估计变更事项：

1. 本报告期主要会计政策的变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第30号-财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号-职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号-合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第2号-长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号-金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，

在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014年1月1日相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号-财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	+17,770,700.00
		其他非流动负债	-17,770,700.00

(2) 其他会计政策变更

无。

2. 本报告期主要会计估计的变更

(1) 随着公司业务规模扩大，公司加强了对客户赊销风险的管控，整合后的客户资源得以更加优质。根据对公司近年来客户资质情况的了解、应收款项的实际回收情况及坏账的评估，2011年至2014年9月期间，公司实际未发生坏账核销金额，账龄超过一年的应收账款比例均在1%以下，公司认为，现有1年以内（含1年）应收账款收回的不确定性风险较低，目前的账龄分析及计提比例不能真实反映公司财务状况和经营成果，因此，对于信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备账龄在1年以内的计提比例进行适当变更，此变更事项可以更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况。此变更事项由2014年10月27日龙星化工股份有限公司第三届董事会2014年第四次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过。

(2) 变更前后会计估计的变化

采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例变更比较表

账 龄	变更前计提比例(%)	变更后计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5	--
其中：0-3个月	5	0
3-6个月	5	3
6个月-1年	5	5
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 本次会计估计变更对公司的影响

本次会计估计变更对公司业务的范围无影响。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，变更应收款项的信用风险组合和坏账准备计提比例属会计估计变更，应采用未来适用法进行会计处理，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响，无需追溯调整。

本次会计估计变更减少2014年度计提应收款项减值损失2,048万元，相应增加净利润1,712万元，相应增加股东权益1,712万元。

3. 本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

十一、报告期内无发生重大会计差错更正需追溯重述的情况

十二、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

报告期内，本公司新增两家并表单位，基本情况如下：

合并方名称	股权取得成本	股权取得比（%）	购买日	购买日的确定依据	取得方式
桦甸市常山铁矿有限公司	14,508,740.00	100.00	2014.1.7	取得实际控制权	购买

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	取得方式
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	全资	法兰克福	销售	5万（欧元）	新设

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》的有关规定，认真执行2013年年度股东大会通过的《关于公司2013年度利润分配方案》，具体执行情况如下：公司2014年6月3日公布了公司2013年年度权益分派实施公告，根据公司2013年度股东大会决议，公司2013年度的利润分配方案为：以公司2013年末总股本480,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），共计派发现金股利19,200,000.00元（含税），剩余利润结转下一年度。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

- 2012年：不分配、不转增、不送红股。
- 2013年，480,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税）。派发现金股利6,790,810.50元，不转增、不送红股。
- 2014年，不分配、不转增、不送红股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	15,002,939.44	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	19,200,000.00	19,510,469.53	98.41%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	44,047,283.01	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
报告期内公司盈利 1500.29 万元，未分配利润 20,824.07 万元，因为公司经营规模扩大需要占用资金量提高，为减轻财务费用公司年度内归还了部分银行贷款，本年度决定暂不进行现金分红。	公司未分配利润用于公司正常的生产经营。

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十五、社会责任情况

公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的现代公司治理架构,完善了《公司章程》,并以《公司章程》为中心,相应修订完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关规章制度,清晰界定三会及经营层等的职责,形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营执行层之间各司其职、有效制衡、相互协调工作的机制,以为股东创造最佳的投资回报、体现员工利益和价值最大化、股东、员工、社会、合作客户、供应商等利益相关者和谐发展为企业宗旨。

一、公司的社会责任观

公司一直以履行企业社会责任作为基本的价值观,始终以为股东、为员工、为客户、为社会创造价值为己任,积极保护债权人和职工的合法权益,恪守商业信誉和公认的道德规范,诚信对待供应商、客户和消费者,积极从事环境保护、教育建设等公益事业,遵守社会公德、商业道德,接受政府和社会公众的监督,积极主动履行社会责任,从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

二、在促进经济、社会可持续发展方面履行的社会责任

(一)诚信经营,依法纳税

自上市以来,公司坚持“忠诚做人,踏实做事,诚铸品牌,德报社会”的核心价值观,始终以规范管理,保证依法纳税为己任。几年来公司不断地扩大生产规模,在市场上不断地扩展业务,赢利能力不断提升,为国家创造的税收也逐年增加,为国家贡献了更多的税源。

(二)构建和谐的投资关系

公司自成立以来,一直做好与投资者关系管理工作,认真做好保护投资者的合法权益和给投资者一个真实的上市公司形象。具体从以下几个方面构建了和谐的投资关系。

1、建立健全法人治理结构。以《董事会议事规则》为基础,《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等体系的规章制度。

2、加强内部控制建设。积极、全面开展内部风险控制建设工作,对涵盖公司组织架构、发展战略、企业文化、内部监督、人力资源、社会责任、信息系统等控制活动进行了全面系统的检查,梳理风险,查找内部控制缺陷,逐项落实整改,增强了公司风险防范与控制能力。2014年由天职国际会计师事务所出具了内部控制有效的内部控制审计报告。

3、认真履行信息披露义务,维护股东及债权人的知情权。公司制定了《信息披露管理制度》,建立了以董事长为第一责任人的信息披露责任体系,以定期报告、临时公告等形式,真实、准确、完整、及时的履行了信息披露义务,使公司股东和债权人及时了解、掌握公司的经营动态、财务状况及重大事项信息。

4、稳健经营并重视以现金股利分配回馈股东。在炭黑产品价格持续低迷、生产经营成本刚性上升等不利因素的影响下,公司坚持科学组织生产,加强市场运作,深入挖潜增效,积极开源节流,在实现较好经济效益的同时,十分重视对投资者的合理回报,积极构建与股东、投资者的和谐关系。

5、重视保护债权人的合法权益。公司以“诚信经营,用户满意,以卓越的品质,优良的服务,赢得客户的认可”的理念,建立与债权人的往来关系,严格履行与债权人签订的合同,充分保障债权人的合法权益,按时支付货款、归还到期借款和上缴税费,及时通报与债权人权益相关的重大信息,形成了良好的合作关系,公司信用得到了充分肯定。

(三)、为客户提供高质量产品和优质的服务

公司建立了严密有效的质量管理体系,不断提升产品质量,为客户提供优质的产品和服务。公司以不断创新持续改善为目的,强化产品质量管理,优化产品结构。以服务质量体现企业诚信,高度重视消费者权益。以客户需求为导向,持续提升产品质量与服务,追求与用户协同发展,不断提高顾客满意度。

(四)重合同、守信用

强化企业重守意识,认真全面履行合同,以诚实守信为准则,促进企业依法签订和履行合同。几年来,公司没有发生违反合同约定的商务纠纷。被国家工商总局认定为重合同守信用企业。

三、在促进环境及生态可持续发展方面履行的社会责任

(一)积极推进增收节支降耗

1、公司从上到下实行提案改善,节约增效推行实施方案。把节约增效实施方案落实到每个人,并设有专项奖励政策,极大的调动了员工节能降耗的积极性。

2、大力推进节能技术改造。积极应用新技术、新设备,改造主要耗能设备和工艺,淘汰低效风机、水泵、空压机、电动机、变压器等落后设备,降低成本,降低能耗,提高效益。

3、降低办公消耗。公司推行无纸化办公,提倡文件尽量使用图片格式的电子文档传送,以减少纸张的使用与浪费。

(二)倡导清洁生产,大力进行节能减排

公司历来重视环保,秉承“投入绿色,产出活力”的环保理念,先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系等认证。公司提倡清洁文明生产,2006年和2009年分别实施并通过了清洁生产审核。

公司的环保治理严格按环境影响评价报告、环评批复要求和“三同时”制度执行,对废气、废水、噪声、固体废物污染源的产污环节,采取防治措施及投入治理设施,各项污染物排放总量满足总量控制要求;工业固体废物和危险废物安全处置率达到100%;持有排污许可证,达到排污许可证的要求。

建设项目进行严格的环境影响评价,并按环评要求,保证环境保护设施与主体工程“三同时”。公司建立了

严格的环境保护管理制度,制定了突发环境事故风险应急预案,并组织应急演练。确保企业生产对环境的影响降至最低。

(1)母公司拥有4台套利用炭黑尾气余热发电的机组,发电能力达到51MW,既达到了保护环境的目的,又充分实现了经济效益。

(2)2014年度,公司增加脱硫脱硝项目建设款近4000万元,项目全部通过环保部门的验收通过,完全达到高标准排放。

(3)中水处理站的正常运行,不但减少了废水污染物的达标排放,还减少了对地下水的开采。

3、人居环境的建设

公司在不断发展的同时,也不忘保护人居环境,通过各种途径防治厂界及周边的水土流失,保护当地生态环境,做到推动经济发展并兼顾生态环保建设的目标。

(四)维护职工合法权益,做到以人为本

1、公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规要求,依法保护职工的合法权益,建立了完善的职工权益保障体系,保障职工的各项合法权益。

2、公司坚持按劳分配原则,实行就业机会平等和同工同酬制度,对性别、年龄、疾病、种族、宗教信仰等没有歧视政策。按照岗位价值取向,构建岗位价值型薪酬分配体系。

3、公司按照国家、省、市保险政策要求,建立健全员工保险体系,依法为全体员工办理了基本养老保险、基本医疗保险、职工失业保险、职工工伤保险和住房公积金。按时足额缴纳各项保险费用,提高员工的福利待遇。

4、员工依法享有搬迁假、婚丧假、产假等假期,员工加班和假期工资待遇按照国家有关政策和公司制度执行。

5、公司按岗位复杂系数设立薪酬级别,按绩效实行按劳分配的原则,反对分配上的平均主义。

6、健全安全管理制度,加强安全生产管理。公司严格遵守国家相关制度,不断完善安全管理制度。确保设备安全运行、生产安全运行、职工安全上下岗。在安全保障工作方面,公司始终以“安全第一,预防为主”的安全理念,积极主动的开展预防工作,提高员工安全意识;在坚持预防为主的基础上,进一步提高应对安全事故,尤其是突发事件的处理能力,为公司生产经营保驾护航。

7、改善工作环境,减少职工职业卫生伤害

(1)改善员工生产工作环境,及时消除影响职业健康的危险源;对产生职业危害的区域、场所、部位采取必要措施,对重大危险源进行识别加以防范;

(2)对从事粉尘、高温和其他有害作业岗位的员工,定期进行职业健康检查;

(3)每年定期聘请专业机构对生产作业工作环境进行职业健康状况评定。

(4)完善公司内的卫生保健、饮水设施、厕所等卫生设施。

8、关注员工身体健康

每年,公司均为职工进行职业病卫生检查和身体健康检查。

9、积极开展职业技能培训,促进员工全面发展

公司大力实施职业培训,加速人才培养,将员工培训、技能鉴定、持证上岗和岗位薪酬紧密衔接,强化职业技能培训和高层次人才培养。为加强培训,公司专门建设了培训中心。

10、采取多种形式,创造有利条件,丰富员工生活。

2014年,公司组织拔河比赛、乒乓球、羽毛球、篮球比赛等形式多样的体育活动,极大的丰富了员工的业余休闲活动,使员工得到锻炼强化的同时,也增强了员工的团结协作、拼搏进取精神。公司举办的双代

会晚会、歌咏比赛、迎国庆、厂庆文艺晚会、三八妇女节旅游及优秀员工旅游活动也展现出龙星化工蓬勃向上的精神风貌,极大地增强了员工的爱国心、向心力和凝聚力。职工娱乐中心娱乐运动设备齐全,篮球、乒乓球、羽毛球、卡拉OK、健身器材等丰富了员工的业余生活。

11、强化后勤管理,为员工提供住宿和工作餐

公司为外地员工提供免费住宿,宿舍配备空调、电视,免费宽带网络,24小时热水供应等福利,保证员工住的舒心,享受到星级宾馆式的条件和服务;在餐饮工作上,真正做到从员工的实际需要出发,细致耐心关心员工的饮食状况,不断丰富菜品花样种类,以适应不同地区员工口味,切实提高菜品质量和服务接待水平,确保员工和客户满意。强调菜品的健康理念,为餐饮文化注入新内涵。

四、积极投身公益

2014年,在炭黑市场价格持续低迷的情况下,公司仍然积极投身于各类公益、慈善事业,体现了良好的道德风尚。包括出资帮助贫困百姓进行定点扶困及支助教育事业等。

十六、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
2014年02月18日	本公司	电话沟通	个人	股民	询问2013年报披露日等情况
2014年05月11日	本公司	实地调研	其他	河北省科技厅成果转化中心	科技成果鉴定等相关内容
2014年06月11日	本公司	实地调研	其他	河北省、邢台市部分人大代表	实地参观,了解企业发展情况
2014年10月15日	本公司	实地调研	其他	河北宏达绿洲工程设计有限公司,四川天人化学工程有限公司	实地参观,了解企业发展情况

