

# 龙星化工股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘江山、主管会计工作负责人李学波及会计机构负责人(会计主管人员)李英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 优先股相关情况 .....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节 财务报告 .....	23
第十节 备查文件目录 .....	92

## 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、蒽油、炭黑油

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江浩	李淑敏
联系地址	河北省沙河市东环路龙星街 1 号	河北省沙河市东环路龙星街 1 号
电话	0319-8869535	0319-8869535
传真	0319-8869260	0319-8869260
电子信箱	lxjianghao@126.com	lxlishumin@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司无因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	900,340,725.08	1,278,265,532.26	-29.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,367,931.89	-2,713,339.33	-576.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-20,304,756.71	-4,050,443.63	-401.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,668,224.19	47,515,482.63	95.03%
基本每股收益（元/股）	-0.038	-0.006	-533.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.038	-0.006	-533.33%
加权平均净资产收益率	-1.63%	-0.26%	-526.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,908,325,789.88	3,160,951,562.82	-7.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,118,511,038.15	1,137,409,587.76	-1.66%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-36,038.60	
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）	3,053,099.98	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,883.76	
减：所得税影响额	236,352.80	
合计	1,936,824.82	--

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内经济依然下行压力不减，公司所处炭黑行业更是步履维艰，产能过剩导致产品价格较去年进一步降低，行业毛利率低被进一步压缩。

据不完全统计，2015 年上半年中国炭黑总产能达到 700 万吨，产能过剩严重，行业企业开工率严重不足，其中大型炭黑企业基本能够维持正常生产，但中小型企业平均开工率不足 50%。

报告期内，公司上游钢材市场需求不旺，进入 6 月份，钢材价格已经下跌至近年来的低点，虽然前几个月焦炭行情稍许好转，但随着 6 月份钢材价格的进一步走低，焦炭价格亦步入低谷，焦化行业呈现出开工率不足，加之煤焦油加工企业对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并没有议价主导权，只能随行就市，成本控制压力愈发突出。

下游市场，轮胎行业在连续经过了 2012-2013 年两个高毛利率年度之后，2014 年度毛利率开始走低，报告期内未见好转迹象，产能过剩、出口贸易摩擦、美国、欧亚经济委员会对中国轮胎进行“双反”、“反倾销”调查等严重制约了国内轮胎行业的发展。

报告期公司主营业务未发生重大变化，报告期共销售炭黑 20.42 万吨，较上年同期下降 8.47%，实现营业收入 90,034.07 万元，较上年同期降低 29.57%，其中炭黑销售量减少致使收入下降 7.53%，炭黑价格下降致使收入下降 18.22%。由于销售收入下降的主要影响，当期实现归属于上市公司股东的净利润为 -1,836.79 万元，比上年同期增加亏损 1565.46 万元。

报告期内公司主营业务分地区销售结构和上年同期相比发生一定变化，其中国外销售收入占比较上年同期下降了 9.29 个百分点，国内销售和国外销售占比分别为 86.71% 和 13.29%，减少的主要原因是公司取消了印度及东南亚区域的低价格订单所致。

报告期主营业务产品综合毛利率为 13.40%，较上年同期增加了 1.65 个百分点，主要原因系公司取消了部分低价格订单，公司本期生产炭黑 18.35 万吨，销售 20.42 万吨，产销率 111.28%，但销售收入同比降低。

报告期公司白炭黑实现销售 2,922.34 万元，较上年同期增长 52.45%；由于工业萘的价格低迷，公司本期工业萘的销售额只有 1,061.37 万元，较上年同期下降了 79.06%；截至报告期末，公司年产 2000 吨氟化工项目还处于试生产调试阶段。

报告期内，收购的常山铁矿公司生产正常，但由于铁精粉处于多年来的历史低位，近期没有对外销售。

报告期内，公司注重科技研发的投入，在提高产品质量的同时，努力在降低单耗方面取得了积极成果。

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

### 二、主营业务分析

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，炭黑收入依然按占据公司主营业务收入的九成左右，炭黑产销率达到 111.28%；公司建设的白炭黑项目销售收入实现较快增长，当期实现销售收入 2,922.34 万元，较上年同期增长 52.45%，后期有望继续保持增长并达到量产；子公司焦作龙星新建的年产 3.5 万吨炭黑生产线后，对风神轮胎股份有限公司的蒸汽供应得到保证，强化了彼此之间战略合作关系；公司投资建设的氟化工生产线尚在进行试生产调试。

报告期内，因工业萘价格持续低迷，子公司精细化工开工率不足 50%（去年同期达到 96%），对公司



利润贡献出现反转（盈转亏）；本期子公司常山铁矿公司生产正常，但由于铁精粉处于多年来的历史低位，近期没有对外进行销售。

公司营业收入、成本、费用、研发投入、现金流量等项目的同比变动情况如下：

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	900,340,725.08	1,278,265,532.26	-29.57%	销售量、价同降所致。
营业成本	779,696,795.28	1,128,080,484.99	-30.88%	同上。
销售费用	51,945,843.34	58,421,486.79	-11.08%	主要是销售量减少所致。
管理费用	51,891,532.03	54,559,751.98	-4.89%	
财务费用	38,822,904.52	39,164,345.17	-0.87%	
所得税费用	-5,306,521.34	-2,468,940.04	114.93%	因亏损确认的未来可抵扣递延所得税增加所致。
研发投入	33,625,296.17	28,666,581.96	17.30%	
经营活动产生的现金流量净额	92,668,224.19	47,515,482.63	95.03%	本期应收款项减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-77,675,029.95	-146,445,920.28	-46.96%	固定资产投资项目减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,839,712.18	-137,590,730.22	-87.76%	主要系归还、借入银行贷款净额减少。
现金及现金等价物净增加额	-1,873,970.26	-234,353,465.53	-99.20%	系归还、借入银行贷款净额减少、筹资活动支出金额减少及经营活动应收款项余额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

报告期内，公司持续推进各项业务的发展，加大产品研发力度，积极开拓白炭黑和氟化工产品市场，同时进一步加强成本管控能力，努力提升公司盈利能力。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

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

分行业						
化工行业	888,162,311.05	771,557,775.81	13.13%	-30.43%	-31.58%	1.46%
分产品						
炭黑	807,234,212.87	714,006,251.56	11.55%	-28.96%	-30.08%	1.42%
白炭黑	29,223,381.04	23,135,498.03	20.83%	52.45%	41.69%	6.01%
电及蒸汽	35,317,348.97	17,524,192.73	50.38%	-18.00%	1.01%	-9.34%
工业萘	10,610,367.19	11,930,829.67	-12.45%	-79.06%	-74.39%	-20.53%
其他化工产品	5,777,000.98	4,961,003.82	14.12%	-78.87%	-81.03%	9.77%
分地区						
国内	770,087,008.39	674,079,507.73	12.47%	-26.11%	-27.30%	1.44%
国外	118,075,302.66	97,478,268.08	17.44%	-49.64%	-51.36%	2.91%

