

龙星化工股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 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张文彬及会计机构负责人(会计主管人员)周文杰声明：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.....	5
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.....	15
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	116

释义

释义项	指	释义内容
龙星化工、公司、本公司	指	龙星化工股份有限公司
精细化工	指	沙河市龙星精细化工有限公司
焦作龙星	指	焦作龙星化工有限责任公司
龙星辅业	指	沙河市龙星辅业有限公司
常山铁矿	指	桦甸市常山铁矿有限公司
龙星欧洲	指	龙星化工（欧洲）贸易有限公司
河南环石	指	河南环石环境技术有限公司
金鹰基金	指	金鹰基金—招商银行—龙星化工资产管理计划
长安基金	指	长安基金—浦发银行—长安秣马优选 1 期分级资产管理计划
原料油	指	煤焦油、葱油、乙烯、炭黑油
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
规范运作指引	指	中小企业板上市公司规范运作指引

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	龙星化工	股票代码	002442
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	魏亮	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	03198869260	0319-8869260
电子信箱	lxweiliang@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 2015 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 2015 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 2015 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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	823,041,522.32	900,340,725.08	-8.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-9,583,098.57	-18,367,931.89	47.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,522,457.15	-20,304,756.71	43.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	286,271,766.36	92,668,224.19	208.92%
基本每股收益（元/股）	-0.020	-0.038	47.37%
稀释每股收益（元/股）	-0.020	-0.038	47.37%
加权平均净资产收益率	-0.91%	-1.63%	0.72%
	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）	2,629,177,226.61	2,830,343,945.26	-7.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,043,053,480.04	1,054,276,891.32	-1.06%

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）	-27,319.88	
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）	2,185,099.99	

债务重组损益	64,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,600.49	
减：所得税影响额	314,022.02	
合计	1,939,358.58	--

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	985,768.97	根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 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。

第四节 董事会报告

一、概述

公司主营业务为炭黑、白炭黑及煤焦油加工产品的生产与销售，炭黑为公司的主要产品。炭黑作为一种主要用于轮胎和橡胶制品行业的基础化工产品，受宏观经济环境及下游汽车与轮胎行业的影响较大。2016年上半年，我国GDP增速为6.7%，较上年同期相比增速继续放缓。据中国汽车工业协会统计，上半年我国汽车生产与销售较上年同期分别增长6.5%与8.1%，比上年同期生产与销售水平分别高3.9%和6.7%。虽然汽车与轮胎行业产销的增长，带动了炭黑产品销量的增加，但宏观经济增速的放缓与炭黑行业产能过剩所导致的炭黑产品价格的持续下跌，以及轮胎“双反”等国际贸易摩擦的加剧使得我国炭黑行业仍面临严峻考验。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，仍以炭黑生产销售为主。2016年1-6月，公司累计生产炭黑21.79万吨，销售炭黑22.8万吨，实现产销率104.79%；实现营业收入82,304.15万元，较上年同期下降8.59%，其中炭黑销量增加致使收入增长11.79%，炭黑价格下降致使收入下降21.64%；实现归属于上市公司股东的净利润-958.31万元，较上年同期减亏878.48万元。

报告期内，公司主营业务分地区销售收入结构和上年同期相比未发生重大变化，国内销售与国外销售占比分别为85.42%和14.58%。

报告期内，公司主营业务产品综合毛利率为17.94%，较上年同期增长了4.82个百分点。主要是公司采取了调整销售品种与客户结构、优化销售定价策略、提高原材料和产成品的周转速度等措施。通过实施上述措施，使公司主要产品毛利率有所提升。

报告期内，公司实现白炭黑销售3,224.01万元，较上年同期增长10.32%；工业萘及化工产品售价略有回升但仍不稳定，本期实现工业萘销售1,861.62万元，较上年同期增长75.45%；由于铁精粉价格仍处于低位，子公司常山铁矿公司本期没有进行对外销售。

截至报告期末，公司炭黑产能42万吨，仍处于行业前三位。年产2000吨氟化工项目还处于试生产调试阶段。

报告期内，控股子公司河南环石环境技术有限公司完成工商注册登记手续并取得了河南省工商行政管理局颁发的《营业执照》，目前该控股子公司处在产品定型、标准申报和生产准备阶段。

报告期内，公司一方面注重科技研发投入，继续提高产品质量并降低产品综合能耗；另一方面，公司研究开发专用型胎面胶炭黑新品种，并已进行轮胎应用实验；此外，公司开发的高分子材料PVDF已投放市场，并取得初步成效。

报告期内，公司注重环境保护，在脱硫脱硝改造、废气过滤等方面均有较大的资金投入，环保达标，提升了公司抗风险能力。

二、主营业务分析

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，实现炭黑产品销售75,995.88万元，占主营业务收入的92.34%，与上年同期基本持平。炭黑产品产销率为104.38%。其中，炭黑销售收入72,771.88万元，较上年同期降低9.85%；白炭黑销售收入3,224.00万元，较上年同期增长10.32%。