第五节 监事会工作报告

2014 年龙星化工股份有限公司（以下简称“公司”）监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定和要求，谨慎、认真地履行了自身职责，依法独立行使职权，以保证公司规范运作，维护公司利益和投资者利益。监事会对公司经营计划、募集资金使用情况、关联交易、公司生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履职情况、子公司的经营情况进行监督，促进公司规范运作和健康发展。

一、对公司 2014 年度经营管理行为和业绩的基本评价

2014 年公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。

监事会列席了 2014 年历次董事会会议和股东大会，并认为：董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和公司《章程》的要求。

监事会对任期内公司的生产经营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中不存在违规操作行为。

二、监事会会议情况及决议内容

报告期内，公司监事会共召开 5 次会议，具体情况如下：

（一）、2014 年 1 月 6 日，召开第二届监事会 2014 年度第一次会议，经与会监事认真审议，通过了如下议案：

- 1、审议《关于公司监事会换届选举的议案》
- 2、审议《关于更换会计师事务所的议案》
- 3、审议《关于向全资子公司提供不超过 2.0 亿元担保贷款的议案》
- 4、审议《关于拟设立全资境外子公司的议案》
- 5、审议《关于收购铁矿资产的议案》

（二）、2014 年 3 月 24 日，召开第三届监事会 2014 年度第一次会议，经与会监事认真审议，通过了如下议案：

- 1、审议《公司 2013 年度监事会工作报告》
- 2、审议《公司 2013 年度报告及摘要》
- 3、审议《公司 2013 年度财务决算报告》
- 4、审议《关于公司 2013 年度利润分配的预案》
- 5、审议《关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告》
- 6、审议《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》
- 7、审议《关于 2013 年关联方资金占用情况的专项审计说明》
- 8、审议《关于内部控制自我评价的报告的议案》
- 9、审议《关于公司内部控制审计报告的议案》
- 10、审议《关于同意全资子公司投资建设年产 3.5 万吨软质炭黑生产线的议案》。

(三)、2014 年 4 月 24 日,召开第三届监事会 2014 年度第二次会议,经与会监事认真审议,通过了《2014 年第一季度报告》

(四)、2014 年 7 月 24 日,召开第三届监事会 2014 年度第三次会议,经与会监事认真审议,通过了《公司 2014 年半年度报告及摘要》

(五)、2014 年 10 月 27 日,召开第二届监事会 2013 年度第四次会议,经与会监事认真审议,通过了以下议案:

- 1、审议董事会《2014 年第三季度报告及其摘要》
- 2、审议《关于公司会计估计变更的议案》。
- 3、审议《关于向全资子公司提供不超过 3.0 亿元担保额度的议案》

2014 年度,监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定,从切实保护中小股东利益的角度出发,认真履行了监事的职责,积极开展工作,及时了解和检查公司财务状况,对公司规范运作、财务状况、募集资金等有关方面进行了监督、检查,全面了解和掌握公司总体运营状况,对下列事项发表了意见:

(一) 公司依法运作情况

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定,认真履行职责,积极参加股东大会,列席董事会会议,对公司 2014 年依法运作情况进行监督,认为:公司依据企业实际情况和监管部门的要求不断完善内部控制制度并认真执行;董事会运作规范、会议程序合法,认真执行股东大会决议;公司董事、高管人员在执行公司职务时,能认真按照国家法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会的决议履行职责,未发现公司董事、高管人员在执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》和损害公司、股东利益的行为。

(二) 检查公司财务情况

公司监事会结合本公司实际情况,通过听取财务部门汇报、进行定期审计等方式,对公司本部、子公司的财务情况进行了检查,强化了对公司财务工作的监督。公司监事会认为,公司及各子公司设有独立的财务部门,有独立财务账册,独立核算,遵守《会计法》和有关财务规章制度。2014 年的公司及各子公司财务管理规范,会计报表真实、准确地反映了公司及各子公司的实际情况。

(三) 公司重大关联交易情况

报告期内,公司无重大关联交易情况。

(四) 对会计师事务所出具的审计报告的意见

报告期内,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见的审计报告,监事会认为:该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(五) 对 2014 年年度报告专项审核意见

公司全体监事本着实事求是及对所有股东负责的态度,对公司 2014 年年度报告进行了认真的审阅,认为公司董事会编制公司 2014 年度报告的程序符合法律、行政法规及中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(六) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司监事会对报告期内公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了核查,监事会认为:公司已根据相关法律法规的要求,建立了内幕信息知情人管理制度体系,报告期内公司严格执行内幕信息保密制度,严格规范信息传递流程,公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度,未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

(七) 对内部控制自我评价报告的意见

公司监事会认为，公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，公司已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项管理制度，并能根据企业实际情况和监管要求不断完善，公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。公司董事会编写的《2014 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

2014 年，公司营运机构设置进一步优化，各种内部控制制度日益完善，监事会将积极适应公司的发展要求，加强自身的学习，谨遵诚信原则，加强监督力度，以切实维护和保障公司及股东利益不受侵害为己任，勤勉地履行监督职责，扎实做好各项工作，以促进公司更好更快地发展。

第六节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2013年9月,因承包经营纠纷,承包人王辉林将常山铁矿起诉至吉林市中级人民法院,要求常山铁矿支付保证金150万元,并索赔3200万元(后追加索赔至4021.4万元)。	4,171.4	否	2014年4月10日,吉林市中级人民法院出具了(2013)吉中民二初字第79号民事判决书,判决常山铁矿返还原告保证金150万元、支付违约金2613.91万元及诉讼费及其他费用37.24万元,合计2801.15万元。常山铁矿不服判决,向吉林省高级人民法院提起上诉,2014年9月2日,双方在法院的调解下达成和解,吉林省高级人民法院下达了(2014)吉民二终字第59号调解书:1、双方确认常山铁矿应支付王辉林各项损失款、违约金、履约保证金共计人民币1600万元;2、各方自愿放弃其他诉讼请求。	根据本公司与常山铁矿原股东梁会云、吴明阳签署的股权转让协议,公司充分考虑到上述诉讼事项可能对公司形成的不利影响,就该诉讼结果的承担方在股权转让协议中约定如下:"由于与自然人王辉林之间的承包经营纠纷,目标公司被自然人王辉林起诉至吉林市中级人民法院,要求常山铁矿支付保证金150万元,并索赔3,200万元,目前该案件正在审理过程中(下称"相关诉讼事项");且转让方对目标公司的资产、业务、债务等情形做出了承诺与保证。双方同意,将根据上述诉讼进展及转让方承诺与保证条款的情况对转让价格进行调整。股权转让价格的调整原则:相关诉讼事项涉及诉讼金额3350万元,目标公司基准日按照70%的金额2345万元确认为预计负债。双方同意,在相关诉讼事项获得终审判决、达成有效和解协议并终止诉讼或在法院主持下达成调解且送达双方后,如果终审判决或和解协议中明确目标公司需要给付王辉林的金额小于2345万元,该等金额与2345万元之间的差额部分即应该调整增加本次股权转让价格,由股权受让方支付给转让方,反之则应当调减本次股权转让价格,由转让方返还该差额给受让方,同时转让方还需支付受让方交纳的该差额对应的个人所得税金额。"为保证该预计负债	已经给付王辉林1000万元,由于王辉林涉及其他民事案件纠纷,本公司收到辽宁省辽阳市白塔区人民法院协助保全通知书,待该诉讼保全妥善解决后,再行支付。	2014年01月07日	见巨潮咨询网、《证券时报》、《中国证券报》

				确认的充足性，本公司对应付给股权转让方的 335 万元股权转让款保留暂缓支付，上述两项合计 2680 万元。本公司和常山铁矿原股东通过协议约定，该诉讼事项相关的所有费用均由原股东承担，现该诉讼案件已经终结，需要给付原告的金额共计 1600 万元，小于 2680 万元，故对本公司的权益没有构成任何实质性影响。			
--	--	--	--	--	--	--	--

二、无媒体质疑情况

三、不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

四、未发生破产重整相关事项

五、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
梁会云、吴阳明	桦甸市常山铁矿有限公司 100% 的股权	2,195.87	产权全部过户	无影响	790.41 万元	52.68%	否	无关联关系	2014 年 01 月 07 日	巨潮资讯网

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司2014年1月13日完成了对桦甸市常山铁矿有限公司100%的股权收购，从即日起纳入本公司的合并报表范围，2014年8月，公司完成了在德国法兰克福新设成立了龙星化工（欧洲）贸易有限公司，同月纳入本公司合并报表。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、本报告期未发生重大关联交易

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
焦作龙星化工有限 责任公司	2012年03 月04日	40,000	2012年03月 30日	3,125	连带责任保 证	60个月	否	是
焦作龙星化工有限 责任公司	2014年01 月23日	40,000	2014年02月 28日	2,000	连带责任保 证	12个月	否	是
焦作龙星化工有限 责任公司	2014年01 月23日	40,000	2014年06月 13日	3,000	连带责任保 证	12个月	否	是
焦作龙星化工有限 责任公司	2014年10 月27日	40,000	2014年12月 25日	5,000	连带责任保 证	12个月	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	13,125
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)	20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	10,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	40,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	13,125
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		11.54%	
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)		无	

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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、刘红	自公司首次公开发行的股	2008 年 06	2013-07-06	承诺方严格

	山、刘焕珍、刘河山、江浩、马宝亮、管亮、徐刚、孟奎、魏亮	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。	月 24 日		遵守了承诺
	刘江山、俞菊美、刘河山、江浩、马宝亮、管亮、徐刚、孟奎、魏亮	承诺股票锁定期结束后，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%。	2008 年 06 月 24 日	长期	承诺方严格遵守了承诺
其他对公司中小股东所作承诺	刘江山	控股股东刘江山先生向龙星化工股份有限公司出具承诺函，并郑重承诺：“其目前所从事的业务与公司不存在同业竞争的情况；其目前除持有公司 67.13% 的股份外，未投资或控制其他企业，亦不存在本人控制的其他企业与公司从事相同、相似业务的情形；其在今后作为公司控股股东和/或实际控制人期间，不从事与公司及/或公司控股子公司相同或相似业务或者构成竞争威胁的业务活动；其今后将不直接或间接拥有与公司及/或公司控股子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他方式控制该经济实体、经济组织”。	2008 年 06 月 24 日	长期	承诺方严格遵守了承诺
	刘江山	龙星化工股份有限公司控股股东刘江山出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》：本人在持有公司股份期间，将尽可能减少	2008 年 06 月 24 日		

		与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，本人承诺按照《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的程序和正常的商业条件进行交易，不损害公司和中小股东的利益。”			
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张居中、韩同新、陈芳

当期没有改聘会计师事务所

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

报告期内，公司聘请了内部控制审计会计师事务所为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），报告期内支付的内部控制审计费用为25万元。

十一、会计师事务所未对本报告期出具“非标准审计报告”

十二、不存在处罚及整改情况

十三、不存在年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

十四、不存在需要说明的其他重大事项

十五、公司子公司无重要事项

十六、公司没有发行公司债券的情况

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	237,715,715	49.52%				1,200	1,200	237,716,915	49.52%
3、其他内资持股	237,715,715	49.52%				1,200	1,200	237,716,915	49.52%
境内自然人持股	237,715,715	49.52%				1,200	1,200	237,716,915	49.52%
二、无限售条件股份	242,284,285	50.48%				-1,200	-1,200	242,283,085	50.48%
1、人民币普通股	242,284,285	50.48%				-1,200	-1,200	242,283,085	50.48%
三、股份总数	480,000,000	100.00%						480,000,000	100.00%

股份变动的原因

2014 年 1 月 6 日，公司任命和建伟先生为副总经理，本次股份变动原因是高管限售所致。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年无证券发行情况