#### 四、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：3600m<sup>3</sup>/d中水深度处理回用装置，30万Nm<sup>3</sup>/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1500m<sup>3</sup>/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”。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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、电	200,000,000.00	644,574,710.63	208,669,172.13	232,799,985.58	-8,009,972.52	-6,135,079.06
沙河市龙星辅业有限公司	子公司	制造业	编织袋	3,000,000.00	7,289,998.21	5,268,538.65	13,331,832.44	732,963.06	577,390.02
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	80,000,000.00	167,699,060.66	84,548,920.73	112,523,981.48	-1,708,875.40	-1,110,410.43
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	9,306,300.00	32,134,602.31	-28,396,743.93		-1,193,761.68	-904,676.05
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	50,000.00 欧元	319,255.93	319,255.93		-9,843.05	-5,719.45

### 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）
2000 吨/年聚偏氟乙烯工程	11,000	1,026.67	13,011.58	97.00%		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》
合计	11,000	1,026.67	13,011.58	--	--	--	--

### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

## 业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-1,800	至	-1,200
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	309.07		
业绩变动的的原因说明	公司主要产品炭黑毛利率仍处于低位运行，虽然本期毛利率有所提高，但是销售量有所下降，3 季度这种状况将持续，另外子公司精细化工主要产品工业萘的价格走势低迷，使得原本对公司有利润贡献的情况形成反转，公司 1-9 月份的盈利能力同比下降。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 03 月 13 日	本公司	实地调研	其他	统战部	实地参观，了解企业发展情况
2015 年 06 月 09 日	本公司	实地调研	其他	沙河市劳动局	实地参观，了解企业发展情况
2015 年 06 月 15 日	本公司	实地调研	其他	省人大、统计局	实地参观，了解企业发展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

本报告期无其他诉讼事项

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

#### 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

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 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、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

## 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
公司与子公司之间担保情况								
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	2,500	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
焦作龙星化工有 限责任公司	2014年10 月27日	40,000	2015年03月05 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10 月27日	40,000	2015年04月01 日	5,000	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	2015年06月19 日	3,000	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）				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）		17,500		
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		10,000		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		40,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		17,500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				15.65%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（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、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	龙星化工股份有限公司	本次筹划重大资产重组事项终止后，公司承诺自 2015 年 5 月 8 日起至少 6 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 05 月 08 日	2015 年 11 月 7 日	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘江山、俞菊美、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮、魏亮	刘江山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	9999-12-31（长期）	正常履行
	刘江山	2008 年 6 月 24 日，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	9999-12-31（长期）	正常履行
	刘江山	2008 年 6 月 24 日，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。”	2008 年 06 月 24 日	9999-12-31（长期）	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

1、2015 年 6 月 5 日，公司第三届董事会 2015 年第三次会议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》，拟向 4 个认购对象以每股 10.34 元的发行价格发行不超过 86,363,633 普通股。详见 2015 年 6 月 8 日的证券时报、巨潮资讯网；

2、2015 年 6 月 23 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了上述董事会议案。详见 2015 年 6 月 24 日的证券时报、巨潮资讯网；

3、2015 年 7 月 8 日公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（152194 号）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。详见 2015 年 7 月 9 日的证券时报、巨潮资讯网；

4、公司本次非公开发行股票事项尚需获得中国证监会的核准后方可实施。

## 第六节 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	228,568,565	47.62%						228,568,565	47.62%
3、其他内资持股	228,568,565	47.62%						228,568,565	47.62%
境内自然人持股	228,568,565	47.62%						228,568,565	47.62%
二、无限售条件股份	251,431,435	52.38%						251,431,435	52.38%
1、人民币普通股	251,431,435	52.38%						251,431,435	52.38%
三、股份总数	480,000,000	100.00%						480,000,000	100.00%

### 二、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	22,773		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	0	174,040,715	58,013,572	冻结	4,320,988
俞菊美	境内自然人	12.18%	58,463,200	0	43,847,400	14,615,800		0
刘红山	境内自然人	2.27%	10,889,713	0	0	10,889,713		0
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713	0	6,724,285	2,241,428		0
张席彬	境内自然人	1.15%	5,500,050	-174,500	0	5,500,050		0
华龙证券—招商银行—华龙证券金智汇 22 号集合资产管理计划	其他	0.57%	2,719,445	2,719,445	0	2,719,445		0
杨向东	境内自然人	0.37%	1,770,553	-30,000	0	1,770,553		0
广东粤财信托有限公司—菁英汇广众盈 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.37%	1,760,400	1,760,400	0	1,760,400		0
华龙证券—中信银行—华龙证券	其他	0.33%	1,590,000	1,590,000	0	1,590,000		0

金智汇 24 号集合资产管理计划								
江浩	境内自然人	0.32%	1,551,087	0	1,163,315	387,772		0
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%；公司副董事长俞菊美女士、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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘江山	58,013,572	人民币普通股	58,013,572					
俞菊美	14,615,800	人民币普通股	14,615,800					
刘红山	10,889,713	人民币普通股	10,889,713					
张席彬	5,500,050	人民币普通股	5,500,050					
华龙证券—招商银行—华龙证券金智汇 22 号集合资产管理计划	2,719,445	人民币普通股	2,719,445					
刘河山	2,241,428	人民币普通股	2,241,428					
杨向东	1,770,553	人民币普通股	1,770,553					
广东粤财信托有限公司—菁英汇广众盈 1 号证券投资集合资金信托计划	1,760,400	人民币普通股	1,760,400					
华龙证券—中信银行—华龙证券金智汇 24 号集合资产管理计划	1,590,000	人民币普通股	1,590,000					
何亮	1,439,521	人民币普通股	1,439,521					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
徐刚	高管	现任	750,000	0	124,400	625,600			
孟奎	高管	现任	960,000	0	100,000	860,000			
马宝亮	高管	现任	752,200	0	32,200	720,000			
合计	--	--	2,462,200	0	256,600	2,205,600	0	0	0