报告期内，公司主营业务分地区销售结构和上年同期相比未发生重大变化，国内销售与国外销售占比分别为85.42%和14.58%。

报告期内，公司实现工业萘销售1,861.62万元，较上年同期增长75.45%；由于铁精粉价格仍处于低位，

子公司常山铁矿公司本期没有进行对外销售。

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	823,041,522.32	900,340,725.08	-8.59%	
营业成本	675,776,575.21	779,696,795.28	-13.33%	
销售费用	62,548,451.48	51,945,843.34	20.41%	主要是销量增加引起运费增加所致
管理费用	61,253,152.39	51,891,532.03	18.04%	
财务费用	27,958,535.14	38,822,904.52	-27.98%	主要是贷款减少及贷款利率降低所致
所得税费用	5,617,451.62	-5,306,521.34	205.86%	主要是本期按照会计准则转销上期计提的存货跌价准备所致
研发投入	22,040,739.05	33,625,296.17	-34.45%	主要是本期按计划安排的研发项目减少所致
经营活动产生的现金流量净额	286,271,766.36	92,668,224.19	208.92%	主要是销售商品收到的现金增加及购买商品支付的现金流出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-422,111.16	-77,675,029.95	99.46%	主要是收回前期预付的土地购置款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-417,202,280.66	-16,839,712.18	-2,377.49%	主要是归还、借入银行贷款净额减少所致
现金及现金等价物净增加额	-131,342,090.92	-1,873,970.26	-6,908.76%	经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额和筹资活动现金流量净额变化综合所致

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披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、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，继续保持在提高产品质量、降低产品综合能耗、新产品研发、环境保护等方面的投入，在注重科技研发和节能环保投入的同时，提升了公司抗风险能力，并通过进一步加强成本管控，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	821,821,934.35	674,349,697.32	17.94%	-7.47%	-12.60%	4.82%
分产品						
炭黑	727,718,775.97	608,269,902.69	16.41%	-9.85%	-14.81%	4.87%
白炭黑	32,240,072.20	23,049,151.46	28.51%	10.32%	-0.37%	7.68%
电及蒸汽	33,921,815.44	15,460,869.10	54.42%	-3.95%	-11.77%	4.04%
工业萘	18,616,221.19	18,135,896.00	2.58%	75.45%	52.01%	15.03%
其他化工产品	9,325,049.55	9,433,878.07	-1.17%	61.42%	90.16%	-15.29%
分地区						
国内	702,027,802.24	584,523,029.30	16.74%	-8.84%	-14.05%	5.05%
国外	119,794,132.11	89,826,668.02	25.02%	1.46%	-1.81%	2.49%

四、核心竞争力分析

1、技术优势

公司成立开始就将技术创新作为公司战略支撑之一，每年在科技创新、技术研发上投入大量的资金。报告期内公司共投入研发经费2204.07万元，获得发明专利授权一项，实用新型专利一项。截止到报告期末，公司共有发明专利8项，实用新型专利21项，为公司下一步的发展奠定了坚实基础。目前公司在大型炭黑反应器的制造、液态燃料高效燃烧器的设计与制备、超高温能量回收设备的应用等方面均保持国际先进水平。在高分散白炭黑的研制与开发上也取得了突破性进展，“液体硅酸钠的生产方法”获国家发明专利授权。2016年上半年公司高分散白炭黑生产装置运行正常，实现了稳产高产。

2、能源综合利用领先

公司将焦油的加工精致、炭黑的生产、尾气的治理与利用、蒸汽及电力的回用进行了有机的结合。使之形成一个完整的闭路循环。在焦油加工过程中，可以将煤焦油的轻组分提出，重组分用于生产炭黑，炭黑生产装置产生的蒸汽用于焦油加温，尾气用于发电并抽出高压蒸汽用于白炭黑的生产，尾气发电产生的电力供全公司使用，剩余部分为社会提供电力。在充分回收炭黑生产过程显热的同时，将炭黑尾气的潜热加以充分利用。公司还利用发电低热值介质为城镇居民供热，实现了能量的合理利用。通过这个循环即可以使炭黑生产过程的能量得到充分利用，同时还可以为公司实现节能增效。

3、立足主业 多元发展

公司在立足主业的同时不断开拓新领域。报告期内公司白炭黑项目取得突破性进展，高分散白炭黑正在被轮胎企业逐步接受；偏聚氟乙烯项目开始进入试生产阶段，产品已逐步走向市场。初步形成了立足主业、多元并举的局面。

4、质量、品牌优势

公司产品质量稳定，得到了国内外知名轮胎企业的认可。“龙星”品牌成为中国驰名商标、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。产品畅销京津、东北、华北、华南、长三角、珠三角等区域，是风神、双钱、中策、华南等大型国内轮胎企业的重要供应商。产品出口集中在美国、欧洲、东南亚地区，与米其林、固特异、普利司通、大陆马牌、韩泰、住友、佳通等世界知名轮胎公司保持稳定的合作关系。

5、管理、文化优势

公司始终以客户为关注焦点，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”。在二十多年的发展过程中，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。

五、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
31,900,000.00	0.00	100.00%
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%
河南环石环境技术有限公司	固体废弃物处理项目的开发、建设；固体废弃物工程技术开发、设计、咨询及工程总承包；固体废弃物成套设备的设计、制造、销售、安装、调试，与之相关的技术研究开发、技术咨询、技术服务。	55.00%

（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	653,111,742.07	195,509,949.76	231,226,847.35	7,701,328.92	4,054,221.30
沙河市龙星辅业有限公司	子公司	制造业	编织袋	3,000,000.00	9,317,526.87	6,569,082.44	13,692,337.04	298,790.90	213,156.72
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	92,270,588.56	69,099,056.03	120,602,925.47	-3,413,033.75	-4,469,882.50
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	26,445,286.28	-35,144,730.08		-770,094.47	-775,094.47
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	265,513.64	265,513.64		-24,933.17	-23,852.68
河南环石环境技术有限公司	子公司	制造业	固体废弃物处理项目的开发、建设	58,000,000.00	82,569,358.60	58,016,110.44		-8,527.56	-8,527.56

5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈(万元)	500	至	1,500
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-3,164.41		
业绩变动的原因说明	随着炭黑供需状况的改善，受原材料市场上涨及环保成本压力，炭黑行业迎来了一波涨幅。公司紧跟形势一方面加大科技研发投入节能降耗，研究开发专用炭黑新品种，另一方面及时调整产品结构不断巩固拓展市场，毛利率和毛利额逐步回升。公司预计三季度盈利状况较去年同期有一定幅度		