2、公司无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

3、无现存内部职工股情况

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,794	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	13,742	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	48.34%	232,054,287	-9,600,000	181,240,715	50,813,572		
俞菊美	境内自然人	12.18%	58,463,200	-2,000,000	45,347,400	13,115,800		
刘红山	境内自然人	2.27%	10,889,713	-4,676,000	0	10,889,713		
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713	0	6,724,285	2,241,428		
张席彬	境内自然人	1.18%	5,674,550	-5,125,450	0	5,674,550		
杨向东	境内自然人	0.38%	1,800,553	1,800,553	0	1,800,553		
江浩	境内自然人	0.32%	1,551,087	0	1,163,315	387,772		
王慷	境内自然人	0.26%	1,245,000	0	0	1,245,000		
石小君	境内自然人	0.24%	1,154,100	1,154,100	0	1,154,100		
刘锡珍	境内自然人	0.21%	1,030,000	0	0	1,030,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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，刘江山、刘红山、刘河山分别持有本公司股份为 48.34%、2.27% 和 1.87%；公司董事俞菊美女士、董事江浩先生期末分别持有本公司 12.18% 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。</p>							
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					
刘江山	50,813,572	人民币普通股	50,813,572					
俞菊美	13,115,800	人民币普通股	13,115,800					
刘红山	10,889,713	人民币普通股	10,889,713					
张席彬	5,674,550	人民币普通股	5,674,550					
刘河山	2,241,428	人民币普通股	2,241,428					
杨向东	1,800,553	人民币普通股	1,800,553					
王慷	1,245,000	人民币普通股	1,245,000					
石小君	1,154,100	人民币普通股	1,154,100					
刘锡珍	1,030,000	人民币普通股	1,030,000					
孟蕾	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
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	<p>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，刘江山、刘红山、刘河山分别持有本公司股份为 48.34%、2.27% 和 1.87%。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。</p>							

公司前 10 名普通股股东中、前 10 名无限售条件普通股股东中属于公司股东持股的在报告期内未进行约定购回交易

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘江山	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

公司报告期控股股东未发生变更。

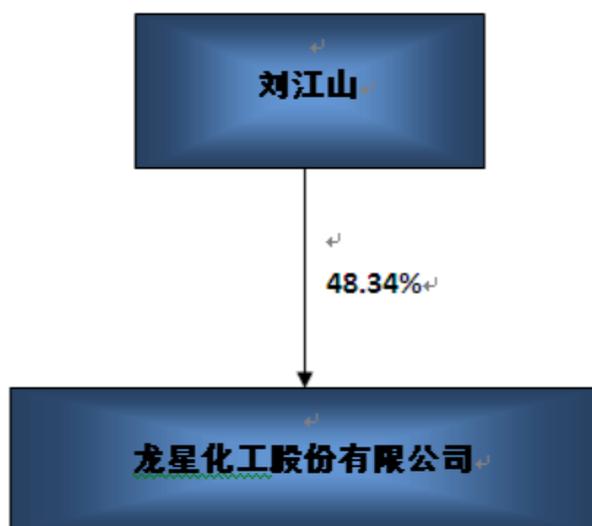
3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘江山	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司

4、无其他持股在 10%以上的法人股东

四、公司股东及其一致行动人未在报告期提出或实施股份增持计划的情况

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)
刘江山	董事长兼 总经理	现任	男	55	2008年01月28日	2017年01月27日	241,654,287		9,600,000	232,054,287
俞菊美	副董事长	现任	女	72	2008年01月28日	2017年01月27日	60,463,200		2,000,000	58,463,200
魏亮	董事	现任	男	33	2008年01月28日	2017年01月27日	480,000		0	480,000
马宝亮	董事、副总 经理	现任	男	51	2008年01月28日	2017年01月27日	960,000		207,800	752,200
江浩	董事、董秘	现任	男	47	2008年01月28日	2017年01月27日	1,551,087		0	1,551,087
刘河山	董事	现任	男	53	2008年01月28日	2017年01月27日	8,965,713		0	8,965,713
李英	财务总监	现任	女	51	2008年04月25日	2017年01月27日	0		0	0
边同乐	副总经理	现任	男	50	2011年08月08日	2017年01月27日	0		0	0
彭玉平	副总经理	现任	男	39	2011年01月28日	2017年01月27日	0		0	0
和建伟	副总经理	现任	男	38	2014年01月06日	2017年01月20日	1,600		0	1,600
刘成友	副总经理	现任	男	53	2008年01月28日	2017年01月27日	0		0	0
孟奎	副总经理	现任	男	53	2008年01月28日	2017年01月27日	960,000		0	960,000
徐刚	副总经理	现任	男	46	2008年01月28日	2017年01月27日	960,000		210,000	750,000
管亮	副总经理	现任	男	52	2008年01月28日	2017年01月27日	960,000		180,000	780,000
李学波	副总经理	现任	男	48	2014年01月06日	2017年01月27日	0		0	0
刘玉平	独立董事	离任	男	51	2008年01月28日	2014年01月24日	0		0	0
蒋殿春	独立董事	现任	男	49	2008年01月28日	2017年01月27日	0		0	0
董尚雯	独立董事	现任	女	40	2008年01月28日	2017年01月27日	0		0	0
田世忠	独立董事	离任	男	51	2014年01月24日	2014年12月12日	0		0	0
侯贺钢	监事	现任	男	41	2011年01月28日	2017年01月27日	0		0	0
周文杰	监事	现任	男	36	2008年01月28日	2017年01月27日	0		0	0
王国强	监事	现任	男	39	2012年05月02日	2017年01月27日	0		0	0
合计	--	--	--	--	--	--	316,955,887	0	12,197,800	304,758,087

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、现任董事主要工作经历：

刘江山先生，出生于1959年，中国国籍，无永久境外居留权。1979年参加工作，1979—1984年部队服役；1982年加入中国共产党；1994年创办沙河市炭黑厂；1994—2004年，任河北省沙河市炭黑厂厂长；2004—2008年，任河北龙星化工集团有限责任公司董事长；2008—2014年任龙星化工股份有限公司董事长；2014年至今任龙星化工股份有限公司董事长兼总经理，曾担任沙河市政协常委、党代表，沙河市工商联副会长，邢台市九届政协委员，邢台市第十二届人大代表，河北省第十一届人大代表，获得“全国优秀复员退伍军人”称号。现为河北省第十二届人大代表、本公司法定代表人。

俞菊美女士，出生于1942年，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。1965年参加工作，会计师。1965—1966年由河北省邢台组织部安排参加邢台地区社会主义教育；1967—1997年在河北省邢台钢铁公司工作，历任财务科、管理科科长；1997—2004年在河北省沙河市炭黑厂工作，历任总会计师、副厂长、常务厂长；2004—2008年任河北龙星化工集团有限责任公司总经理，2008—2014年任龙星化工股份有限公司副董事长、总经理；2014年至今任本公司副董事长。曾经获得“八五”期间冶金系统全国劳动模范、炭黑行业终身成就奖、炭黑行业优秀企业家、振兴沙河科技贡献奖、沙河市“三八”红旗手、沙河市“十大女杰”等荣誉称号。

马宝亮先生，出生于1963年，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1983年参加工作，正高级工程师。1983年7月毕业于河北化工学院；1983年8月—1987年10月 河北省廊坊市化肥厂工艺员；1987年11月—1991年10月 天津海豚炭黑有限公司工艺员，助理工程师；1991年11月—1995年7月 天津海豚炭黑有限公司工程师；1995年8月—1997年11月 在天津海豚炭黑有限公司工作，任总经理助理，高级工程师；1997年12月—2007年4月 在天津海豚炭黑有限公司工作，任总工程师，高级工程师，正高级工程师，享受国务院津贴专家，曾经获得天津市科技进步一等奖；2007年4月—2008年1月 任河北龙星化工集团有限责任公司副总经理；2008年1月至今任公司董事、副总经理。

江浩先生，出生于1967年，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1984年参加工作，1996年加入中国共产党，工程师。1991—1995年在邢台市冶金机械轧辊厂工作；1995—2004年在河北省沙河市炭黑厂工作；2005—2008年任河北龙星化工集团有限责任公司销售经理，总经理助理；2008年至今任公司董事、董事会秘书。

刘河山先生，出生于1962年，中国国籍，无永久境外居留权，初中学历。1982年参加工作。1982—1993年在沙河市建筑公司工作；1994—2004年在沙河市炭黑厂工作；2004—2008年任河北龙星化工集团有限责任公司销售经理；2008年至今任公司董事、销售经理。

魏亮先生，出生于1981年，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1999年参加工作，2006年加入中国共产党。1999—2000年在邢台开元木业有限公司工作；2002—2008年在河北龙星化工集团有限责任公司工作，历任供销部部长，总经理助理；2008年至今任公司董事。

董尚雯女士，出生于1974年，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。中国人民大学经济学硕士学位，经济师。1999年—2006年任二六三网络通信股份有限公司监事兼人力资源部总监，2007年至今担任天

慕众和企业管理咨询（北京）有限公司总经理，兼任北京理工大学MBA中心客座讲师，社科院中国现代文化学会企业文化专业委员会特聘专家，为企，事业单位提供管理咨询服务并担任多家企业的内训讲师。2011年至今任本公司独立董事。

蒋殿春先生，出生于1965年，中国国籍，无永久境外居留权，经济学博士，教授，博士生导师。1987年—1993年在云南教育学院数学系任讲师；1993年—1996年在南开大学国际经济研究所获得经济学博士学位；1996年—1998年在南开大学国际经济研究所任副教授；1998年—2000年在日本京都大学大学院经济学研究科任博士后研究员；2000年至今任南开大学国际经济研究所教授、南开大学国际经济研究所副所长、南开大学证券与公司财务研究中心副主任。2011年至今任公司独立董事。

田世忠先生，出生于1963年，中国国籍，无永久境外居留权，经济学学士，编审。1988年毕业于东北财经大学财务与会计专业，1993年取得会计师资格，2001年取得副编审资格，2009年取得编审资格。2007年入选辽宁省委宣传文化系统四个一批人才。2003年—2012年担任东北财经大学出版社副社长；2013年至今担任东北财经大学出版社社长。2014年任公司独立董事。

2、现任监事主要工作经历

侯贺钢先生，出生于1973年，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1997年参加工作，2009年加入中国共产党。1997年8月—2008年1月在河北龙星化工集团有限责任公司工作，历任检测中心物理实验员，副主任；中国橡胶与橡胶制品标准化技术委员会委员，2007年开始参与了国家5项炭黑标准的制定和修订工作。2008年1月至今任公司实验中心主任、监事会主席。

周文杰先生，出生于1978年，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1997年参加工作，2006年加入中国共产党。1997年6月—2008年1月在河北龙星化工集团有限责任公司工作；2008年1月至今在龙星化工股份有限公司工作，担任监事。

王国强先生，出生于1976年8月，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1999年3月就职于龙星化工股份有限公司，分别担任炉前操作员、调度部工艺员、生产部副部长，2012年5月至今担任公司监事。

3、现任高级管理人员主要工作经历

彭玉平先生，出生于1975年，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1999年参加工作，2002年获邢台市青年科技进步奖，2003年加入中国共产党。1999—2004年在河北省沙河市炭黑厂工作；2004—2008年任河北龙星化工集团有限责任公司设备部部长。2011年1月至今任公司副总经理。

边同乐先生，出生于1964年，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，会计师职称，中国注册会计师。1983年—1999年就职于甘肃天水海林轴承厂；2000年—2010年先后就职于北京天健兴业资产评估有限公司，天健会计师事务所有限公司，利安达会计师事务所有限公司，历任审计员、项目经理、高级项目经理、审计经理、高级经理、部门经理等职务，期间三年被聘为中国注册会计师协会执业质量兼职检查员，2011年2月就职于本公司任副总经理，2012年5月兼任烟台恒源生物股份有限公司独立董事、2012年11月兼任河北同成科技股份有限公司独立董事。

刘成友先生，出生于1961年，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1981年参加工作，1995年加入中国共产党，工程师。1981—1982年在抚顺化工厂焦化车间工作；1982—1985年在辽宁省电视大学工作；1985—1987年在抚顺化工厂工程科设备处工作；1987—1999年在抚顺火花炭黑有限公司工作；1999—

2005年在抚顺东信化工有限责任公司工作；2005—2007年在抚顺金新焦化化工有限公司、抚顺佰世炭黑化工有限公司工作；2008年1月在河北龙星化工集团有限责任公司工作，任副总经理。现任公司副总经理。

马宝亮先生，简介详见前述“现任董事主要工作经历”。。

徐刚先生，出生于1969年，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1990年参加工作，1993年加入中国共产党，工程师。曾获苏州市新长征突击手称号、苏州市科技进步二等奖，苏州市高新科技研发主要成员。1990年7月—1999年7月在苏州炭黑厂工作，曾任生产科科长；1999年8月—2004年2月任苏州宝化炭黑有限公司总经理助理兼生产部部长；2004年3月—2008年1月在河北龙星化工集团有限责任公司工作，任副总经理；现任公司副总经理。