### 二、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
陈贤忠	独立董事	被选举	2015年06月23日	选举
李学波	总经理	任免	2015年06月05日	聘请

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,615,056.90	290,489,560.03
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	106,151,468.95	262,257,141.35
应收账款	560,123,973.68	472,569,871.66
预付款项	54,473,581.73	42,190,713.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,712,479.00	7,031,351.53
买入返售金融资产		
存货	334,094,759.24	458,372,423.72
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	12,436,244.89	41,324,776.13
流动资产合计	1,340,607,564.39	1,574,235,838.23
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	1,084,246,386.04	1,125,752,051.04
在建工程	168,528,204.24	151,284,432.93
工程物资	962,604.55	1,232,462.27
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	108,852,573.70	109,645,500.60
开发支出		
商誉	28,803,097.37	28,803,097.37
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,883,092.08	16,364,912.87
其他非流动资产	154,442,267.51	153,633,267.51
非流动资产合计	1,567,718,225.49	1,586,715,724.59
资产总计	2,908,325,789.88	3,160,951,562.82
流动负债：		
短期借款	1,297,000,000.00	1,273,152,628.00
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	199,500,000.00	398,600,000.00
应付账款	117,156,139.56	134,437,761.46
预收款项	9,853,174.85	14,154,123.44



卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,918,490.41	3,769,147.93
应交税费	1,412,961.35	1,679,409.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,122,015.39	41,277,234.95
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	1,660,462,781.56	1,879,570,304.91
非流动负债：		
长期借款	96,000,000.00	107,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	8,743,903.45	9,470,503.45
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,608,066.72	26,751,166.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,351,970.17	143,971,670.15
负债合计	1,789,814,751.73	2,023,541,975.06
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	-78,352.51	-50,900.19
专项储备	2,718,139.12	3,221,304.52
盈余公积	34,283,078.51	34,283,078.51
一般风险准备		
未分配利润	189,872,799.30	208,240,731.19
归属于母公司所有者权益合计	1,118,511,038.15	1,137,409,587.76
少数股东权益		
所有者权益合计	1,118,511,038.15	1,137,409,587.76
负债和所有者权益总计	2,908,325,789.88	3,160,951,562.82

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：李学波

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	125,785,271.56	215,841,837.18
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	85,135,574.53	207,709,141.35
应收账款	555,699,215.00	429,884,860.63
预付款项	164,787,650.80	210,788,320.59
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,071,224.34	50,618,290.83
存货	230,409,917.77	308,225,210.89
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	5,218,118.38	26,632,314.92
流动资产合计	1,222,106,972.38	1,449,699,976.39
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	334,383,735.00
投资性房地产		
固定资产	646,908,756.11	679,649,766.24
在建工程	151,087,889.33	124,061,626.25
工程物资	739,064.61	1,030,204.38
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	40,157,875.38	40,772,729.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,128,115.09	7,316,942.77
其他非流动资产	154,442,267.51	153,633,267.51
非流动资产合计	1,336,847,703.03	1,340,848,271.33
资产总计	2,558,954,675.41	2,790,548,247.72
流动负债：		
短期借款	1,107,000,000.00	1,143,152,628.00
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	140,000,000.00	295,000,000.00
应付账款	78,146,272.35	72,310,258.55
预收款项	8,376,763.08	13,079,644.01
应付职工薪酬	1,339,401.08	2,051,205.89
应交税费	354,586.77	654,916.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,311,662.34	32,715,036.09
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	1,346,528,685.62	1,558,963,688.74
非流动负债：		
长期借款	83,500,000.00	89,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	8,743,903.45	9,470,503.45
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,608,066.72	26,751,166.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,851,970.17	125,221,670.15
负债合计	1,463,380,655.79	1,684,185,358.89
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	34,283,078.51
未分配利润	167,058,837.29	177,847,706.50
所有者权益合计	1,095,574,019.62	1,106,362,888.83
负债和所有者权益总计	2,558,954,675.41	2,790,548,247.72

### 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	900,340,725.08	1,278,265,532.26
其中：营业收入	900,340,725.08	1,278,265,532.26

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	926,188,355.93	1,286,429,520.92
其中：营业成本	779,696,795.28	1,128,080,484.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,343,817.09	3,753,528.77
销售费用	51,945,843.34	58,421,486.79
管理费用	51,891,532.03	54,559,751.98
财务费用	38,822,904.52	39,164,345.17
资产减值损失	1,487,463.67	2,449,923.22
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）	-25,847,630.85	-8,163,988.66
加：营业外收入	3,178,032.58	3,249,088.54
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,004,854.96	267,379.25
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-23,674,453.23	-5,182,279.37
减：所得税费用	-5,306,521.34	-2,468,940.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,367,931.89	-2,713,339.33
归属于母公司所有者的净利润	-18,367,931.89	-2,713,339.33
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-27,452.32	

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,452.32	
（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	-27,452.32	
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	-27,452.32	
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	-18,395,384.21	-2,713,339.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,395,384.21	-2,713,339.33
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.038	-0.006
（二）稀释每股收益	-0.038	-0.006

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：李学波

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	770,391,149.32	1,060,878,673.31
减：营业成本	667,679,875.00	941,881,914.41
营业税金及附加	1,857,148.92	3,346,466.86
销售费用	43,166,959.35	49,909,608.10
管理费用	38,465,443.68	39,647,975.05
财务费用	33,551,275.21	35,833,405.05
资产减值损失	1,328,020.71	1,357,583.61
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）	-15,657,573.55	8,914,027.40
加：营业外收入	3,158,111.98	3,165,743.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,579.96	267,075.25
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,600,041.53	11,812,695.48
减：所得税费用	-1,811,172.32	-392,358.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,788,869.21	12,205,054.46
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	-10,788,869.21	12,205,054.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0225	0.0254
（二）稀释每股收益	-0.0225	0.0254

## 5、合并现金流量表

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	930,219,529.58	1,350,368,834.60
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		1,398,875.85
收到其他与经营活动有关的现金	5,010,758.96	8,170,896.94
经营活动现金流入小计	935,230,288.54	1,359,938,607.39
购买商品、接受劳务支付的现金	755,081,096.79	1,209,201,377.91
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	34,986,331.03	33,467,733.70
支付的各项税费	24,258,562.54	46,250,708.19
支付其他与经营活动有关的现金	28,236,073.99	23,503,304.96
经营活动现金流出小计	842,562,064.35	1,312,423,124.76
经营活动产生的现金流量净额	92,668,224.19	47,515,482.63
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	85,564.31	33,265.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	85,564.31	33,265.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,760,594.26	136,810,445.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,668,740.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,760,594.26	146,479,185.66
投资活动产生的现金流量净额	-77,675,029.95	-146,445,920.28
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	855,591,445.53	819,634,914.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,000,532.87	
筹资活动现金流入小计	881,591,978.40	819,634,914.33