	的上涨。
--	------

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、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。

十、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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理的实际情况与《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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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	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

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								
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	1,250	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	2015年09月29 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	2015年11月17 日	4,000	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12月09 日	4,000	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	2016年03月10 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	2016年06月21 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)		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)		5,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		50,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)		17,250		
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)		50,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		5,000		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		50,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		17,250		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				16.54%				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明

(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	长安基金—浦发银行—长安秣马优选 1 期分级资产管理计划	该资产管理计划在持有龙星化工股份之日起的 6 个月内不得减持龙星化工股份。	2016 年 04 月 20 日	2016-10-20	正常履行中
	金鹰基金—招商银行—龙星化工资产管理计划	该资产管理计划持有龙星化工股份之日起 6 个月内不得减持龙星化工股份	2016 年 01 月 05 日	2016-07-05	履行完毕
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	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	正常履行
	刘江山	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	长期	正常履行
	刘江山、俞菊美、刘河山、江浩、马宝亮、孟	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	2008 年 06 月 24 日	申报离任十八个月后	正常履行

	奎、徐刚、管亮、魏亮	股票总数的比例不超过 50%。	日		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

2015 年12月28日，第三届董事会2015年第一次临时会议审议通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》，决定终止公司 2015 年度非公开发行股份相关事项，并向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）申请撤回本次公司非公开发行股票的申报材料。公司于2016年01月05日收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》。

2015年12月23日，公司控股股东刘江山、第二大股东俞菊美和金鹰基金管理有限公司签订股权转让意向书，以协议方式分别转让各自持有的本公司股份58,013,572股和14,615,800股，该股份转让已经于2015年12月31日办理了过户登记，并于2016年1月5日办理了追加限售承诺手续。本次股份转让后不会导致公司控制权发生变化，对公司生产、经营不会产生影响。

2016年1月25日，第三届董事会2016年第一次会议审议通过了《关于对外投资设立合资控股子公司的议案》，拟在河南成立合资控股子公司河南环石环境技术有限公司。

2016年3月29日，公司控股股东刘江山、第三大股东俞菊美和长安基金管理有限公司签订股权转让协议，以协议方式分别转让各自持有的本公司股份43,510,179股和10,961,850股，该股份转让已于2016年4月20日办理了股份过户登记并于2016年4月20日办理了追加限售承诺手续。本次股份转让后不会导致公司控制权发生变化，对公司生产、经营不会产生影响。

上述事项披露信息情况如下：

事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
------	------	--------------

收到中国证监会行政许可申请终止审查通知书	2016年01月7日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-003•
对外投资设立控股子公司	2016年01月26日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-005
控股股东及5%以上股东协议转让部分股份完成过户	2016年01月5日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-001
金鹰基金追加股份限售承诺	2016年01月5日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-002
控股股东签署股权转让协议	2016年03月31日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-012
大股东协议转让部分股份完成过户	2016年04月20日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-018
长安基金追加股份限售承诺	2016年04月20日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-019
河南环石环境技术有限公司设立情况	2016年5月12日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 公告编号2016-025

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	174,486,011	36.35%				130,091,651	130,091,651	304,577,662	63.45%
3、其他内资持股	174,486,011	36.35%				130,091,651	130,091,651	304,577,662	63.45%
其中：境内法人持股						127,101,401	127,101,401	127,101,401	26.48%
境内自然人持股	174,486,011	36.35%				2,990,250	2,990,250	177,476,261	36.97%
二、无限售条件股份	305,513,989	63.65%				-130,091,651	-130,091,651	175,422,338	36.55%
1、人民币普通股	305,513,989	63.65%				-130,091,651	-130,091,651	175,422,338	36.55%
三、股份总数	480,000,000	100.00%				0	0	480,000,000	100.00%

股份变动的原因

境内法人持股变动原因系长安基金、金鹰基金通过协议转让持有公司股份合计为127,101,401股，均为追加限售股；境内自然人持股变动原因系部分高管增持或离职所致。（详情见本章节2、限售股份变动情况）

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

本公司控股股东刘江山及大股东俞菊美分别将各自持有的本公司无限售流通股58,013,572股和14,615,800股以每股13.40元价格转让给金鹰基金-招商银行-龙星化工资产管理计划的过户登记手续已于2015年12月31日办理完成，详见公司2016-001公告。

本公司控股股东刘江山及大股东俞菊美分别将各自持有的无限售流通股43,510,179股和10,961,850股以每股13.71元价格转让给长安基金-浦发银行-长安秣马优选1期分级资产管理计划，该协议转让的过户登记手续于2016年04月15日办理完成，详见公司2016-018号公告。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金鹰基金－招商银行－龙星化工资产管理计划	0	0	72,629,372	72,629,372	追加限售	2016-07-05
长安基金－浦发银行－长安秣马优选 1 期分级资产管理计划	0	0	54,472,029	54,472,029	追加限售	2016-10-20
刘河山	6,724,285	0	2,241,428	8,965,713	高管离职全部锁定	离职 6 个月后拟解除 50%
江浩	1,274,240	0	424,747	1,698,987	高管离职全部锁定	离职 6 个月后拟解除 50%
李学波	201,900	0	67,300	269,200	高管离职全部锁定	离职 6 个月后拟解除 50%
管亮	600,000	0	200,000	800,000	高管离职全部锁定	离职 6 个月后拟解除 50%
李英	87,750	0	29,250	117,000	高管离职全部锁定	离职 6 个月后拟解除 50%
孟奎	645,000	0	10,875	655,875	因增持股份被高管锁定	年度解锁
徐刚	469,200	0	16,650	485,850	因增持股份被高管锁定	年度解锁
合计	10,002,375	0	130,091,651	140,094,026	--	--