管亮先生，出生于1962年，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历。1979年参加工作，1991年加入中国共产党，高级工程师（国家一级职业资格）。2002年获河北省沙河市科技贡献奖；2005年获河北省沙河市项目建设功臣奖。1979—1983年在山东胶州炭黑厂工作；1986—1994年任山东胶州炭黑厂热电厂副厂长；1994—1999年任山东省青岛德国萨化学有限公司发电厂厂长；1999—2004年在河北省沙河市炭黑厂工作；2004—2008年在河北龙星化工集团有限责任公司工作，任副总经理；现任公司副总经理。

孟奎先生，出生于1961年，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1981年参加工作，工程师。1981—2001年在抚顺化工厂工作；2002—2004年在河北省沙河市炭黑厂工作；2004—2008年任河北龙星化工集团有限责任公司总工程师；现任公司总工程师、副总经理。

李英女士，出生于1963年，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1980年12月—1999年12月在邢台钢铁有限公司财务部，成本费用会计、财务科科长，1999年12月—2003年6月在邢台钢城实业有限责任公司财务科科长，2003年7月—2008年2月在邢台钢铁有限公司纪委审计监察部财务审计科科长，2008年3月至4月在龙星股份有限公司总会计师，2008年4月至今在龙星化工股份有限公司任财务总监。

江浩先生，简介详见前述“现任董事主要工作经历”

李学波先生，出生于1966年，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，硕士研究生学历，高级工程师职称。1987年—2003年就职于青州市化工二厂、青州化工股份有限公司，历任车间主任、技术科长、副总经理、总经理等职务；2004—2012年，先后就职于青州市博奥炭黑有限责任公司、山西北方君威实业集团有限公司，历任总经理、副总裁等职务。2013年7月就职于本公司，2014年至今任本公司副总经理。曾组织或参与的多项技术改造和新产品开发项目，分别多次获得化工部或山东省科技进步奖，先后被授予“全国化工优秀科技工作者”、“中国橡胶工业科学技术进步有功专家”、“炭黑行业优秀企业家”、“中国炭黑工业60周年科技进步带头人”等荣誉称号。自2004年至今被聘为中国橡胶工业协会炭黑专家组成员。

和建伟先生，出生于1976年，中国国籍，无永久境外居留权，中国党员，本科学历，工程师职称。1999年—2004年在河北省沙河市炭黑厂工作；2004—2008年在河北龙星化工集团有限责任公司工作，任车间主任；2009—2012年在龙星化工股份有限公司工作，历任车间主任、信息部部长；2012年至今在焦作龙星化工有限责任公司工作，负责日常事务，2014年至今任本公司副总经理。

**以上人员无在股东单位任职情况
在其他单位任职情况**

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
边同乐	河北同成科技股份有限公司	独立董事	2012年11月30日		是
在其他单位任职情况的说明	2012年12月，受聘兼任河北同成科技股份有限公司独立董事，边同乐先生符合在该公司担任独立董事的条件，不存在法律禁止的情形。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员的报酬依据公司《公司章程》、《绩效收入考核办法》等规定按照其行政岗位及职务确定，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘江山	董事长兼总经理	男	55	现任	75.08		75.08
俞菊美	副董事长	女	72	现任	75.55		75.55
魏亮	董事	男	33	现任	23.04		23.04
马宝亮	董事、副总经理	男	51	现任	31.99		31.99
江浩	董事、董秘、副总经理	男	47	现任	23.45		23.45
刘河山	董事	男	53	现任	23.26		23.26
李英	财务总监	女	51	现任	23.65		23.65
边同乐	副总经理	男	50	现任	31.9		31.9
彭玉平	副总经理	男	39	现任	22.49		22.49
和建伟	副总经理	男	38	现任	24.09		24.09
刘成友	副总经理	男	53	现任	22.6		22.6
孟奎	副总经理	男	53	现任	23.2		23.2
徐刚	副总经理	男	46	现任	23.02		23.02
管亮	副总经理	男	52	现任	21.47		21.47
李学波	副总经理	男	48	现任	31.43		31.43
刘玉平	独立董事	男	51	离任	0		0
蒋殿春	独立董事	男	49	现任	10		10
董尚雯	独立董事	女	40	现任	10		10
田世忠	独立董事	男	51	离任	10		10
侯贺钢	监事	男	41	现任	7.86		7.86

周文杰	监事	男	36	现任	6.89		6.89
王国强	监事	男	39	现任	23.33		23.33
合计	--	--	--	--	544.3	0	544.3

公司董事、监事、高级管理人员报告期内未被授予的股权激励情况

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘江山	总经理	聘任	2014 年 01 月 06 日	
俞菊美	总经理	离任	2014 年 01 月 06 日	因个人身体原因要求辞去总经理职务
和建伟	副总经理	聘任	2014 年 01 月 06 日	
李学波	副总经理	聘任	2014 年 01 月 06 日	
刘玉平	独立董事	任期满离任	2014 年 01 月 06 日	因任职到期而辞去独立董事职务
田世忠	独立董事	离任	2014 年 12 月 12 日	因个人原因辞去独立董事职务

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，核心技术团队或关键技术人员没有发生变动。

六、公司员工情况

在职员工的人数	1646
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1070
销售人员	35
技术人员	138
财务人员	23
行政人员	150
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	907
大专	540
本科	184
硕士	15

专业构成



教育程度



第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

截止到报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

1、股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

2、公司与控股股东

公司控股股东行为规范，对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作。

报告期内，公司与控股股东没有发生任何形式的关联交易，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司也没有为控股股东及其辅助企业提供担保的情形。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，按时出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和经营管理层的行为。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等的相关规定召集召开监事会，按时出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表独立意见。

5、绩效评价和激励约束机制

公司建立有较完善的员工绩效评价和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

6、利益相关者

公司重视社会责任，关注福利、环保等社会公益事业，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展和社会的繁荣。

7、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作，接待股东来访及咨询。指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司建立了畅通的沟通渠道，建立投资者专线，开设投资者关系互动平台进行沟通交流。

8、公司董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律法规和《公司章程》等制度的规定和要求，遵守董事行为规范，忠实勤勉的履行职责，充分发挥各自专业特长，审慎决策，并积极参加董事相关培训，提高履职能力，切实保护公司及全体股东的合法权益。

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事通过多种方式，深入了解公司经营状况和内部控制体系的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。对公司对外担保和关联方占用资金情况、高管薪酬、关联交易、内部控制等事项发表独立意见，不受公司和主要股东的影响，切实维护了中小股东的利益。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

9、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

① 截止本报告期末，除本公司外，公司控股股东没有其他附属企业。公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

② 人员独立性。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其所属企业职务和领取报酬。

③ 资产独立性。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产。

④ 机构独立性。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的干预。公司的机构与控股股东或其职能部门之间不存在隶属关系。

⑤ 财务独立性。公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。

公司单独开设银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

10、公司高级管理人员的考评和激励机制

公司建立了《薪酬管理制度》并完善了绩效考核体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。为了加快企业发展，促进公司的规范运作，增强公司高管人员的诚信意识，责任意识，提升公司法人治理水平，建立和健全年薪绩效评价和激励、约束机制，最大限度地调动公司高管人员的积极性及创造性，确保公司各项经济指标的完成，维护广大投资者的根本利益，公司制定了专门的考核原则，并制定了相应的考核标准。公司高管人员的年薪由岗位等级年薪和年度绩效薪酬两部分组成。对高管人员按照考核标准执行考核。公司董事会负责核查高级管理人员履行职责的情况，对高级管理人员进行奖惩。

11、积极实施卓越绩效管理模式

公司各部门分工协作，各司其职，形成了相互配合、相互制约的内部管理体系，在组织生产、从事有序的经营活、提供产品和服务、增加效益，确保安全等方面都发挥着至关重要的作用，公司积极实施卓越绩效管理模式，公司以卓越的产品质量和公司管理被河北省政府授予“河北省政府质量奖”。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为做好内幕信息保密工作，有效防范和打击内幕交易等证券违法违规行为，同时加强在定期报告的编制、审议和披露期间公司对内幕信息报送和使用的规范管理，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关要求，公司结合实际制订了《龙星化工股份有限公司内幕信息知情人登记制度》并严格执行。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
龙星化工股份有限公司 2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 16 日	1、《2013 年度董事会工作报告》 2、《公司 2013 年年度报告及其摘要》 3、《公司 2013 年度财务决算报告》 4、《公司 2013 年度利润分配预案》 5、《关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告》 6、《募集资金存放与使用情况专项报告》 7、《关于公司 2013 年度董事、监事、高管人员报酬的议案》 8、《关于 2013 年关联方资金占用情况的专项审计说明》 9、《2013 年度监事会工作报告》	全部审议通过	2014 年 04 月 17 日	2014 年 4 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
龙星化工股份有限公司 2014 年第一	2014 年 01 月 23 日	1、《关于公司董事会非独立董事换届选举的议案》 2、《关于公司董事会独立董事换届选举的议案》 3、《关于更换会计师事务所的议案》	全部审议通过	2014 年 01 月 24 日	2014 年 1 月 24 日的《中国证券

次临时股东大会		4、《关于向全资子公司提供不超过 2.0 亿元担保贷款的议案》 5、《关于确定 2014 年综合授信额度的议案》 6、《关于修改公司章程的议案》			报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
龙星化工股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 14 日	1、《关于会计估计变更的议案》 2、《关于向全资子公司提供不超过 3.0 亿元担保额度的议案》	全部审议通过	2014 年 11 月 17 日	2014 年 11 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

3、无表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
董尚雯	6	4	2	0	0	否
蒋殿春	6	5	1	0	0	否
田世忠	6	6	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

2、独立董事未对公司有关事项提出异议的情况

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事通过参加股东大会、董事会及现场考察等方式，向公司提出多项有针对性的建议，如增加对公司董、监、高及关键岗位人员的内部控制基础培训、及时召开董事会专门委员会会议、存货管理中充分利用经济采购批量的问题等等，为公司部分决策提供了专业性的指导。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会履职情况：战略委员会共召开了1次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组事项的议案》，对公司重大事项进行了充分的讨论和论证，并报董事会审议。

2、审计委员会履职情况：报告期内，审计委员会共召开了4次会议，每季度审议通过了内审部门提交的审计报告，审计委员会和内审部门对公司与关联方资金往来、对外担保、募集资金存放和使用情况、内部控制运行的有效性及其他重大事项进行审计核查，做到了勤勉尽责。

审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行了审阅。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。

3、董事会薪酬考核委员会履职情况：报告期内，薪酬考核委员会召开了1次会议，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放跟各自的岗位履职情况相符合，符合公司的薪酬管理规定。

4、提名委员会履职情况，2014年元月公司第二届董事会即将到期，在充分讨论和审核的基础上，提名委员会对第三届董事会人选，高级管理人员人选进行了推荐。提名委员会在本次董事会换届和日常管理过程中起到了重要作用。

五、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

① 截止本报告期末，除本公司外，公司控股股东没有其他附属企业。公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

② 人员独立性。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其所属企业就职和领取报酬。

③ 资产独立性。公司拥有独立的生产经营场所，资产结构完整，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产。

④ 机构独立性。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的干预。公司的机构与控股股东或其职能部门之间不存在隶属关系。

⑤ 财务独立性。公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司单独开设银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

七、无同业竞争情况

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对董事、高级管理人员实行年薪制，年薪标准依据年度经营效益、岗位职级等因素综合行业薪酬水平确定，年末对董事、高级管理人员的履职情况和年度实际业绩进行绩效考核，根据考核结果核发年度绩效薪酬。

第十一节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引指引》等法规文件的要求，围绕公司治理、经营决策、会计及财务管理、信息披露等方面，建立了公司内部控制体系，并有效运行。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制自我评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理规范性文件的要求，且符合公司的实际情况，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，保证公司各项业务的有序开展。公司将继续按照《内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关规范的要求逐步建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司发展战略的实现。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其他相关规范性文件的要求制定了财务报告内部控制制度，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，并在运行中不断完善财务报告内部控制相关制度。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 17 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网，公告名称《龙星化工股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，龙星化工公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网，公告名称《龙星化工股份有限公司 2014 年度内部控制鉴证报告》