偿还债务支付的现金	854,494,073.53	892,030,272.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,937,617.05	65,195,371.82
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		
筹资活动现金流出小计	898,431,690.58	957,225,644.55
筹资活动产生的现金流量净额	-16,839,712.18	-137,590,730.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,452.32	2,167,702.34
五、现金及现金等价物净增加额	-1,873,970.26	-234,353,465.53
加：期初现金及现金等价物余额	174,489,027.16	446,649,060.15
六、期末现金及现金等价物余额	172,615,056.90	212,295,594.62

## 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	881,864,921.87	1,086,319,836.42
收到的税费返还		1,398,875.85
收到其他与经营活动有关的现金	4,145,775.92	6,326,505.49
经营活动现金流入小计	886,010,697.79	1,094,045,217.76
购买商品、接受劳务支付的现金	774,746,235.29	1,000,328,215.54
支付给职工以及为职工支付的现金	20,934,146.38	18,860,525.23
支付的各项税费	19,589,969.01	37,699,986.11
支付其他与经营活动有关的现金	20,234,978.64	16,301,417.33
经营活动现金流出小计	835,505,329.32	1,073,190,144.21
经营活动产生的现金流量净额	50,505,368.47	20,855,073.55
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	85,564.31	33,265.38
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	85,564.31	33,265.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,149,451.95	58,022,237.58
投资支付的现金		9,668,740.00
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	49,149,451.95	67,690,977.58
投资活动产生的现金流量净额	-49,063,887.64	-67,657,712.20
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	715,591,445.53	689,634,914.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,000,532.87	
筹资活动现金流入小计	741,591,978.40	689,634,914.33
偿还债务支付的现金	768,244,073.53	885,280,272.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,845,418.45	61,154,627.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	807,089,491.98	946,434,900.13
筹资活动产生的现金流量净额	-65,497,513.58	-256,799,985.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,167,702.34
五、现金及现金等价物净增加额	-64,056,032.75	-301,434,922.11
加：期初现金及现金等价物余额	99,841,304.31	442,846,131.00
六、期末现金及现金等价物余额	35,785,271.56	141,411,208.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73		-50,900.19	3,221,304.52	34,283,078.51		208,240,731.19		1,137,409,587.76
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		-50,900.19	3,221,304.52	34,283,078.51		208,240,731.19		1,137,409,587.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-27,452.32	-503,165.40			-18,367,931.89		-18,898,549.61
（一）综合收益总额							-27,452.32				-18,367,931.89		-18,395,384.21
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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								-503,165.40					-503,165.40
1. 本期提取								461,777.67					461,777.67
2. 本期使用								-964,943.07					-964,943.07
（六）其他													
四、本期期末余额	480,000.00				411,715,373.73		-78,352.51	2,718,139.12	34,283,078.51		189,872,799.30		1,118,511,038.15

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	480,000.00				411,715,373.73			1,411,797.99	32,783,306.33		213,937,563.93	78,111,373.33	1,217,959,415.31	
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	480,000.00				411,715,373.73			1,411,797.99	32,783,306.33		213,937,563.93	78,111,373.33	1,217,959,415.31	

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	-78,111,373.33	-80,549,827.55
(一)综合收益总额							-50,900.19					15,002,939.44	-628,103.42	14,323,935.83
(二)所有者投入和减少资本													-77,483,269.91	-77,483,269.91
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														
(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								-917,01						-917,01

							8.99					8.99
(六) 其他												
四、本期期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73		-50,900.19	3,221,304.52	34,283,078.51		208,240,731.19	1,137,409,587.76

## 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				34,283,078.51	177,847,706.50	1,106,362,888.83
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				34,283,078.51	177,847,706.50	1,106,362,888.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,788,869.21	-10,788,869.21
（一）综合收益总额										-10,788,869.21	-10,788,869.21
（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. 提取盈余公积											
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				414,232,1 03.82				34,283,07 8.51	167,058 ,837.29	1,095,574 ,019.62

上年金额

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				414,232,1 03.82				32,783,30 6.33	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				414,232,1 03.82				32,783,30 6.33	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	-5,702,0 50.35	-4,202,27 8.17
（一）综合收益总										14,997,	14,997,72



额										721.83	1.83
(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	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,200,000.00	-19,200,000.00
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				34,283,078.51	177,847,706.50	1,106,362,888.83

### 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08月04日，本公司财务报告经本公司第三届董事会2015年第四次会议审议批准并按照规则披露。

本报告期，公司拥有五家全资子公司，合并财务报表范围没有发生变化。在其他主题中的权益请参阅本章节附注九。

## 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,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- 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	0.00%	0.00%
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，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一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均未变更

## 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%
焦作龙星化工有限责任公司	25%
沙河市龙星精细化工有限公司	25%
沙河市龙星辅业有限公司	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	5.50%

## 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	563,877.10	319,777.40
银行存款	262,051,179.80	174,169,249.76
其他货币资金		116,000,532.87
合计	262,615,056.90	290,489,560.03
其中：存放在境外的款项总额	319,255.93	367,338.90

其他说明：

期末银行存款中有9000万元为开具承兑汇票保证金，另有319,255.93元为子公司龙星欧洲的货币资金。

### 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	106,151,468.95	262,257,141.35
商业承兑票据		0.00
合计	106,151,468.95	262,257,141.35

## (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	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

## (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	435,879,576.79	
合计	435,879,576.79	

## (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

其他说明：

期末应收票据较期初减少59.92%，金额减少15,610.57万元，系期末应收账款较期初增加了收款较期初增加8755.41万元（60%的应收账款收款方式为银行承兑汇票）、背书及贴现金额增加所致。

## 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	566,115,474.80	100.00%	5,991,501.12	1.06%	560,123,973.68	477,201,769.11	100.00%	4,631,897.45	0.97%	472,569,871.66
合计	566,115,474.80	100.00%	5,991,501.12	1.06%	560,123,973.68	477,201,769.11	100.00%	4,631,897.45	0.97%	472,569,871.66

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1,487,463.67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
客户一	82,994,078.21	14.66	159,703.39
客户二	50,848,108.54	8.98	385,716.26
客户三	42,034,649.94	7.43	33,427.50
客户四	34,086,150.00	6.02	507,541.00
客户五	25,850,200.00	4.57	29,113.50
合计	235,813,186.69	41.65	1,115,501.65

## 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	52,628,268.99	96.61%	41,498,618.21	98.36%

1 至 2 年	544,393.96	1.00%	185,625.60	0.44%
2 至 3 年	806,903.30	1.48%	450,000.00	1.07%
3 年以上	494,015.48	0.91%	56,470.00	0.13%
合计	54,473,581.73	--	42,190,713.81	--

(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 (%)
供应商一	4,570,000.00	8.39
供应商二	3,586,891.87	6.58
供应商三	3,331,781.84	6.12
供应商四	3,054,135.97	5.61
供应商五	2,324,246.57	4.27
合计	16,867,056.25	30.96