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	14,547	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	27.19%	130,530,536	-43,510,179	130,530,536	0		

金鹰基金—招商银行—龙星化工资产管理计划	境内非国有法人	15.13%	72,629,372	0	72,629,372	0		
长安基金—浦发银行—长安秣马优选 1 期分级资产管理计划	境内非国有法人	11.35%	54,472,029	54,472,029	54,472,029	0		
俞菊美	境内自然人	6.85%	32,885,550	-10,961,850	32,885,550	0		
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713	0	8,965,713	0		
刘红山	境内自然人	1.56%	7,465,713	-3,424,000	0	7,465,713	冻结	4,320,988
刘家恩	境内自然人	0.44%	2,118,740	2,118,740	0	2,118,740		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.39%	1,886,300	0	0	1,886,300		
俞杰	境内自然人	0.36%	1,707,954	-1,761,480	0	1,707,954		
江海证券—浦发—江海价值增长集合资产管理计划	境内非国有法人	0.35%	1,700,000	1,700,000	0	1,700,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，刘河山先生、刘红山先生为公司董事长、控股股东刘江山先生的胞弟，截止报告期末，刘江山、刘河山、刘红山分别持有本公司股份为 27.19%、1.87% 和 1.56%。除上述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在相互关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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					
刘红山	7,465,713	人民币普通股	7,465,713					
刘家恩	2,118,740	人民币普通股	2,118,740					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,886,300	人民币普通股	1,886,300					
俞杰	1,707,954	人民币普通股	1,707,954					
江海证券—浦发—江海价值增长集合资产管理计划	1,700,000	人民币普通股	1,700,000					
许尔乔	1,351,075	人民币普通股	1,351,075					
邹宇	1,338,400	人民币普通股	1,338,400					
石玉玲	1,276,600	人民币普通股	1,276,600					
游有根	1,247,800	人民币普通股	1,247,800					

沈超	1,200,450	人民币普通股	1,200,450
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	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，截止报告期期末，刘江山、刘河山、刘红山分别持有本公司股份为 27.19%、1.87% 和 1.56%。除上述情况外，公司未知前十名无限售股东之间以及和前十名股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

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）
刘江山	董事长	现任	174,040,715	0	43,510,179	130,530,536	130,530,536	0	130,530,536
俞菊美	副董事长	离任	43,847,400	0	10,961,850	32,885,550	32,885,550	0	32,885,550
江浩	董事	离任	1,698,987	0	0	1,698,987	1,274,240	424,747	1,698,987
刘河山	董事	离任	8,965,713	0	0	8,965,713	6,724,285	2,241,428	8,965,713
李英	财务总监	离任	117,000	0	0	117,000	87,750	29,250	117,000
孟奎	高管	现任	860,000	14,500	0	874,500	645,000	10,875	655,875
徐刚	高管	现任	625,600	22,200	0	647,800	469,200	16,650	485,850
管亮	高管	离任	800,000	0	0	800,000	600,000	200,000	800,000
李学波	高管	离任	269,200	0	0	269,200	201,900	67,300	269,200
魏亮	董事、高管	现任	480,000	0	0	480,000	360,000	0	360,000
边同乐	高管	现任	105,500	0	0	105,500	79,125	0	79,125
刘成友	高管	现任	101,900	0	0	101,900	76,425	0	76,425
马宝亮	高管	现任	734,400	0	0	734,400	550,800	0	550,800
和建伟	高管	现任	1,600	0	0	1,600	1,200	0	1,200
合计	--	--	232,648,015	36,700	54,472,029	178,212,686	174,486,011	2,990,250	177,476,261

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
俞菊美	董事	离任	2016年05月06日	主动离职
马宝亮	董事	离任	2016年05月06日	主动离职
江浩	董事、高管	离任	2016年05月06日	主动离职
刘河山	董事	离任	2016年05月06日	主动离职

			日	
李英	高管	离任	2016年05月06日	主动离职
周文杰	监事	离任	2016年05月06日	主动离职
李学波	高管	离任	2016年05月06日	主动离职
管亮	高管	离任	2016年03月01日	主动离职
张景华	董事	被选举	2016年06月02日	
张文彬	董事	被选举	2016年06月02日	
王海秦	董事	被选举	2016年06月02日	
张文彬	高管	聘任	2016年05月17日	
魏亮	高管	聘任	2016年05月17日	
王海秦	高管	聘任	2016年05月17日	
戚勇	高管	聘任	2016年05月17日	
郑魏强	监事	被选举	2016年05月12日	

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

2016 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	197,442,418.22	265,540,043.87
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	180,801,244.01	266,077,410.79
应收账款	434,810,935.72	416,673,939.34
预付款项	39,157,906.97	22,730,340.49
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	8,311,295.48	5,934,165.07
买入返售金融资产		
存货	277,680,891.79	278,759,478.12
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	12,556,449.24	15,841,759.83
流动资产合计	1,150,761,141.43	1,271,557,137.51
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	996,491,954.25	1,029,678,792.78
在建工程	255,297,820.54	193,612,595.67
工程物资	1,356,688.65	1,356,688.65
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	103,330,196.68	103,977,488.15
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	25,985,909.61	31,517,727.05
其他非流动资产	67,150,418.08	169,840,418.08
非流动资产合计	1,478,416,085.18	1,558,786,807.75
资产总计	2,629,177,226.61	2,830,343,945.26
流动负债：		
短期借款	1,066,000,000.00	1,382,000,000.00
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	281,729,520.00	173,390,000.00
应付账款	130,685,173.31	129,624,521.23
预收款项	7,014,814.81	5,617,643.34