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见一致

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年7月22日，公司第一届董事会2010年第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，明确了责任追究的范围、追究责任的形式及种类等内容，以此加大对年报信息披露责任人的问责力度，并将对有关责任人采取问责措施，依情节轻重追究当事人的责任。公司自上市后未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 17 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015]2260 号
注册会计师姓名	张居中、韩同新、陈芳

审计报告正文

审计报告

天职业字[2015]2260号

龙星化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的龙星化工股份有限公司（以下简称“龙星化工公司”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是龙星化工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，龙星化工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙星化工公司2014年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量及合并经营成果

和合并现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,489,560.03	507,359,559.82
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	262,257,141.35	274,453,696.83
应收账款	472,569,871.66	429,445,891.86
预付款项	42,190,713.81	51,745,323.94
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	7,031,351.53	4,755,633.13
买入返售金融资产		
存货	458,372,423.72	384,233,887.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,324,776.13	26,448,826.13
流动资产合计	1,574,235,838.23	1,678,442,819.62
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,125,752,051.04	1,120,836,274.01
在建工程	151,284,432.93	97,567,109.13
工程物资	1,232,462.27	6,926.24
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	109,645,500.60	58,389,859.12
开发支出		
商誉	28,803,097.37	26,786,730.35
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,364,912.87	7,260,125.41
其他非流动资产	153,633,267.51	141,152,752.31
非流动资产合计	1,586,715,724.59	1,451,999,776.57
资产总计	3,160,951,562.82	3,130,442,596.19
流动负债：		
短期借款	1,273,152,628.00	1,413,780,272.73
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	398,600,000.00	247,948,800.00
应付账款	134,437,761.46	123,261,964.34
预收款项	14,154,123.44	10,618,770.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,769,147.93	2,775,596.74
应交税费	1,679,409.13	11,198,318.31
应付利息		

应付股利		
其他应付款	41,277,234.95	11,665,587.97
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00	12,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,879,570,304.91	1,833,749,310.21
非流动负债：		
长期借款	107,750,000.00	131,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,470,503.45	7,824,544.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,751,166.70	17,770,700.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,971,670.15	156,845,244.00
负债合计	2,023,541,975.06	1,990,594,554.21
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,715,373.73	411,715,373.73
减：库存股		
其他综合收益	-50,900.19	
专项储备	3,221,304.52	1,411,797.99
盈余公积	34,283,078.51	32,783,306.33

一般风险准备		
未分配利润	208,240,731.19	213,937,563.93
归属于母公司所有者权益合计	1,137,409,587.76	1,139,848,041.98
少数股东权益		
所有者权益合计	1,137,409,587.76	1,139,848,041.98
负债和所有者权益总计	3,160,951,562.82	3,130,442,596.19

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：魏亮

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	215,841,837.18	503,556,662.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	207,709,141.35	162,714,896.83
应收账款	429,884,860.63	418,302,450.07
预付款项	210,788,320.59	266,594,597.93
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,618,290.83	3,492,206.18
存货	308,225,210.89	266,779,119.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,632,314.92	5,932,826.35
流动资产合计	1,449,699,976.39	1,627,372,759.13
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	334,383,735.00	312,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	679,649,766.24	714,863,086.69

在建工程	124,061,626.25	88,619,778.63
工程物资	1,030,204.38	6,926.24
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,772,729.18	41,742,546.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,316,942.77	6,761,203.20
其他非流动资产	153,633,267.51	141,152,752.31
非流动资产合计	1,340,848,271.33	1,305,146,294.01
资产总计	2,790,548,247.72	2,932,519,053.14
流动负债：		
短期借款	1,143,152,628.00	1,413,780,272.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	295,000,000.00	169,900,000.00
应付账款	72,310,258.55	74,683,787.27
预收款项	13,079,644.01	17,919,984.42
应付职工薪酬	2,051,205.89	1,908,244.30
应交税费	654,916.20	7,181,999.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,715,036.09	10,984,353.77
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,558,963,688.74	1,696,358,642.14
非流动负债：		
长期借款	89,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款	9,470,503.45	7,824,544.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	26,751,166.70	17,770,700.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,221,670.15	125,595,244.00
负债合计	1,684,185,358.89	1,821,953,886.14
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	414,232,103.82	414,232,103.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,283,078.51	32,783,306.33
未分配利润	177,847,706.50	183,549,756.85
所有者权益合计	1,106,362,888.83	1,110,565,167.00
负债和所有者权益总计	2,790,548,247.72	2,932,519,053.14

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,438,321,866.04	2,344,427,035.79
其中：营业收入	2,438,321,866.04	2,344,427,035.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,444,856,350.60	2,344,299,391.75
其中：营业成本	2,121,220,375.18	2,002,768,115.27

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	8,114,677.50	6,979,280.61
销售费用	122,759,669.98	120,979,961.70
管理费用	119,500,955.28	114,654,641.74
财务费用	92,065,140.63	96,526,876.15
资产减值损失	-18,804,467.97	2,390,516.28
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）	-6,534,484.56	127,644.04
加：营业外收入	16,379,280.07	24,896,240.14
其中：非流动资产处置利得	415,114.43	1,406,049.11
减：营业外支出	1,141,284.43	1,252,525.67
其中：非流动资产处置损失	344,719.00	1,220,481.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,703,511.08	23,771,358.51
减：所得税费用	-6,299,428.36	4,888,992.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,002,939.44	18,882,366.11
归属于母公司所有者的净利润	15,002,939.44	19,510,469.53
少数股东损益		-628,103.42
六、其他综合收益的税后净额	-50,900.19	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-50,900.19	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-50,900.19	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-50,900.19	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	14,952,039.25	18,882,366.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,952,039.25	19,510,469.53
归属于少数股东的综合收益总额		-628,103.42
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0313	0.0406
(二)稀释每股收益	0.0313	0.0406

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：魏亮

会计机构负责人：李英

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,038,307,850.72	1,965,948,903.85
减：营业成本	1,799,376,177.85	1,699,056,220.12
营业税金及附加	6,656,848.41	5,055,295.66
销售费用	102,486,277.54	102,139,169.26
管理费用	87,540,519.32	85,941,710.36
财务费用	80,991,711.86	87,900,200.37

资产减值损失	-18,216,276.51	3,312,341.83
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）	20,012,307.17	
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）	-515,100.58	-17,456,033.75
加：营业外收入	15,991,993.64	22,347,660.14
其中：非流动资产处置利得	415,114.43	1,406,049.11
减：营业外支出	905,628.82	809,956.11
其中：非流动资产处置损失	247,816.87	809,956.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,571,264.24	4,081,670.28
减：所得税费用	-426,457.59	159,470.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,997,721.83	3,922,199.76
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	14,997,721.83	3,922,199.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.031	0.008
（二）稀释每股收益	0.031	0.008

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	2,500,309,252.02	2,450,270,860.08
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	2,342,290.03	5,948,212.11
收到其他与经营活动有关的现金	26,504,378.81	18,120,700.67
经营活动现金流入小计	2,529,155,920.86	2,474,339,772.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,021,182,865.50	1,925,591,913.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,138,468.69	60,304,601.25

支付的各项税费	92,001,554.45	71,188,188.79
支付其他与经营活动有关的现金	53,712,157.59	62,585,527.25
经营活动现金流出小计	2,238,035,046.23	2,119,670,230.76
经营活动产生的现金流量净额	291,120,874.63	354,669,542.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	486,856.40	1,917,606.50
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		3,505,500.00
投资活动现金流入小计	486,856.40	5,423,106.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,827,585.56	220,394,375.85
投资支付的现金		80,000,000.00
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	18,258,708.67	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	213,086,294.23	300,394,375.85
投资活动产生的现金流量净额	-212,599,437.83	-294,971,269.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,478,392,351.88	1,517,977,470.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,478,392,351.88	1,517,977,470.13
偿还债务支付的现金	1,664,415,187.06	1,193,058,414.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,161,350.75	87,471,204.38
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	56,445,001.87	63,148,021.00

筹资活动现金流出小计	1,829,021,539.68	1,343,677,640.15
筹资活动产生的现金流量净额	-350,629,187.80	174,299,829.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,250.66	742.87
五、现金及现金等价物净增加额	-272,160,001.66	233,998,845.60
加：期初现金及现金等价物余额	446,649,028.82	212,650,183.22
六、期末现金及现金等价物余额	174,489,027.16	446,649,028.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,180,697,852.64	2,316,968,003.21
收到的税费返还	2,342,290.03	5,948,212.11
收到其他与经营活动有关的现金	35,121,083.73	15,700,813.80
经营活动现金流入小计	2,218,161,226.40	2,338,617,029.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,848,069,721.39	1,977,186,470.82
支付给职工以及为职工支付的现金	39,839,051.32	35,172,837.12
支付的各项税费	72,789,506.34	52,448,867.55
支付其他与经营活动有关的现金	85,836,869.08	51,572,194.49
经营活动现金流出小计	2,046,535,148.13	2,116,380,369.98
经营活动产生的现金流量净额	171,626,078.27	222,236,659.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	20,012,307.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	486,856.40	1,917,214.19
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		3,505,500.00
投资活动现金流入小计	20,499,163.57	5,422,714.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,309,650.77	175,825,551.57
投资支付的现金	18,683,735.00	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		
投资活动现金流出小计	105,993,385.77	255,825,551.57
投资活动产生的现金流量净额	-85,494,222.20	-250,402,837.38
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	1,298,392,351.88	1,517,977,470.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,298,392,351.88	1,517,977,470.13
偿还债务支付的现金	1,572,415,187.06	1,113,808,414.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,847,495.24	81,654,626.72
支付其他与筹资活动有关的现金	56,265,001.87	63,148,021.00
筹资活动现金流出小计	1,727,527,684.17	1,258,611,062.49
筹资活动产生的现金流量净额	-429,135,332.29	259,366,407.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,350.47	742.87
五、现金及现金等价物净增加额	-343,004,826.69	231,200,972.27
加：期初现金及现金等价物余额	442,846,131.00	211,645,158.73
六、期末现金及现金等价物余额	99,841,304.31	442,846,131.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73			1,411,797.99	32,783,306.33		213,937,563.93		1,139,848,041.98
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	480,000,000.00				411,715,373.73		1,411,797.99	32,783,306.33		213,937,563.93			1,139,848,041.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-50,900.19	1,809,506.53	1,499,772.18		-5,696,832.74			-2,438,454.22
(一)综合收益总额						-50,900.19				15,002,939.44			14,952,039.25
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								1,499,772.18		-20,699,772.18			-19,200,000.00
1. 提取盈余公积								1,499,772.18		-1,499,772.18			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,200,000.00			-19,200,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,809,506.53						1,809,506.53
1. 本期提取							2,726,525.52						2,726,525.52
2. 本期使用							-917,018.99						-917,018.99
(六) 其他													
四、本期期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73	-50,900,191	3,221,304.52	34,283,078.51		208,240,731.19			1,137,409,587.76

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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			389,011.79	392,219.98		19,118,249.55	-78,111,373.33	-60,728,622.10
(一) 综合收益总额											19,510,469.53	-628,103.42	18,882,366.11

(二)所有者投入和减少资本					-2,516,730.09							-77,483,269.91	-80,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-77,483,269.91	-77,483,269.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,516,730.09								-2,516,730.09
(三) 利润分配								392,219.98		-392,219.98			
1. 提取盈余公积								392,219.98		-392,219.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								389,011.79					389,011.79
1. 本期提取								2,200,000.00					2,200,000.00
2. 本期使用								-1,810,988.21					-1,810,988.21
(六) 其他													
四、本期期末余额	480,000,000.				411,715,373.73			1,411,797.99	32,783,306.33			213,937,563.93	1,139,848,041.