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	14,811,232.90	100.00%	4,098,753.90	27.67%	10,712,479.00	11,002,245.43	100.00%	3,970,893.90	36.09%	7,031,351.53
合计	14,811,232.90	100.00%	4,098,753.90	27.67%	10,712,479.00	11,002,245.43	100.00%	3,970,893.90	36.09%	7,031,351.53

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			
3-6 个月			
6 个月-1 年 (含 1 年)	118,000.00	5,900.00	5.00%

1 年以内小计	118,000.00	5,900.00	3.76%
1 至 2 年	330,000.00	99,000.00	30.00%
2 至 3 年	2,320,000.00	1,160,000.00	50.00%
3 年以上	2,833,853.90	2,833,853.90	100.00%
合计	5,601,853.90	4,098,753.90	

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	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备用金	4,311,072.16	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	357,853.74	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	4,540,453.10	0.00	0.00%	预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	9,209,379.00	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127,860.00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

## （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	8,075,193.09	5,286,482.10
备用金	4,311,072.16	2,969,894.76
押金及保证金	1,991,456.44	2,152,749.87
代付五险一金	357,853.74	272,998.70
其他	75,657.47	320,120.00
合计	14,811,232.90	11,002,245.43

## （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	2 年及 2 年以上	16.77%	1,334,000.00
桦甸市国土资源局	押金及保证金	1,354,900.00	2-3 年	8.34%	
马维峰	备用金	846,578.00	1 年以内	5.21%	

李军芳	代垫款项	500,000.00	3 年以上	3.08%	500,000.00
梁会云	代垫款项	422,684.05	2-3 年	2.60%	
合计	--	5,849,162.05	--	36.00%	1,834,000.00

## 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	203,859,744.90		203,859,744.90	247,833,521.12		247,833,521.12
在产品	4,290,363.85		4,290,363.85	6,679,727.39		6,679,727.39
库存商品	122,097,823.90		122,097,823.90	198,244,830.41		198,244,830.41
周转材料	3,846,826.59		3,846,826.59	5,614,344.80		5,614,344.80
合计	334,094,759.24		334,094,759.24	458,372,423.72		458,372,423.72

### (2) 存货跌价准备

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财产险	783,964.67	1,371,083.82
融资费用	1,193,497.75	3,397,394.89
律师费	200,000.00	200,000.00
预缴企业所得税	6,109,729.12	6,097,066.45
预缴个人所得税		8,014.90
待抵扣的进项税	4,149,053.35	30,251,216.07
合计	12,436,244.89	41,324,776.13

其他说明：

其他流动资产减少主要系待抵扣进项税大幅减少所致。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计

一、账面原值：		
1.期初余额	570,669,558.77	1,652,633,631.07
2.本期增加金额	1,452,451.20	19,646,108.48
(1) 购置		3,084,236.79
(2) 在建工程转入	1,452,451.20	16,561,871.69
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		1,246,290.99
(1) 处置或报废		1,246,290.99
4.期末余额	572,122,009.97	1,671,033,448.56
二、累计折旧		
1.期初余额	97,519,262.60	524,970,441.03
2.本期增加金额	11,963,653.37	60,832,122.05
(1) 计提	11,963,653.37	60,832,122.05
3.本期减少金额		926,639.56
(1) 处置或报废		926,639.56
4.期末余额	109,482,915.97	584,875,923.52
三、减值准备		
1.期初余额	931,279.15	1,911,139.00
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	931,279.15	1,911,139.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	461,707,814.85	1,084,246,386.04
2.期初账面价值	472,219,017.02	1,125,752,051.04

## (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，房产证正在办理过程当中。

## 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
2000 吨/年聚偏氟乙烯工程	130,115,798.00		130,115,798.00	119,849,228.15		119,849,228.15
邢台研发中心项目	538,859.46		538,859.46	538,859.46		538,859.46
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-焦作	10,544,924.80		10,544,924.80	8,330,644.59		8,330,644.59
尾气锅炉烟气脱硝治理工程-焦作	5,405,727.24		5,405,727.24	4,358,301.54		4,358,301.54
炭黑尾气锅炉烟气脱硝工程	4,959,343.80		4,959,343.80	2,117,830.46		2,117,830.46
6#锅炉烟气脱硝	4,168,000.00		4,168,000.00			



治理工程						
5#、6#锅炉烟气 脱硫治理工程	9,024,583.55			9,024,583.55		
其他零星工程	3,770,967.39			3,770,967.39	2,469,708.18	2,469,708.18
合计	168,528,204.24			168,528,204.24	151,284,432.93	151,284,432.93

(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	119,849, 228.15	10,266,5 69.85			130,115, 798.00	118.29%	95%	10,240,6 43.53	3,043,40 2.57	5.78%	其他
15MW 炭黑尾 气余热 发电机 组工程	13,290,3 11.00	13,619,8 60.55	267,050. 21	13,886,9 10.76			104.49%	100%				其他
二期脱 硫工程	7,900,00 0.00	8,330,64 4.59	2,214,28 0.21			10,544,9 24.80	133.48%	98%	343,891. 93	226,312. 35	6.39%	其他
炭黑尾 气锅炉 烟气脱 硝工程	9,500,00 0.00	2,117,83 0.46	2,841,51 3.34			4,959,34 3.80	52.20%	90%				其他
6#锅炉 烟气脱 硝治理 工程	8,500,00 0.00		4,168,00 0.00			4,168,00 0.00	49.04%	40%				其他
5#、6#锅 炉烟气 脱硫治 理工程	27,000,0 00.00		9,024,58 3.55			9,024,58 3.55	33.42%	40%				其他
合计	176,190, 311.00	143,917, 563.75	28,781,9 97.16	13,886,9 10.76		158,812, 650.15	--	--	10,584,5 35.46	3,269,71 4.92		--

## 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	136,653.59
专用设备	825,950.96	1,095,808.68
合计	962,604.55	1,232,462.27

## 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
一、账面原值					
1.期初余额	62,835,733.39	80,000.00		60,782,140.79	123,697,874.18
2.本期增加金额				24,271.84	24,271.84
(1) 购置				24,271.84	24,271.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	62,835,733.39	80,000.00		60,806,412.63	123,722,146.02
二、累计摊销					
1.期初余额	6,654,240.45	46,000.23		7,352,132.90	14,052,373.58
2.本期增加金额	635,860.14	4,000.02		177,338.58	817,198.74
(1) 计提	635,860.14	4,000.02		177,338.58	817,198.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,290,100.59	50,000.25		7,529,471.48	14,869,572.32
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,545,632.80	29,999.75		53,276,941.15	108,852,573.70
2.期初账面价值	56,181,492.94	33,999.77		53,430,007.89	109,645,500.60