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,067,261.52	3,610,658.63
应交税费	3,318,399.96	6,140,289.91
应付利息	517,031.98	
应付股利		
其他应付款	18,565,012.23	18,118,470.68
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	1,523,397,213.81	1,731,001,583.79
非流动负债：		
长期借款		6,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	11,290,503.45	11,290,503.45
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,339,866.71	27,524,966.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,630,370.16	45,065,470.15
负债合计	1,560,027,583.97	1,776,067,053.94
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	-55,965.36	-66,499.90
专项储备	885,331.56	2,536,178.81
盈余公积	34,283,078.51	34,283,078.51
一般风险准备		
未分配利润	116,225,661.60	125,808,760.17
归属于母公司所有者权益合计	1,043,053,480.04	1,054,276,891.32
少数股东权益	26,096,162.60	
所有者权益合计	1,069,149,642.64	1,054,276,891.32
负债和所有者权益总计	2,629,177,226.61	2,830,343,945.26

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：张文彬

会计机构负责人：周文杰

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	127,672,965.96	215,560,684.15
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	110,874,244.01	202,565,710.79
应收账款	382,800,079.36	334,207,202.55
预付款项	93,570,421.96	109,518,081.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,107,462.63	56,422,166.64
存货	178,139,105.71	168,676,424.83
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	6,810,140.73	4,619,712.26
流动资产合计	974,974,420.36	1,091,569,983.09
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	366,283,735.00	334,383,735.00
投资性房地产		
固定资产	580,051,443.77	611,540,672.44
在建工程	182,305,852.31	170,568,793.80
工程物资	472,124.43	472,124.43
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,927,659.91	39,504,105.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,488,747.39	13,532,825.15
其他非流动资产	67,150,418.08	169,840,418.08
非流动资产合计	1,247,679,980.89	1,339,842,674.80
资产总计	2,222,654,401.25	2,431,412,657.89
流动负债：		
短期借款	876,000,000.00	1,132,000,000.00
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	152,229,520.00	96,000,000.00
应付账款	89,150,023.32	69,770,367.58
预收款项	4,610,863.81	14,248,140.27
应付职工薪酬	1,472,278.71	1,783,385.23
应交税费	460,667.32	4,893,809.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,405,151.53	9,883,666.52
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	1,130,328,504.69	1,328,579,368.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	11,290,503.45	11,290,503.45
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	24,821,866.72	26,964,966.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,112,370.17	38,255,470.15
负债合计	1,166,440,874.86	1,366,834,839.06
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	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	127,698,344.06	136,062,636.50
所有者权益合计	1,056,213,526.39	1,064,577,818.83
负债和所有者权益总计	2,222,654,401.25	2,431,412,657.89

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	823,041,522.32	900,340,725.08
其中：营业收入	823,041,522.32	900,340,725.08

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	830,250,156.24	926,188,355.93
其中：营业成本	675,776,575.21	779,696,795.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,414,040.55	2,343,817.09
销售费用	62,548,451.48	51,945,843.34
管理费用	61,253,152.39	51,891,532.03
财务费用	27,958,535.14	38,822,904.52
资产减值损失	-700,598.53	1,487,463.67
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）	-7,208,633.92	-25,847,630.85
加：营业外收入	3,309,519.45	3,178,032.58
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	70,369.88	1,004,854.96
其中：非流动资产处置损失	27,319.88	36,038.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,969,484.35	-23,674,453.23
减：所得税费用	5,617,451.62	-5,306,521.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,586,935.97	-18,367,931.89
归属于母公司所有者的净利润	-9,583,098.57	-18,367,931.89
少数股东损益	-3,837.40	
六、其他综合收益的税后净额	10,534.54	-27,452.32

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,534.54	-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	10,534.54	-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	10,534.54	-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	-9,576,401.43	-18,395,384.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,572,564.03	-18,395,384.21
归属于少数股东的综合收益总额	-3,837.40	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.020	-0.038
（二）稀释每股收益	-0.020	-0.038

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘江山

主管会计工作负责人：张文彬

会计机构负责人：周文杰

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	701,483,636.98	770,391,149.32
减：营业成本	590,297,993.72	667,679,875.00
营业税金及附加	2,612,593.99	1,857,148.92
销售费用	50,342,640.30	43,166,959.35
管理费用	46,789,606.92	38,465,443.68
财务费用	21,719,231.69	33,551,275.21
资产减值损失	517,084.11	1,328,020.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,795,513.75	-15,657,573.55
加：营业外收入	3,519,818.95	3,158,111.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	44,519.88	100,579.96
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,320,214.68	-12,600,041.53
减：所得税费用	1,044,077.76	-1,811,172.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,364,292.44	-10,788,869.21
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	-8,364,292.44	-10,788,869.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.017	-0.023
（二）稀释每股收益	-0.017	-0.023

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	984,294,937.68	930,219,529.58
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	985,768.97	
收到其他与经营活动有关的现金	6,035,132.28	5,010,758.96
经营活动现金流入小计	991,315,838.93	935,230,288.54
购买商品、接受劳务支付的现金	589,636,776.49	755,081,096.79
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	38,933,172.62	34,986,331.03
支付的各项税费	37,879,029.68	24,258,562.54
支付其他与经营活动有关的现金	38,595,093.78	28,236,073.99
经营活动现金流出小计	705,044,072.57	842,562,064.35
经营活动产生的现金流量净额	286,271,766.36	92,668,224.19
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	102,838,715.99	85,564.31
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	102,838,715.99	85,564.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,260,827.15	77,760,594.26
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	103,260,827.15	77,760,594.26
投资活动产生的现金流量净额	-422,111.16	-77,675,029.95
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	539,000,000.00	855,591,445.53
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	539,000,000.00	881,591,978.40