	00											98
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82				32,783,306.33	183,549,756.85	1,110,565,167.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,000,000.00				414,232,103.82				32,783,306.33	183,549,756.85	1,110,565,167.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,499,772.18	-5,702,050.35	-4,202,278.17
（一）综合收益总额										14,997,721.83	14,997,721.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,499,772.18	-20,699,772.18	-19,200,000.00
1. 提取盈余公积									1,499,772.18	-1,499,772.18	-1,499,772.18
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他										-19,200,000.00	-19,200,000.00
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82				34,283,078.51	177,847,706.50	1,106,362,888.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82				32,391,086.35	180,019,777.07	1,106,642,967.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,000,000.00				414,232,103.82				32,391,086.35	180,019,777.07	1,106,642,967.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									392,219.98	3,529,79.78	3,922,199.76
(一)综合收益总额										3,922,199.76	3,922,199.76
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								392,219.98	-392,219.98		
1. 提取盈余公积								392,219.98	-392,219.98		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82			32,783,306.33	183,549,756.85	1,110,565,167.00	

三、公司基本情况

(一) 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。

（二）财务报表的批准

2015年3月17日，本公司财务报告经本公司第三届董事会2015年第1次会议审议批准并按照规则披露。

本报告期，公司增加2家合并报表单位，分别为桦甸市常山铁矿有限公司和龙星化工（欧洲）贸易有限公司，截止本年末，公司拥有五家全资子公司。详见索引“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2010年修订)(以下简称“第15号文(2010年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化

条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，采用交易发生日即期汇率的近似值折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本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。

本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其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，应当确认减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 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，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，计入当期损益。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

0-3 个月		
3-6 个月	3.00%	3.00%
6 个月-1 年（含 1 年，以下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，未采用余额百分比法计提坏账准备

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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）	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00%	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5.00%	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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可能发生减值的迹象。

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。

18、借款费用

1. 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移

非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 资本化期间

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

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

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

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

3. 停止资本化

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。本公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内分期摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形

式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

23、预计负债

1. 预计负债的确认原则

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

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

25、收入

1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，并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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

--该项交易不是企业合并；

--交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

--暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

--未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策未变更

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
变更的内容：对信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备账龄在 1 年以内的计提比例进行了变更。变更的原因：随着公司业务规模扩大，公司加强了对客	1、2014 年 10 月 27 日，公司第三届董事会 2014 年第四次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议	2014 年 11 月 14 日	

<p>户赊销风险的管控，整合后的客户资源得以更加优质。根据对公司近年来客户资质情况的了解、应收款项的实际回收情况及坏账的评估，2011 年至 2014 年 9 月期间，公司实际 未发生坏账核销金额，账龄超过一年的应收账款比例均在 1%以下，公司认为，现有 1 年以内（含 1 年）应收账款收回的不确定性风险较低，目前的账龄分析及计提比例不能真实反映公司财务状况和经营成果，因此，对于信用风险组合中采用账龄分析法计提坏账准备账龄在 1 年以内的计提比例进行适当变更，此变更事项可以更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况。</p>	<p>案》，并提交公司股东大会审议； 2、2014 年 10 月 27 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了本次会计估计变更事项的审核报告； 3、2014 年 10 月 27 日，公司独立董事对本次会计估计变更出具了独立意见书； 4、2014 年 10 月 27 日，公司第三届监事会 2014 年第四次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》； 5、2014 年 11 月 14 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。</p>	
---	--	--

本次会计估计变更减少2014年度计提应收款项减值损失2,048万元，相应增加净利润1,712万元、增加股东权益1,712万元

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、19%
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	15%、25%、5.5%
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
龙星化工股份有限公司	15%
沙河市龙星辅业有限公司	25%
沙河市龙星精细化工有限公司	25%
桦甸市常山铁矿有限公司	25%
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	5.5%

2、税收优惠

本公司系经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局于2013年7月22日依法认定的高新技术企业，证书编号：GR201313000006，有效期三年。2013—2015年度所得税执行15%的优惠税率。

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100%即征即退的优惠政策。

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，公司全资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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	319,777.40	280,408.26
银行存款	174,169,249.76	446,368,620.56
其他货币资金	116,000,532.87	60,710,531.00
合计	290,489,560.03	507,359,559.82
其中：存放在境外的款项总额	367,338.90	

其他说明

其他货币资金系开具银行承兑票据支付的保证金。

货币资金期末余额较期初下降42.74%，主要原因系本期新增银行借款减少，且偿还上期借款金额较大所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	262,257,141.35	274,453,696.83
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	262,257,141.35	274,453,696.83

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	49,000,000.00
合计	49,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	969,429,193.99	
合计	969,429,193.99	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

期末已质押的应收票据是公司因背书支付需要，将收回的大面额应收票据质押给银行拆出小面额票据所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,201,769.11	100.00%	4,631,897.45	0.97%	472,569,871.66	453,420,893.58	100.00%	23,975,001.72	5.29%	429,445,891.86
合计	477,201,769.11	100.00%	4,631,897.45	0.97%	472,569,871.66	453,420,893.58	100.00%	23,975,001.72	5.29%	429,445,891.86

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-3 个月	374,068,992.35	0.00	0.00%
3-6 个月	88,772,818.66	2,663,184.56	3.00%
6 个月-1 年 (含 1 年)	10,569,555.28	528,477.76	5.00%
1 年以内小计	473,411,366.29	3,191,662.32	0.67%
1 至 2 年	3,304,470.99	991,341.30	30.00%
2 至 3 年	74,076.00	37,038.00	50.00%
3 年以上	411,855.83	411,855.83	100.00%
合计	477,201,769.11	4,631,897.45	0.97%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-19,343,104.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
客户1	58,255,567.03	12.21	
客户2	46,800,351.11	9.81	
客户3	34,086,150.00	7.14	856,654.50
客户4	26,235,210.18	5.50	391,093.03
客户5	25,324,021.23	5.31	323,030.69
合计	190,701,299.55	39.97	1,570,778.22

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,498,618.21	98.36%	49,640,388.83	95.93%
1 至 2 年	185,625.60	0.44%	2,046,075.11	3.95%

2至3年	450,000.00	1.07%	2,400.00	0.01%
3年以上	56,470.00	0.13%	56,460.00	0.11%
合计	42,190,713.81	--	51,745,323.94	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例 (%)
沙河市信诚物流有限公司	4,920,220.17	11.66
山西施展工贸有限公司	4,173,864.31	9.89
上海华之邦科技股份有限公司	3,521,500.00	8.35
邢台钢铁有限责任公司	2,153,340.66	5.10
河南普瑞特化工有限公司	2,021,722.78	4.79
合计	16,790,647.92	39.79

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,002,245.43	100.00%	3,970,893.90	100.00%	7,031,351.53	8,187,890.73	100.00%	3,432,257.60	100.00%	4,755,633.13
合计	11,002,245.43	100.00%	3,970,893.90	100.00%	7,031,351.53	8,187,890.73	100.00%	3,432,257.60	100.00%	4,755,633.13

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
0-3个月	104,748.20	0.00	0.00%
3-6个月	18,000.00	540.00	3.00%
6个月-1年(含1年)	330,000.00	16,500.00	5.00%
1年以内小计	452,748.20	17,040.00	3.76%

1 至 2 年	200,000.00	60,000.00	30.00%
2 至 3 年	2,120,000.00	1,060,000.00	50.00%
3 年以上	2,833,853.90	2,833,853.90	100.00%
合计	5,606,602.10	3,970,893.90	70.82%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金	2,969,894.76	0.00	0.00%	预计未来现金流量现值不低于账面价值
代付五险一金	272,998.70	0.00	0.00%	预计未来现金流量现值不低于账面价值
保证金等无回收风险款项	2,152,749.87	0.00	0.00%	预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	5,395,643.33	0.00	0.00%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 538,636.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	5,286,482.10	5,001,807.90
备用金	2,969,894.76	1,970,925.85
押金及保证金	2,152,749.87	201,220.00
代付五险一金	272,998.70	236,903.88
其他	320,120.00	777,033.10
合计	11,002,245.43	8,187,890.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南汪村村委会	代垫款项	2,725,000.00	1 年及 1 年以上	24.77%	1,211,500.00
桦甸市国土资源局	押金及保证金	1,354,900.00	1-2 年	12.32%	
马维峰	备用金	963,578.00	1 年以内	8.76%	
李军芳	代垫款项	500,000.00	3 年以上	4.54%	500,000.00

梁会云	代垫款项	422,684.05	1-2 年	3.84%	
合计	--	5,966,162.05	--		1,711,500.00

(6) 不存在涉及政府补助的应收款项

(7) 不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,833,521.12		247,833,521.12	219,877,471.35		219,877,471.35
在产品	6,679,727.39		6,679,727.39	3,480,119.90		3,480,119.90
库存商品	198,244,830.41		198,244,830.41	159,008,303.42	789,417.41	158,218,886.01
周转材料	5,614,344.80		5,614,344.80	2,657,410.65		2,657,410.65
合计	458,372,423.72		458,372,423.72	385,023,305.32	789,417.41	384,233,887.91

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	789,417.41			789,417.41		
合计	789,417.41			789,417.41		

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财产险	1,371,083.82	1,211,634.23
融资费用	3,397,394.89	1,163,823.53
律师费	200,000.00	400,000.00
预缴企业所得税	6,097,066.45	3,618,826.77
预缴个人所得税	8,014.90	

待抵扣的进项税	30,251,216.07	20,054,541.60
合计	41,324,776.13	26,448,826.13

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初增长56.24%，主要系待抵扣进项税及预缴税款增加。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	521,577,647.73	979,233,736.66		32,338,192.12		1,533,149,576.51
2.本期增加金额	52,092,307.33	70,059,741.25		4,994,425.49		127,146,474.07
(1) 购置		8,222,589.06		4,994,425.49		13,217,014.55
(2) 在建工程转入	48,694,660.95	57,269,152.22				105,963,813.17
(3) 企业合并增加	3,397,646.38	4,567,999.97				7,965,646.35
3.本期减少金额	3,000,396.29	2,044,586.22		2,617,437.00		7,662,419.51
(1) 处置或报废		2,044,586.22		2,617,437.00		4,662,023.22
4.期末余额	570,669,558.77	1,047,248,891.69		34,715,180.61		1,652,633,631.07
1.期初余额	73,160,835.35	322,404,329.43		16,431,501.01		411,996,665.79
2.本期增加金额	25,064,733.84	89,952,827.73		2,642,882.74		117,660,444.31
(1) 计提	25,043,111.56	89,751,350.95		2,642,882.74		117,437,345.25
3.本期减少金额	706,306.59	1,842,014.64		2,138,347.84		4,686,669.07
(1) 处置或报废		1,842,014.64		2,138,347.84		3,980,362.48
4.期末余额	97,519,262.60	410,515,142.52		16,936,035.91		524,970,441.03
1.期初余额	304,403.06	12,233.65				316,636.71
2.本期增加金额	626,876.09	967,626.20				1,594,502.29
4.期末余额	931,279.15	979,859.85				1,911,139.00
1.期末账面价值	472,219,017.02	635,753,889.32		17,779,144.70		1,125,752,051.04
2.期初账面价值	448,112,409.32	656,817,173.58		15,906,691.11		1,120,836,274.01

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

房屋、建筑物	14,401,781.26
--------	---------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	198,465,434.34	公司近年持续增加工程建设，待项目建设完成后统一办理产权证书。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原料油罐区建设				6,445,341.01		6,445,341.01
2000吨/年聚偏氟乙烯工程	119,849,228.15		119,849,228.15	78,093,921.76		78,093,921.76
白炭黑外排水项目				3,645,256.40		3,645,256.40
邢台研发中心项目	538,859.46		538,859.46	435,259.46		435,259.46
环保技术改造项目				2,002,330.50		2,002,330.50
二期外供蒸汽管道				345,000.00		345,000.00
年产14万吨炭黑装置软质线项目				6,600,000.00		6,600,000.00
15MW 炭黑尾气余热发电机组工程	13,619,860.55		13,619,860.55			
二期脱硫工程	8,330,644.59		8,330,644.59			
尾气锅炉烟气脱硝治理工程	4,358,301.54		4,358,301.54			
炭黑尾气锅炉烟气脱硝工程	2,117,830.46		2,117,830.46			
其他零星工程	2,469,708.18		2,469,708.18			
合计	151,284,432.93		151,284,432.93	97,567,109.13		97,567,109.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
2000 吨/年聚偏氟乙烯工程	110,000,000.00	78,093,921.76	41,755,306.39			119,849,228.15	108.95%	95%	7,197,240.96	5,619,899.30	6.43%	其他
原料油罐区建设	12,477,000.00	6,445,341.01	8,420,493.91	14,865,834.92			119.15%	100%				其他
15MW 炭黑尾气余热发电机组工程	13,290,311.00		13,619,860.55			13,619,860.55	102.48%	95%	525,739.46	525,739.46	7.04%	其他
二期脱硫工程	7,900,000.00		8,330,644.59			8,330,644.59	105.45%	96%	117,579.58	117,579.58	7.04%	
合计	143,667,311.00	84,539,262.77	72,126,305.44	14,865,834.92		141,799,733.29	--	--	7,840,560.00	6,263,218.34		--

10、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	136,653.59	6,926.24
专用设备	1,095,808.68	0.00
合计	1,232,462.27	6,926.24