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 0.00%。

## (2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 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
桦甸市常山铁矿 有限公司	2,016,367.02					2,016,367.02
合计	28,803,097.37					28,803,097.37

### (2) 商誉减值准备

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

## 13、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	10,406,891.73	1,577,004.10	8,919,428.06	1,337,940.25
可抵扣亏损	75,392,654.34	16,248,279.01	47,834,508.29	10,647,698.66
资产评估减值	1,466,395.87	366,598.96	1,466,395.87	366,598.96
递延收益	24,608,066.72	3,691,210.01	26,751,166.70	4,012,675.00
合计	111,874,008.66	21,883,092.08	84,971,498.92	16,364,912.87

## (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		21,883,092.08		16,364,912.87

## (4) 无未确认递延所得税资产明细

## (5) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 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	154,442,267.51	153,633,267.51
合计	154,442,267.51	153,633,267.51

## 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	0.00	10,000,000.00
抵押借款	355,000,000.00	235,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	792,000,000.00	928,152,628.00
合计	1,297,000,000.00	1,273,152,628.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 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	30,000,000.00
银行承兑汇票	169,500,000.00	368,600,000.00
合计	199,500,000.00	398,600,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 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	84,650,004.68	84,572,224.82
工程款	32,506,134.88	49,865,536.64
合计	117,156,139.56	134,437,761.46

### (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
设备供应、工程施工方 一	949,000.00	工程质保金及工程尾款
设备供应、工程施工方 二	568,000.00	工程质保金及工程尾款
设备供应、工程施工方 三	557,000.00	产品质量问题争议款项
设备供应、工程施工方 四	326,734.00	工程质保金及工程尾款

设备供应、工程施工方 五	300,000.00	工程质保金及工程尾款
合计	2,700,734.00	--

## 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	9,853,174.85	14,154,123.44
合计	9,853,174.85	14,154,123.44

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## 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	3,769,147.93	34,135,321.54	34,985,979.06	2,918,490.41
二、离职后福利-设定提存计划		2,894,109.73	2,894,109.73	
合计	3,769,147.93	37,029,431.27	37,880,088.79	2,918,490.41

### (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	3,261,984.87	28,704,099.41	30,034,562.72	1,931,521.56
2、职工福利费		3,044,307.76	3,044,307.76	0.00
3、社会保险费		1,197,555.82	1,186,965.82	10,590.00
其中：医疗保险费		885,896.10	885,896.10	0.00
工伤保险费		291,014.42	280,424.42	10,590.00

生育保险费		20,645.30	20,645.30	0.00
4、住房公积金		414,842.00	414,842.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	507,163.06	774,516.55	305,300.76	976,378.85
合计	3,769,147.93	34,135,321.54	34,985,979.06	2,918,490.41

### (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		2,676,224.44	2,676,224.44	
2、失业保险费		217,885.29	217,885.29	
合计		2,894,109.73	2,894,109.73	

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	344,013.22	307,690.67
营业税	33,708.58	48,000.00
企业所得税	51,092.03	115,714.65
个人所得税	118,351.09	106,670.87
城市维护建设税	26,456.62	134,272.86
房产税	181,944.38	181,944.72
土地使用税	567,735.00	567,735.00
教育费附加	11,338.56	57,545.48
地方教育费附加	7,559.03	38,363.56
矿产资源税	0.00	16,738.32
印花税	70,762.84	104,733.00
合计	1,412,961.35	1,679,409.13

## 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	2,452,496.68	8,733,184.07
内陆运费及港杂费	3,666,260.14	7,809,595.46
应付股权转让款	3,000,000.00	3,100,000.00
保证金及押金	3,795,094.80	2,984,004.80
返还的工会经费	341,153.02	311,707.55
其他	6,867,010.75	7,338,743.07
合计	20,122,015.39	41,277,234.95

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

## 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	12,500,000.00	18,750,000.00
信用借款	83,500,000.00	89,000,000.00
合计	96,000,000.00	107,750,000.00

## 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	8,743,903.45	9,470,503.45

其他说明：

长期应付款系山西龙兴国继化工有限公司按照租赁资产原值预付的租金余额，根据协议，山西龙兴国继化工有限公司按照租赁资产原值足额交付租金后，本公司按照年租金200万元将租赁物交付给对方使用，除非因本公司或不可抗力原因致使无法履行合同外，在该预付租金未使用完的情况下，租赁合同不得取消。

## 27、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	26,751,166.70		2,143,099.98	24,608,066.72	与资产相关
合计	26,751,166.70		2,143,099.98	24,608,066.72	--

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	6,168,000.00		601,500.00		5,566,500.00	与资产相关
年产8万吨炭黑项目的扩建	4,575,000.00		450,000.00		4,125,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	4,071,500.00		426,600.00		3,644,900.00	与资产相关
高分散白炭黑项目	11,936,666.70		664,999.98		11,271,666.72	与资产相关
合计	26,751,166.70		2,143,099.98		24,608,066.72	--

## 28、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

## 29、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

### 30、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	-27,452.32			-27,452.32		-78,352.51
外币财务报表折算差额	-50,900.19	-27,452.32			-27,452.32		-78,352.51
其他综合收益合计	-50,900.19	-27,452.32			-27,452.32		-78,352.51

### 31、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	3,221,304.52	461,777.67	964,943.07	2,718,139.12
合计	3,221,304.52	461,777.67	964,943.07	2,718,139.12

### 32、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	34,283,078.51			34,283,078.51
合计	34,283,078.51			34,283,078.51

### 33、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	208,240,731.19	213,937,563.93
调整后期初未分配利润	208,240,731.19	213,937,563.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,367,931.89	-2,713,339.33
应付普通股股利	0.00	19,200,000.00

期末未分配利润	189,872,799.30	192,024,224.60
---------	----------------	----------------

### 34、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	888,162,311.05	771,557,775.81	1,276,634,582.27	1,127,639,772.60
其他业务	12,178,414.03	8,139,019.47	1,630,949.99	440,712.39
合计	900,340,725.08	779,696,795.28	1,278,265,532.26	1,128,080,484.99

### 35、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	314,699.19	210,679.90
城市维护建设税	1,183,652.02	2,066,750.66
教育费附加	507,279.46	885,674.15
地方教育费附加	338,186.42	590,424.06
合计	2,343,817.09	3,753,528.77

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,525,765.07	1,299,629.24
运输费	40,801,342.01	47,974,744.86
装卸仓储费	3,767,738.34	2,131,514.53
业务招待费	1,630,268.16	1,470,983.69
差旅费	885,267.64	1,491,365.80
港杂费	2,853,025.82	3,726,821.11
其他	482,436.30	326,427.56
合计	51,945,843.34	58,421,486.79