偿还债务支付的现金	861,250,000.00	854,494,073.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,707,815.39	43,937,617.05
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	63,244,465.27	
筹资活动现金流出小计	956,202,280.66	898,431,690.58
筹资活动产生的现金流量净额	-417,202,280.66	-16,839,712.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,534.54	-27,452.32
五、现金及现金等价物净增加额	-131,342,090.92	-1,873,970.26
加：期初现金及现金等价物余额	200,149,509.14	174,489,027.16
六、期末现金及现金等价物余额	68,807,418.22	172,615,056.90

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	851,739,240.65	881,864,921.87
收到的税费返还	985,768.97	
收到其他与经营活动有关的现金	1,460,431.75	4,145,775.92
经营活动现金流入小计	854,185,441.37	886,010,697.79
购买商品、接受劳务支付的现金	603,746,989.85	774,746,235.29
支付给职工以及为职工支付的现金	23,531,385.60	20,934,146.38
支付的各项税费	32,007,976.48	19,589,969.01
支付其他与经营活动有关的现金	46,577,852.20	20,234,978.64
经营活动现金流出小计	705,864,204.13	835,505,329.32
经营活动产生的现金流量净额	148,321,237.24	50,505,368.47
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	102,838,715.99	85,564.31
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	102,838,715.99	85,564.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,033,367.23	49,149,451.95
投资支付的现金	31,900,000.00	
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	57,933,367.23	49,149,451.95
投资活动产生的现金流量净额	44,905,348.76	-49,063,887.64
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	459,000,000.00	715,591,445.53
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	459,000,000.00	741,591,978.40
偿还债务支付的现金	715,000,000.00	768,244,073.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,114,304.19	38,845,418.45
支付其他与筹资活动有关的现金	39,244,465.27	
筹资活动现金流出小计	779,358,769.46	807,089,491.98
筹资活动产生的现金流量净额	-320,358,769.46	-65,497,513.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-127,132,183.46	-64,056,032.75
加：期初现金及现金等价物余额	178,670,149.42	99,841,304.31
六、期末现金及现金等价物余额	51,537,965.96	35,785,271.56

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		-66,499.90	2,536,178.81	34,283,078.51		125,808,760.17		1,054,276,891.32
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		-66,499.90	2,536,178.81	34,283,078.51		125,808,760.17		1,054,276,891.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,534.54	-1,650,847.25			-9,583,098.57	26,096,162.60	14,872,751.32
（一）综合收益总额							10,534.54				-9,583,098.57	-3,837.40	-9,576,401.43
（二）所有者投入和减少资本								0.00				26,100,000.00	26,100,000.00
1. 股东投入的普通股												26,100,000.00	26,100,000.00
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								-1,650,847.25					-1,650,847.25
1. 本期提取								309,545.10					309,545.10
2. 本期使用								-1,960,392.35					-1,960,392.35
（六）其他													
四、本期期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73		-55,965.36	885,331.56	34,283,078.51		116,225,661.60	26,096,162.60	1,069,149,642.64

上年金额

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				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)							-15,599.71	-685,125.71				-82,431,971.02			-83,132,696.44
(一)综合收益总额							-15,599.71					-82,431,971.02			-82,447,570.73
(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								-685,125.71							-685,125.71
1. 本期提取								516,201.67							516,201.67
2. 本期使用								-1,201,327.38							-1,201,327.38
(六)其他															

四、本期期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73	-66,499.90	2,536,178.81	34,283,078.51		125,808,760.17		1,054,276,891.32
----------	----------------	--	--	--	----------------	------------	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------

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	136,062,636.50	1,064,577,818.83
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	136,062,636.50	1,064,577,818.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,364,292.44	-8,364,292.44
（一）综合收益总额										-8,364,292.44	-8,364,292.44
（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				414,232,103.82				34,283,078.51	127,698,344.06	1,056,213,526.39

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				414,232,103.82				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)										-41,785,070.00	-41,785,070.00
(一) 综合收益总额										-41,785,070.00	-41,785,070.00
(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				414,232,103.82				34,283,078.51	136,062,636.50	1,064,577,818.83

三、公司基本情况

1. 公司概况

公司注册名称：龙星化工股份有限公司

注册资本：人民币48,000万元

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

2. 公司历史沿革

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。

3. 本公司所属行业及经营范围

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。

4. 本公司实际控制人为自然人刘江山。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会批准报出，批准报出日为2016年8月18日。

本报告期，公司拥有五家全资子公司，新增控股子公司一家（河南环石环境技术有限公司）。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并, 应按以下顺序处理:

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的

份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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、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。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

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。

9、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

本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。本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，???够??计???认??发?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。

10、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。
单项金额重大并单独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：

适用 不适用

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，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	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。

11、存货**1. 存货的分类**

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

2. 发出存货的计价方法

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。

12、长期股权投资**1. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。

13、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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

15、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。

16、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。

17、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

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

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	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	25%
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%
河南环石环境技术有限公司	25%

2、税收优惠

本公司2013-2015年为高新技术企业，有效期3年，所得税减按15%征收，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的规定，本公司正在积极准备资料进行资格复审，截止本中期财务报告报出日，复审认证工作正在进行中。

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《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78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。

3、其他

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	593,332.08	544,895.66
银行存款	68,214,086.14	199,604,613.48
其他货币资金	128,635,000.00	65,390,534.73
合计	197,442,418.22	265,540,043.87

其他说明

期末使用权有限制的款项为128,635,000.00元。其中，开具银行承兑票据支付保证金125,345,000.00元，司法冻结3,290,000.00元，司法冻结涉及的诉讼事项详见“本附注、22.其他应付款”。