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	62,835,733.39	80,000.00		3,200,140.79	66,115,874.18

2.本期增加金额				57,582,000.00	57,582,000.00
(1) 购置				400,000.00	400,000.00
(3) 企业合并增加				57,182,000.00	57,182,000.00
4.期末余额	62,835,733.39	80,000.00		60,782,140.79	123,697,874.18
1.期初余额	5,382,520.17	38,000.19		2,305,494.70	7,726,015.06
2.本期增加金额	1,271,720.28	8,000.04		5,046,638.20	6,326,358.52
(1) 计提	1,271,720.28	8,000.04		5,046,638.20	6,326,358.52
4.期末余额	6,654,240.45	46,000.23		7,352,132.90	14,052,373.58
1.期末账面价值	56,181,492.94	33,999.77		53,430,007.89	109,645,500.60
2.期初账面价值	57,453,213.22	41,999.81		894,646.09	58,389,859.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
沙河市龙星精细化工有限公司	26,786,730.35					26,786,730.35
桦甸市常山铁矿有限公司		2,016,367.02				2,016,367.02
合计	26,786,730.35	2,016,367.02				28,803,097.37

13、无长期待摊费用

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,919,428.06	1,337,940.25	28,513,220.94	4,397,906.43
可抵扣亏损	47,834,508.29	10,647,698.66		
资产评估减值	1,466,395.87	366,598.96		
递延收益	26,751,166.70	4,012,675.00	17,770,700.00	2,665,605.00
可抵扣节能设备抵免所得税额			196,613.98	196,613.98

合计	84,971,498.92	16,364,912.87	46,480,534.92	7,260,125.41
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 无未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,364,912.87		7,260,125.41

(4) 没有未确认递延所得税资产

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地、长期资产款	153,633,267.51	141,152,752.31
合计	153,633,267.51	141,152,752.31

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	235,000,000.00	365,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	928,152,628.00	1,048,780,272.73
合计	1,273,152,628.00	1,413,780,272.73

(2) 没有已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	0.00
银行承兑汇票	368,600,000.00	247,948,800.00

合计	398,600,000.00	247,948,800.00
----	----------------	----------------

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	84,572,224.82	53,501,749.90
工程款	49,865,536.64	69,760,214.44
合计	134,437,761.46	123,261,964.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	949,000.00	工程质保金及工程尾款
供应商二	568,000.00	工程质保金及工程尾款
供应商三	557,000.00	产品质量问题争议款项
供应商四	489,760.00	该供应商被法院通知冻结支付
供应商五	370,000.00	工程质保金及工程尾款
合计	2,933,760.00	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,154,123.44	10,618,770.12
合计	14,154,123.44	10,618,770.12

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,775,596.74	70,541,450.86	69,547,899.67	3,769,147.93
二、离职后福利-设定提存计划		4,867,179.93	4,867,179.93	
合计	2,775,596.74	75,408,630.79	74,415,079.60	3,769,147.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,349,821.50	62,019,829.96	61,107,666.59	3,261,984.87
2、职工福利费		4,185,952.47	4,185,952.47	
3、社会保险费		1,996,181.84	1,996,181.84	
其中：医疗保险费		1,489,373.49	1,489,373.49	
工伤保险费		472,411.47	472,411.47	
生育保险费		34,396.88	34,396.88	
4、住房公积金		743,159.00	743,159.00	
5、工会经费和职工教育经费	425,775.24	1,596,327.59	1,514,939.77	507,163.06
合计	2,775,596.74	70,541,450.86	69,547,899.67	3,769,147.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,483,857.91	4,483,857.91	
2、失业保险费		383,322.02	383,322.02	
合计		4,867,179.93	4,867,179.93	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	307,690.67	8,353,010.31
营业税	48,000.00	28,500.00
企业所得税	115,714.65	1,444,871.00
个人所得税	106,670.87	112,727.78
城市维护建设税	134,272.86	218,591.68
房产税	181,944.72	182,129.81

土地使用税	567,735.00	567,735.00
教育费附加	57,545.48	93,682.13
地方教育费附加	38,363.56	62,454.70
矿产资源税	16,738.32	
其他	104,733.00	134,615.90
合计	1,679,409.13	11,198,318.31

其他说明：

应交税费期末余额较上年期末减少85.00%，主要系期末待抵扣的进项税较多，导致期末应交增值税减少所致。

22、无应付股利

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股东借款	11,000,000.00	
出口海运费及保费	8,733,184.07	5,254,387.16
内陆运费及港杂费	7,809,595.46	3,276,760.06
应付诉讼赔偿款	6,000,000.00	
应付股权转让款	3,100,000.00	
保证金及押金	2,984,004.80	1,223,604.80
返还的工会经费	311,707.55	54,768.29
其他	1,338,743.07	1,856,067.66
合计	41,277,234.95	11,665,587.97

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	12,500,000.00	12,500,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,750,000.00	31,250,000.00
信用借款	89,000,000.00	100,000,000.00
合计	107,750,000.00	131,250,000.00

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	9,470,503.45	7,824,544.00
合计	9,470,503.45	7,824,544.00

其他说明：

期初长期应付款系上海市国新物流有限公司（以下简称“国新物流”）代垫建罐款，油罐建成后出租于国新物流；本期国新物流将此债权全部转让于其子公司山西龙兴国继化工有限公司。

27、无预计负债

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,770,700.00	13,300,000.00	4,319,533.30	26,751,166.70	与资产相关
合计	17,770,700.00	13,300,000.00	4,319,533.30	26,751,166.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
炭黑尾气余热发电项目	7,371,000.00		1,203,000.00		6,168,000.00	与资产相关
年产 8 万吨炭黑项目的扩建	5,475,000.00		900,000.00		4,575,000.00	与资产相关
能源管理中心建	4,924,700.00		853,200.00		4,071,500.00	与资产相关

设示范项目财政补助资金						
高分散白炭黑项目		13,300,000.00	1,363,333.30		11,936,666.70	与资产相关
合计	17,770,700.00	13,300,000.00	4,319,533.30		26,751,166.70	--

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,000,000.00						480,000,000.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	411,715,373.73			411,715,373.73
合计	411,715,373.73			411,715,373.73

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-50,900.19			-50,900.19		-50,900.19
外币财务报表折算差额		-50,900.19			-50,900.19		-50,900.19
其他综合收益合计		-50,900.19			-50,900.19		-50,900.19

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,411,797.99	2,726,525.52	917,018.99	3,221,304.52

合计	1,411,797.99	2,726,525.52	917,018.99	3,221,304.52
----	--------------	--------------	------------	--------------

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,783,306.33	1,499,772.18		34,283,078.51
合计	32,783,306.33	1,499,772.18		34,283,078.51

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	213,937,563.93	194,819,314.38
调整后期初未分配利润	213,937,563.93	194,819,314.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,002,939.44	19,510,469.53
减：提取法定盈余公积	1,499,772.18	392,219.98
应付普通股股利	19,200,000.00	
期末未分配利润	208,240,731.19	213,937,563.93

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,434,112,387.55	2,120,400,647.95	2,342,950,312.34	2,001,485,074.78
其他业务	4,209,478.49	819,727.23	1,476,723.45	1,283,040.49
合计	2,438,321,866.04	2,121,220,375.18	2,344,427,035.79	2,002,768,115.27

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	470,779.88	299,568.84
城市维护建设税	4,365,687.86	3,896,498.57
教育费附加	1,947,086.58	1,803,252.84
资源税	150,593.84	
地方教育费附加	1,180,529.34	979,960.36

合计	8,114,677.50	6,979,280.61
----	--------------	--------------

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,609,538.22	2,506,543.24
办公费	544,373.72	443,259.21
差旅费	2,767,509.53	2,359,416.64
业务招待费	2,048,739.89	1,405,697.10
仓储费	4,450,032.33	3,021,551.46
低值易耗品摊销	3,346.43	32,813.59
运输费	98,717,811.94	99,957,488.04
装卸费	3,041,382.70	3,319,279.51
港杂费	7,468,650.56	7,001,497.65
业务费	1,038,669.00	474,931.94
其他	69,615.66	457,483.32
合计	122,759,669.98	120,979,961.70

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,467,197.92	10,168,939.33
劳动保险	5,351,436.16	4,247,871.37
职工福利费	4,131,305.48	5,581,111.41
办公费	3,009,159.63	3,169,787.97
水电费	875,448.87	1,609,822.32
差旅费	3,196,986.56	2,712,626.06
业务招待费	5,357,314.77	4,799,139.10
会议费	179,172.46	91,532.04
工会经费与职工教育经费	1,538,758.65	1,244,356.51
中介机构费用	1,198,522.96	1,561,377.33
绿化费	660,861.00	822,107.00
研发费	17,159,699.53	15,237,098.85
税金	9,335,865.94	7,753,543.16

修理费	14,327,495.13	17,717,839.76
咨询费	1,209,452.83	475,000.00
劳动保护费	512,245.49	422,272.32
财产保险费	1,867,534.32	1,424,129.31
折旧费	15,947,003.31	17,455,280.76
环境治理及排污费	7,347,518.20	5,367,475.64
试验检验费	1,568,489.34	1,431,435.23
低值易耗品摊销	1,455,812.87	1,581,875.19
无形资产摊销	1,684,091.48	1,710,963.99
安全生产费	2,361,704.32	2,200,000.00
住房公积金	596,451.00	508,752.00
广告费	755,767.72	949,734.00
其他	5,405,659.34	4,410,571.09
合计	119,500,955.28	114,654,641.74

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,876,916.05	84,770,311.81
利息收入	3,445,808.28	1,676,509.58
汇兑损益	5,045,442.99	10,938,455.03
手续费	2,267,265.07	1,072,969.89
现金折扣	321,324.80	1,421,649.00
合计	92,065,140.63	96,526,876.15

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	-18,804,467.97	1,601,098.87
二、存货跌价损失		789,417.41
合计	-18,804,467.97	2,390,516.28

41、营业外收入

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	415,114.43	1,406,049.11	
其中：固定资产处置利得	415,114.43	1,406,049.11	415,114.43
政府补助	13,264,933.30	14,859,000.00	13,264,933.30
税费返还	2,342,290.03	5,948,212.11	
罚没利得	105,000.00	998,200.00	105,000.00
拆迁补偿款		1,682,778.92	
其他	251,942.31	2,000.00	251,942.31
合计	16,379,280.07	24,896,240.14	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
炭黑尾气余热发电项目	1,203,000.00	1,203,000.00	与资产相关
年产 8 万吨炭黑项目的扩建	900,000.00	900,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目 财政补助资金	853,200.00	853,200.00	与资产相关
高分散白炭黑项目	1,363,333.30		与资产相关
供热、供暖财政补贴	6,183,000.00	6,070,000.00	与收益相关
贴息补助	1,550,000.00		与收益相关
政府奖励、扶持资金	1,150,000.00	1,850,000.00	与收益相关
清洁生产、节能环保补贴	60,000.00	2,580,000.00	与收益相关
专利、技术补贴	2,400.00	1,402,800.00	与收益相关
合计	13,264,933.30	14,859,000.00	--

其他说明：

本期营业外收入较上期下降34.21%，主要系本期资源综合利用电力收入减少导致收到的税费返还减少所致。

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	344,719.00	1,220,481.45	344,719.00
其中：固定资产处置损失	344,719.00	1,220,481.45	344,719.00
对外捐赠	25,304.00		25,304.00

资产报废、毁损损失		2,044.22	
罚没及滞纳金支出	419,109.32		419,109.32
其他	352,152.11	30,000.00	352,152.11
合计	1,141,284.43	1,252,525.67	1,141,284.43

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,406,733.53	2,395,285.27
递延所得税费用	-8,706,161.89	2,493,707.13
合计	-6,299,428.36	4,888,992.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,703,511.08
所得税费用	-6,299,428.36

44、其他综合收益

详见附注。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	22,245,400.00	11,902,000.00
利息收入	3,445,808.28	1,676,509.58
拆迁补偿款		1,682,778.92
其他	813,170.53	2,859,412.17
合计	26,504,378.81	18,120,700.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	7,405,101.66	6,204,836.20
差旅费	4,605,589.56	5,015,062.70
仓储费	4,450,032.33	3,021,551.46
办公费	5,738,997.90	5,194,922.37
交通费	1,336,978.93	1,188,403.37
环境治理及排污费	7,342,518.20	5,367,475.64
银行手续费	820,298.49	1,072,969.89
保险费	2,872,195.02	1,424,129.31
服务费	2,957,901.00	2,528,931.35
研发费	1,115,994.45	757,639.05
工会经费	1,205,101.63	967,912.29
业务宣传费	683,767.72	1,229,484.00
试验检验费	1,484,834.42	1,078,862.27
中介机构服务费	3,338,809.96	
其他付现费用	8,354,036.32	27,533,347.35
合计	53,712,157.59	62,585,527.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到代垫建罐款		3,505,500.00
合计		3,505,500.00