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,207,126.05	9,846,192.65
折旧费	7,099,603.25	7,123,423.95
修理费	3,961,150.95	4,267,701.48
税金	4,817,897.88	4,735,813.97
无形资产摊销	817,198.74	832,293.99
研究与开发费	8,443,504.39	8,206,776.32
低值易耗品	977,815.05	607,071.33
办公费	1,088,668.54	1,001,311.52
业务招待费	2,818,855.50	1,944,361.90
保险费	1,045,286.90	931,719.88
审计、律师费	1,140,262.41	1,916,721.08
差旅费	544,420.16	698,485.12
交通费	611,889.93	641,108.94
环境治理及排污费	2,510,137.30	2,175,311.08
其他	4,807,714.98	9,631,458.77
合计	51,891,532.03	54,559,751.98

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,656,287.79	42,090,068.20
减：利息收入	-2,578,473.92	-1,769,748.10
汇兑损益	-1,203,700.01	-2,167,702.34
银行手续费及其他	948,790.66	1,011,727.41
合计	38,822,904.52	39,164,345.17

### 39、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	1,487,463.67	2,449,923.22
合计	1,487,463.67	2,449,923.22

### 40、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
其中：固定资产处置利得	0.00	5,965.38	
政府补助	3,053,099.98	1,713,040.32	3,053,099.98
税费返还	0.00	1,398,875.85	
其他	124,932.60	131,206.99	124,932.60
合计	3,178,032.58	3,249,088.54	3,178,032.58

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
河北省发展改革局拨付 4 万吨 炭黑生产线（6#）及 6MW 发 电机组贴息补助	174,999.98	175,000.02	与资产相关
15MW（3#机组）余热发电项 目补助资金(853 万元)	259,500.00	259,500.00	与资产相关
2*4 万吨炭黑生产线中央预算 内资金补贴（900 万元）	450,000.00	450,000.00	与资产相关
河北省财政厅 2011 年工业企 业能源管理中心财政补助资 金	426,600.00	426,600.00	与资产相关
15MW（3#机组）余热发电项 目补助资金(853 万元)	167,000.02	166,999.98	与资产相关
2013 年战略性新兴产业政府 补助资金	199,999.98	233,333.32	与资产相关
河南航天金穗电子有限公司 增值税防伪税控系统技术维 护费		1,607.00	与收益相关
2014 年产业转型升级项目中 中央基建预算资金	465,000.00		与资产相关
沙河市财政局 2014 年度中央 外经贸发展专项资金	900,000.00		与收益相关
焦作市安监局 2013 年度安全 生产先进单位奖励资金	10,000.00		与收益相关
合计	3,053,099.98	1,713,040.32	--

#### 41、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
其中：固定资产处置损失	36,038.60	3,842.31	36,038.60
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	948,816.36	263,536.94	948,816.36
合计	1,004,854.96	267,379.25	1,004,854.96

## 42、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	211,657.87	976,615.57
递延所得税费用	-5,518,179.21	-3,445,555.61
合计	-5,306,521.34	-2,468,940.04

### (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	-23,674,453.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,551,167.98
子公司适用不同税率的影响	-1,105,869.38
调整以前期间所得税的影响	29,328.35
非应税收入的影响	-923,481.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,669.30
所得税费用	-5,306,521.34

## 43、其他综合收益

详见附注第九节、七、30。

## 44、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	900,000.00	4,001,607.00
利息收入	2,578,473.92	1,769,748.10
其他	1,532,285.04	2,399,541.84
合计	5,010,758.96	8,170,896.94

## (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
办公费	1,174,698.58	1,243,684.69
财产保险费	1,019,076.15	931,719.88
差旅费	1,451,151.80	2,200,003.22
低值易耗品	1,178,345.12	608,370.47
广告费	132,802.83	398,891.32
安全、环境治理及排污费	3,926,673.65	4,410,566.95
交通费	679,062.48	716,402.49
劳动保护费	213,041.30	218,277.19
绿化费	443,650.00	487,228.00
评估审计费	1,002,426.41	930,721.08
试验检验费	824,831.42	471,807.99
手续费	909,790.66	1,011,727.41
业务招待费	3,863,142.80	2,886,752.59
研发支出	1,757,536.61	1,241,358.28
其他	9,659,844.18	5,745,793.40
合计	28,236,073.99	23,503,304.96

## 45、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	-18,367,931.89	-2,713,339.33
加：资产减值准备	1,487,463.67	2,449,923.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,832,122.05	60,765,270.40

无形资产摊销	817,198.74	832,293.99
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	36,038.60	-2,123.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	43,333,021.23	44,907,009.99
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,518,179.21	-3,248,941.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	124,277,664.48	31,725,157.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,120,799.30	-61,002,526.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-194,349,972.78	-26,197,241.29
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	92,668,224.19	47,515,482.63
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	172,615,056.90	212,295,594.62
减：现金的期初余额	174,489,027.16	446,649,060.15
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,873,970.26	-234,353,465.53

## （2）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	172,615,056.90	174,489,027.16
其中：库存现金	563,877.10	319,777.40
可随时用于支付的银行存款	172,051,179.80	174,169,249.76
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	172,615,056.90	174,489,027.16



## 46、无所有者权益变动表项目注释

## 47、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	90,000,000.00	办理票据保证金
应收票据	10,000,000.00	办理票据质押
固定资产	16,061,573.31	短期借款抵押
无形资产	43,269,449.86	短期借款抵押
合计	159,331,023.17	--

## 48、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	46,471.70	6.8699	319,255.93
其中：美元	6,825,417.93	6.1136	41,727,875.05
欧元	874,611.00	6.8699	6,008,490.11

(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、合并范围未发生变更

## 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	河南省焦作市	河南省焦作市丰	制造业	100.00%		设立

限责任公司		收路 3299 号				
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) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (4) 无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				
	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	合计
货币资金			262,615,056.90		262,615,056.90
应收票据			106,151,468.95		106,151,468.95
应收账款			560,123,973.68		560,123,973.68
其他应收款			12,147,062.55		12,147,062.55
金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计

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

(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		
	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		1,297,000,000.00	1,297,000,000.00
应付票据		199,500,000.00	199,500,000.00
应付账款		117,156,139.56	117,156,139.56
其他应付款		14,122,015.39	14,122,015.39
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	12,500,000.00
长期借款		96,000,000.00	96,000,000.00
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		1,273,152,628.00	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

## 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。

## 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14.06亿元，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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明：

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2015年6月30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附注八。