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	125,741,244.01	228,077,410.79
商业承兑票据	55,060,000.00	38,000,000.00
合计	180,801,244.01	266,077,410.79

(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
商业承兑票据	48,000,000.00
合计	58,000,000.00

(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	385,272,499.21	
商业承兑票据	1,940,000.00	
合计	387,212,499.21	

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	448,679,234.31	100.00%	13,868,298.59	3.09%	434,810,935.72	431,237,436.46	100.00%	14,563,497.12	3.38%	416,673,938.34
合计	448,679,234.31	100.00%	13,868,298.59	3.09%	434,810,935.72	431,237,436.46	100.00%	14,563,497.12	3.38%	416,673,938.34

	234.31		98.59		35.72	,436.46		7.12		9.34
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-3 个月	365,308,246.75		
3-6 个月	39,050,342.46	1,171,510.28	3.00%
6 个月-1 年	5,162,111.59	258,105.58	5.00%
1 年以内小计	409,520,700.80	1,429,615.86	
1 至 2 年	38,146,979.68	11,444,093.90	30.00%
2 至 3 年	33,930.00	16,965.00	50.00%
3 年以上	977,623.83	977,623.83	100.00%
3 至 4 年			100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上			100.00%
合计	448,679,234.31	13,868,298.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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-695,198.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	占应收账款总额比例%	坏账准备期末余额
客户1	69,427,316.43	15.47	242,915.82
客户2	30,946,594.91	6.90	194,675.85
客户3	30,630,577.06	6.83	124,031.37
客户4	20,721,094.19	4.62	-
客户5	14,495,915.00	3.23	-
合计	166,221,497.59	37.05	561,623.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	37,389,645.84	95.48%	20,365,567.50	89.60%
1至2年	1,096,219.69	2.80%	1,765,901.29	7.77%
2至3年	159,775.96	0.41%	92,401.70	0.40%
3年以上	512,265.48	1.31%	506,470.00	2.23%
合计	39,157,906.97	--	22,730,340.49	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

欠款人名称	金额	占预付账款比例
安徽开沃智能机械有限公司	4,500,000.00	11.49%
山西晋安环保五阳弘峰焦化有限公司	3,158,690.58	8.00%
新乡市汇丰钢结构有限公司	2,327,500.00	6.00%
青岛东达软控科技有限公司	2,158,000.00	6.00%
邢台市艺术家装饰空调工程有限公司	2,000,000.00	5.00%
合计	14,144,190.58	36.00%

其他说明：

预付款项期末余额较期初增加72.27%，主要系本期新合并子公司处于筹建阶段，预付工程款增加所致。

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	11,100,149.38	100.00%	2,788,853.90	100.00%	8,311,295.48	8,728,418.97	100.00%	2,794,253.90	100.00%	5,934,165.07
合计	11,100,149.38	100.00%	2,788,853.90	100.00%	8,311,295.48	8,728,418.97	100.00%	2,794,253.90	100.00%	5,934,165.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-3 个月			
3-6 个月			
6 个月-1 年(含 1 年)			
1 至 2 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 年以上	2,758,853.90	2,758,853.90	100.00%
合计	2,858,853.90	2,788,853.90	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金	5,644,940.98			预计未来现金流量现值不低于账面价值
代付五险一金	572,537.83			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	2,023,816.67			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	8,241,295.48			

(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-5,400.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(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	2,344,650.57	3,059,417.95
备用金	5,644,940.98	3,238,270.71
押金及保证金	2,538,020.00	2,020,020.00
代付五险一金	572,537.83	373,571.85
其他		37,138.46
合计	11,100,149.38	8,728,418.97

(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
桦甸市国土资源局	押金及保证金	1,354,900.00	2-3 年	12.21%	
刘永波	备用金	708,543.00	1 年以内	6.38%	
李平海	备用金	567,473.10	1 年以内	5.11%	
李军芳	代垫款项	500,000.00	3 年以上	4.50%	500,000.00
刘河山	备用金	486,420.40	1 年以内	4.38%	

合计	--	3,617,336.50	--	32.58%	500,000.00
----	----	--------------	----	--------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款较期初增加40.06%，其主要原因是子公司备用金增加所致。

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	168,982,407.12	607,895.73	168,374,511.39	160,366,884.19	13,115,091.20	147,251,792.99
在产品	2,551,998.35		2,551,998.35	3,323,033.26		3,323,033.26
库存商品	103,226,949.68	1,763,234.51	101,463,715.17	135,267,319.11	11,217,764.43	124,049,554.68
周转材料	5,290,666.88		5,290,666.88	4,135,097.19		4,135,097.19
合计	280,052,022.03	2,371,130.24	277,680,891.79	303,092,333.75	24,332,855.63	278,759,478.12

(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	
原材料	13,115,091.20			12,507,195.47		607,895.73
库存商品	11,217,764.43			9,454,529.92		1,763,234.51
合计	24,332,855.63			21,961,725.39		2,371,130.24

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料		存货已销售
库存商品		存货已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财产险	892,438.43	1,174,035.74
财务顾问费		97,267.75
广告费	53,065.98	88,443.36
预缴企业所得税	6,123,496.62	6,154,418.04
待抵扣的进项税	5,487,448.21	8,327,594.94
合计	12,556,449.24	15,841,759.83

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	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	578,289,734.67	1,059,525,506.91	22,131,896.33	1,659,947,137.91
2.本期增加金额	3,302,814.00	23,164,493.92	291,077.57	26,758,385.49
(1) 购置	427,614.00	17,882,661.82	291,077.57	18,601,353.39
(2) 在建工程转入	2,875,200.00	5,281,832.10		8,157,032.10
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	670,914.79	3,846,967.44		4,517,882.23
(1) 处置或报废	670,914.79	3,846,967.44		4,517,882.23
4.期末余额	580,921,633.88	1,078,843,033.39	22,422,973.90	1,682,187,641.17
二、累计折旧				
1.期初余额	119,462,000.28	499,120,960.03	9,774,245.82	628,357,206.13
2.本期增加金额	10,393,886.65	46,062,547.77	1,016,020.32	57,472,454.74
(1) 计提	10,393,886.65	46,062,547.77	1,016,020.32	57,472,454.74