(4) 未支付其他与投资活动有关的现金

(5) 未收到其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付财务顾问费用	1,155,000.00	2,437,490.00
支付的票据保证金	55,290,001.87	60,710,531.00
合计	56,445,001.87	63,148,021.00

46、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	15,002,939.44	18,882,366.11
加：资产减值准备	-19,593,885.38	1,330,430.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,915,588.70	106,102,585.47
无形资产摊销	2,038,359.04	1,710,963.99
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）	-70,395.43	-185,567.66
财务费用（收益以“-”号填列）	82,840,129.76	76,958,299.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,706,161.89	2,493,707.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,678,097.03	-170,779.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,158,311.05	49,951,839.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	287,679,535.29	96,094,194.66
其他	851,173.18	1,501,501.79
经营活动产生的现金流量净额	291,120,874.63	354,669,542.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	174,489,027.16	446,649,028.82
减：现金的期初余额	446,649,028.82	212,650,183.22
现金及现金等价物净增加额	-272,160,001.66	233,998,845.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,258,740.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	31.33
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	18,258,708.67

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	174,489,027.16	446,649,028.82
其中: 库存现金	319,777.40	280,408.26
可随时用于支付的银行存款	174,169,249.76	446,368,620.56
三、期末现金及现金等价物余额	174,489,027.16	446,649,028.82

47、所有者权益变动表项目注释

没有需要说明的对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额的事项

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	116,000,532.87	办理票据保证金
应收票据	49,000,000.00	办理票据质押
固定资产	20,290,540.34	短期借款抵押
无形资产	28,811,632.62	短期借款抵押
应收账款	14,143,300.27	短期借款质押
合计	228,246,006.10	--

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

欧元	49,270.20	7.4556	367,338.90
应收账款	--	--	77,522,978.55
其中：美元	8,157,886.11	6.1190	49,918,105.11
欧元	3,702,569.00	7.4556	27,604,873.44
长期借款	--	--	12,152,628.00
欧元	1,630,000.00	7.4556	12,152,628.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	德国	欧元	当地货币

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
桦甸市常山铁矿有限公司	2014年01月07日	14,508,740.00	100.00%	购买		取得实际控制权	6,891,779.47	17,276,007.98

(2) 合并成本及商誉

合并成本	桦甸市常山铁矿有限公司
现金	14,508,740.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	14,508,740.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,492,372.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,016,367.02

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	桦甸市常山铁矿有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	31.33	31.33
应收款项		
存货	3,383,021.89	1,661,043.92
固定资产	6,148,045.00	7,742,547.29
无形资产	57,182,000.00	200,000.00
其他应收款	1,801,220.31	1,801,220.31
递延所得税资产	398,625.57	
可无限量加行		
负债：		
借款	500,000.00	500,000.00
应付款项	32,470,571.12	32,470,571.12
递延所得税负债		
预计负债	23,450,000.00	23,450,000.00
可无限量加行		
净资产	12,492,372.98	-45,015,728.27
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,492,372.98	-45,015,728.27

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	全资	法兰克福	销售	5万（欧元）	炭黑、二氧化硅、橡胶与橡胶制品、化学品的进口与销售

子公司全称	期末出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	5万（欧元）		100.00	100.00	是

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
焦作龙星化工有限责任公司	河南省焦作市	河南省焦作市丰收路3299号	制造业	100.00%		设立
沙河市龙星辅业有限公司	河北省沙河市	沙河市东环路龙星街	制造业	100.00%		设立
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	法兰克福	法兰克福	销售业	100.00%		设立
沙河市龙星精细化工有限公司	河北省沙河市	沙河市南汪村东	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
桦甸市常山铁矿有限公司	吉林省桦甸市	桦甸市常山镇玉兴村	开采业	100.00%		非同一控制下企业合并

(2) 无重要的非全资子公司

(3) 不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的情况

(5) 没有向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			290,489,560.03		290,489,560.03
应收票据			262,257,141.35		262,257,141.35
应收账款			472,569,871.66		472,569,871.66
其他应收款			7,031,351.53		7,031,351.53

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			507,359,559.82		507,359,559.82
应收票据			274,453,696.83		274,453,696.83
应收账款			429,445,891.86		429,445,891.86
其他应收款			4,755,633.13		4,755,633.13

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		1,273,152,628.00	1,273,152,628.00

应付票据		398,600,000.00	398,600,000.00
应付账款		134,437,761.46	134,437,761.46
其他应付款		41,277,234.95	41,277,234.95
一年内到期的非流动 负债		12,500,000.00	12,500,000.00
长期借款		107,750,000.00	107,750,000.00

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
短期借款		1,413,780,272.73	1,413,780,272.73
应付票据		247,948,800.00	247,948,800.00
应付账款		123,261,964.34	123,261,964.34
其他应付款		11,665,587.97	11,665,587.97
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	12,500,000.00
长期借款		131,250,000.00	131,250,000.00

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5的披露。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。于报告期末，本公司除长期借款外所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司出口销售主要以美元、欧元结算，人民币对美元、欧元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款，借款利率为合同固定利率。截至报告期末，本公司长短期借款余额合计为13.93亿元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司没有母公司，其控股股东和实际控制人均为自然人刘江山先生，截止2014年12月31日，其持有本公司股份为232,054,287股，占公司总股本的48.34%。

本企业最终控制方是刘江山。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俞菊美	副董事长、第二大股东

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2014年01月14日	2014年12月24日	是
焦作龙星化工有限责任公司	31,250,000.00	2012年03月30日	2017年03月30日	否
焦作龙星化工有限责任公司	20,000,000.00	2014年02月28日	2015年02月28日	否
焦作龙星化工有限责任公司	30,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月13日	否
焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2014年12月25日	2015年12月25日	否

本公司未接受担保

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
刘江山	40,000,000.00	2014 年 11 月 05 日	2014 年 12 月 31 日	11 月份原料处于低位，公司借入资金增加原油库存，期后已经归还
俞菊美	8,000,000.00	2014 年 11 月 17 日	2014 年 12 月 31 日	11 月份原料处于低位，公司借入资金增加原油库存，期后已经归还
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计	5,443,000.00	4,827,200.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘江山	9,000,000.00	
其他应付款	俞菊美	2,000,000.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

龙星化工股份有限公司（以下简称“公司”）因筹划重大资产重组事项，公司股票（证券简称：龙星化工，证券代码：002442）于 2014 年 11 月 20 日开市起停牌。2014 年 12 月 18 日公司发布了《关于重大资产重组进展及延期复牌公告》（公告编号：2014-053），公司股票将延期至不超过 2015 年 2 月 17 日复牌并披露符合相关规定要求的重大资产重组预案（或报告书）。

2015 年 2 月 17 日公司发布《重大资产重组继续延期复牌的公告》（公告编号：2015-009），经公司申请公司股票自 2015 年 2 月 17 日开市起继续停牌，承诺最迟不晚于 2015 年 5 月 18 日复牌并按照 26 号格式准则的要求披露重大资产重组预案或报告书。

目前，公司正在抓紧对重组事项所涉及的相关资产进行尽职调查、审计、评估等工作，重组工作在进一步推进中，公司将督促独立财务顾问、审计、评估等中介机构加快工作，按照承诺的期限向深圳交易所提交并披露符合相关规定要求的重组文件。公司董事会将在相关工作完成后尽快召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案并申请股票复牌。

在公司股票停牌期间，公司每五个交易日将发布一次重大资产重组事项进展公告，并在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登公告。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无其他资产负债表日后需要说明的事项。

十四、其他重要事项

1、其他

1. 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值
1. 土地使用权	3,331,034.16
2. 房屋建筑物	14,401,781.26
合计	17,732,815.42

2. 外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	5,045,442.99
合计	5,045,442.99

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	434,516,497.65	100.00%	4,631,637.02	1.07%	429,884,860.63	441,690,954.85	100.00%	23,388,504.78	5.30%	418,302,450.07
合计	434,516,497.65	100.00%	4,631,637.02		429,884,860.63	441,690,954.85	100.00%	23,388,504.78		418,302,450.07

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-3 个月	314,900,043.12		
3-6 个月	88,772,818.66	2,663,184.56	3.00%
6 个月-1 年	10,564,346.68	528,217.33	5.00%
1 年以内小计	414,237,208.46	3,191,401.89	
1 至 2 年	3,304,470.99	991,341.30	30.00%
2 至 3 年	74,076.00	37,038.00	50.00%
3 年以上	411,855.83	411,855.83	100.00%
合计	418,027,611.28	4,631,637.02	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联单位款项	16,488,886.37		
合计	16,488,886.37		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户1	46,800,351.11	10.77	
客户2	34,086,150.00	7.84	856,654.50
客户3	26,235,210.18	6.04	391,093.03
客户4	25,324,021.23	5.83	323,030.69
客户5	16,631,815.98	3.83	145,229.60
合计	149,077,548.50	34.31	1,716,007.82

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,589,184.73	100.00%	3,970,893.90	7.27%	50,618,290.83	6,922,508.83	100.00%	3,430,302.65	49.55%	3,492,206.18
合计	54,589,184.73	100.00%	3,970,893.90		50,618,290.83	6,922,508.83	100.00%	3,430,302.65		3,492,206.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-3 个月	102,000.00		
3-6 个月	18,000.00	540.00	3.00%
6 个月-1 年	330,000.00	16,500.00	5.00%
1 年以内小计	450,000.00	17,040.00	
1 至 2 年	200,000.00	60,000.00	30.00%
2 至 3 年	2,120,000.00	1,060,000.00	50.00%
3 年以上	2,833,853.90	2,833,853.90	100.00%
合计	5,603,853.90	3,970,893.90	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
关联单位往来款	47,588,772.57			预计未来现金流量现值不低于账面价值
备用金	1,251,550.33			预计未来现金流量现值不低于账面价值
代付五险一金	145,007.93			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	48,985,330.83			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 540,591.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位往来款	47,588,772.57	0.00
代垫款项	5,283,733.90	4,962,708.90
备用金	1,251,550.33	1,631,403.35
押金及保证金	320,120.00	200,120.00
代付五险一金	145,007.93	128,276.58
合计	54,589,184.73	6,922,508.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桦甸市常山铁矿有限公司	关联单位往来款	47,573,861.37	1 年以内	87.15%	
南汪村村委会	代垫款项	2,725,000.00	1 年以内 330,000.00 元, 1-2 年 200,000.00, 2-3 年 2,120,000.00 元, 3 年以上 75,000.00 元	4.99%	1,211,500.00
李军芳	代垫款项	500,000.00	3 年以上	0.92%	500,000.00
平乡建筑公司	代垫款项	420,000.00	3 年以上	0.77%	420,000.00
沙河市冶金矿山企业总公司	代垫款项	400,000.00	3 年以上	0.73%	400,000.00
合计	--	51,618,861.37	--	94.56%	2,531,500.00

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 没有转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	334,383,735.00		334,383,735.00	312,000,000.00		312,000,000.00
合计	334,383,735.00		334,383,735.00	312,000,000.00		312,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沙河市龙星精细化工有限公司	109,000,000.00			109,000,000.00		
焦作龙星化工有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
沙河市龙星辅业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
桦甸市常山铁矿有限公司		21,958,740.00		21,958,740.00		
龙星化工（欧洲）贸易有限公司		424,995.00		424,995.00		
合计	312,000,000.00	22,383,735.00		334,383,735.00		

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,014,711,018.66	1,782,835,513.86	1,926,962,559.63	1,668,404,579.87
其他业务	23,596,832.06	16,540,663.99	38,986,344.22	30,651,640.25
合计	2,038,307,850.72	1,799,376,177.85	1,965,948,903.85	1,699,056,220.12

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,012,307.17	
合计	20,012,307.17	

6、其他

十六、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	70,395.43	
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）	13,264,933.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,623.12	
减：所得税影响额	2,051,650.38	
合计	10,844,055.23	--

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。

项目	涉及金额	原因
税费返还	2,342,290.03	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，将其界定为经营性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.0313	0.0313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37%	0.0087	0.0087

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

龙星化工股份有限公司

二〇一五年三月十六日