### 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	25,000,000.00	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	50,000,000.00	2014年12月25日	2015年12月24日	否
焦作龙星化工有限责任公司	20,000,000.00	2015年03月05日	2016年03月04日	否

焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2015 年 04 月 01 日	2016 年 03 月 31 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	30,000,000.00	2015 年 06 月 19 日	2016 年 06 月 18 日	否

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬合计	2,486,600.00	2,549,800.00

## 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：

2015 年 6 月 5 日，公司第三届董事会 2015 年第三次会议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》，拟向控股股东刘江山先生等 4 个认购对象以每股 10.34 元的发行价格发行不超过 86,363,633 普通股，2015 年 6 月 23 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了上述董事会议案，公司承诺将积极推进相关工作，严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

除上述承诺外，公司在资产负债表日不存在其他需要披露的重大承诺。

### 2、或有事项

(1) 无资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 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。

### 3、其他

## 十三、其他重要事项

### 1、其他

(1) 2015 年 3 月 9 日，公司第一、二大股东刘江山、俞菊美分别将其个人持有的本公司 184,040,715 股和 47,847,400 股质押给河北财达证券有限责任公司，用于办理股票质押式回购交易业务，质押期间上述股份予以冻结不能转让。上述股票质押登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

(2) 2015 年 06 月 26 日，河北财达证券有限责任公司将本公司第一、二大股东刘江山、俞菊美用于办理股票质押式回购交易业务的 184,040,715 股和 47,847,400 股股权全部解除质押，并已经在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押手续。

(3) 2015 年 6 月 17 日, 本公司接到河北省邢台市中级人民法院 (2015) 邢民三初字第 46 号通知书, 因邢台市桥西区六合泰小额贷款有限公司诉被告河北听德投资有限公司、承德启星矿业集团有限公司、刘江山等自然人合同纠纷一案中, 原告要求对被告价值 7000 万元的财产进行诉讼保全, 邢台市中级人民法院于 2015 年 06 月 12 日冻结了被告刘江山无限售流通股共计 4,320,988 股 (代码: 002442 占总股本比例: 0.90%)。期限为 2015 年 06 月 12 日至 2016 年 06 月 11 日, 冻结期内产生的红利 (含转增股)、配股一并冻结。

上述事项均已在公司法定信息披露媒体进行了及时的信息披露。

(4) 基于对本公司未来发展前景的充满信心以及对本公司价值的认可, 公司部分董监高人员计划自 2015 年 7 月 8 日起六个月内, 拟直接或通过证券公司、基金管理公司定向资产管理计划等中国证监会、深圳证券交易所允许的方式增持公司股份, 增持金额合计不低于 808 万元。该事项公司已于 2015 年 7 月 21 日在《中国证券报》、《证券时报》、和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露。

除上述事项外, 本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、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	561,531,012.73	100.00%	5,831,797.73	1.04%	555,699,215.00	434,516,497.65	100.00%	4,631,637.02	1.07%	429,884,860.63
合计	561,531,012.73		5,831,797.73		555,699,215.00	434,516,497.65		4,631,637.02		429,884,860.63

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	371,020,195.95		
3-6 个月	85,747,572.68	2,572,427.18	3.00%
6 个月-1 年	21,763,228.22	1,088,161.41	5.00%
1 年以内小计	478,530,996.85	3,660,588.59	

1 至 2 年	4,652,096.04	1,395,628.81	30.00%
2 至 3 年	727,448.99	363,724.50	50.00%
3 年以上	411,855.83	411,855.83	100.00%
合计	484,322,397.71	5,831,797.73	

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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
客户一	50,848,108.54	9.06	385,716.26
客户二	42,034,649.94	7.49	33,427.50
客户三	34,086,150.00	6.07	507,541.00
客户四	25,850,200.00	4.60	29,113.50
客户五	21,233,095.25	3.78	-
<u>合计</u>	174,052,203.73	31.00	955,798.26

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	59,169,978.24	100.00%	4,098,753.90	6.15%	55,071,224.34	54,589,184.73	100.00%	3,970,893.90	7.27%	50,618,290.83
合计	59,169,978.24		4,098,753.90		55,071,224.34	54,589,184.73		3,970,893.90		50,618,290.83

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			
3-6 个月			
6 个月-1 年（含 1 年）	118,000.00	5,900.00	5.00%
1 年以内小计	118,000.00	5,900.00	
1 至 2 年	330,000.00	99,000.00	30.00%
2 至 3 年	2,320,000.00	1,160,000.00	50.00%
3 年以上	2,833,853.90	2,833,853.90	100.00%
合计	5,601,853.90	4,098,753.90	

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	51,093,861.37			预计未来现金流量现值不低于账面价值
备用金	2,296,210.44			预计未来现金流量现值不低于账面价值
代付五险一金	178,052.53			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	53,568,124.34			

## （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 127,860.00 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	51,093,861.37	47,588,772.57
代垫款项	5,283,733.90	5,283,733.90
备用金	2,296,210.44	1,251,550.33
押金及保证金	318,120.00	320,120.00
代付五险一金	178,052.53	145,007.93
合计	59,169,978.24	54,589,184.73



## (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
桦甸市常山铁矿有限公司	关联单位往来款	51,093,861.37		76.71%	
南汪村村委会	代垫款项	2,725,000.00	1-2 年 330,000.00 元, 2-3 年 2,320,000.00 元, 3 年以上 75,000.00 元	4.09%	1,334,000.00
李军芳	代垫款项	500,000.00	3 年以上	0.75%	500,000.00
平乡建筑公司	代垫款项	420,000.00	3 年以上	0.63%	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	0.60%	400,000.00
合计	--	55,138,861.37	--	82.78%	2,654,000.00

## 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	334,383,735.00		334,383,735.00
合计	334,383,735.00		334,383,735.00	334,383,735.00		334,383,735.00

## (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）	424,995.00			424,995.00		

贸易有限公司					
合计	334,383,735.00			334,383,735.00	

## (2) 无对联营、合营企业投资

## (3) 无其他说明

## 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	766,029,710.67	666,608,116.82	1,054,782,381.05	937,314,674.91
其他业务	4,361,438.65	1,071,758.18	6,096,292.26	4,567,239.50
合计	770,391,149.32	667,679,875.00	1,060,878,673.31	941,881,914.41

## 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	0.00	20,012,307.17
合计		20,012,307.17

## 十五、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	-36,038.60	
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）	3,053,099.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,883.76	
减：所得税影响额	236,352.80	
合计	1,936,824.82	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	-1.63%	-0.038	-0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80%	-0.042	-0.042

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。

龙星化工股份有限公司

法定代表人：刘江山

2015年8月4日