3.本期减少金额		2,045,112.95		2,045,112.95
(1) 处置或报废		2,045,112.95		2,045,112.95
4.期末余额	129,855,886.93	543,138,394.85	10,790,266.14	683,784,547.92
三、减值准备				
1.期初余额	931,279.15	979,859.85		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	979,859.85		1,911,139.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	450,134,467.80	534,724,778.69	11,632,707.76	996,491,954.25
2.期初账面价值	457,896,455.24	559,424,687.03	12,357,650.51	1,029,678,792.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 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	12,851,768.73

(5) 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	204,272,845.54	待项目建设完成后统一办理产权证书。

其他说明

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为101,592,173.46元，净值为4,973,347.33元。

期末，公司已抵押的固定资产情况详见“本附注、46.所有权或使用权受到限制的资产”

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
1.5#、6#锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	22,708,931.85		22,708,931.85	21,242,381.74		21,242,381.74
2.7#脱硫塔改造	4,262,266.39		4,262,266.39	4,049,266.39		4,049,266.39
3.2000吨/年聚偏氟乙烯工程	142,508,410.18		142,508,410.18	135,652,909.17		135,652,909.17
4.邢台研发中心项目	1,489,831.85		1,489,831.85	544,959.46		544,959.46
5.炭黑尾气锅炉烟气脱硝工程	8,732,556.92		8,732,556.92	6,844,321.92		6,844,321.92
6.二期脱硫工程	12,175,696.54		12,175,696.54	11,738,390.89		11,738,390.89
7.尾气锅炉烟气脱硝治理工程	8,419,556.28		8,419,556.28	8,009,190.08		8,009,190.08
8.垃圾处理生产总线	50,056,327.14		50,056,327.14			
9. 炭黑 2#线急冷锅炉技改	1,902,609.76		1,902,609.76	1,893,040.24		1,893,040.24
10.其他零星工程	3,041,633.63		3,041,633.63	3,638,135.78		3,638,135.78
合计	255,297,820.54		255,297,820.54	193,612,595.67		193,612,595.67

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

1.2000 吨/年聚 偏氟乙 烯工程	217,910, 000.00	135,652, 909.17	6,855,50 1.01			142,508, 410.18	65.40%	一期 98%，二 期未开 工	15,797,7 28.96	2,582,75 7.31	4.79%	其他
2.垃圾处 理生产 总线	85,000,0 00.00		50,056,3 27.14			50,056,3 27.14	58.89%	60%	720,189. 31	720,189. 31	6.00%	其他
3.5#、6# 锅炉烟 气脱硫 脱硝治 理工程	37,711,0 00.00	21,242,3 81.74	1,466,55 0.11			22,708,9 31.85	60.22%	60%				其他
4.二期脱 硫工程	7,900,00 0.00	11,738,3 90.89	437,305. 65			12,175,6 96.54	154.12%	98%	743,862. 30	187,050. 13	5.23%	其他
5.尾气锅 炉烟气 脱硝治 理工程	8,000,00 0.00	8,009,19 0.08	410,366. 20			8,419,55 6.28	105.24%	98%	638,764. 89	179,623. 88	5.23%	其他
合计	356,521, 000.00	176,642, 871.88	59,226,0 50.11	0.00	0.00	235,868, 921.99	--	--	17,900,5 45.46	3,669,62 0.63		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

在建工程期末余额较期初增长31.86%，主要原因控股子公司增加垃圾处理生产总线工程所致。

10、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	84,850.02	84,850.02
专用设备	1,271,838.63	1,271,838.63
合计	1,356,688.65	1,356,688.65

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		60,845,247.58	123,760,980.97
2.本期增加金额				111,111.12	111,111.12
(1) 购置				111,111.12	111,111.12
(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		60,956,358.70	123,872,092.09
二、累计摊销					
1.期初余额	7,925,960.73	54,000.27		11,803,531.82	19,783,492.82
2.本期增加金额	635,860.14	4,000.02		118,542.43	758,402.59
(1) 计提	635,860.14	4,000.02		118,542.43	758,402.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,561,820.87	58,000.29		11,922,074.25	20,541,895.41
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	54,273,912.52	21,999.71		49,034,284.45	103,330,196.68
2.期初账面价值	54,909,772.66	25,999.73		49,041,715.76	103,977,488.15

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本期摊销金额758,402.59元。

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
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	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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

13、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	18,057,885.88	2,768,972.03	42,007,243.36	8,274,569.57
可抵扣亏损	91,287,967.05	18,723,846.30	91,287,942.36	18,723,840.13
资产评估减值	1,466,395.87	640,311.28	1,338,289.45	334,572.35
递延收益	25,339,866.71	3,852,780.00	27,524,966.70	4,184,745.00
合计	136,152,115.51	25,985,909.61	162,158,441.87	31,517,727.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	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		25,985,909.61		31,517,727.05

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

14、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	67,150,418.08	169,840,418.08
合计	67,150,418.08	169,840,418.08

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初减少60.46%，主要是收回前期预付的土地购置款所致。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	245,000,000.00	445,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	661,000,000.00	727,000,000.00
合计	1,066,000,000.00	1,382,000,000.00

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	281,729,520.00	173,390,000.00
合计	281,729,520.00	173,390,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、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	104,198,248.28	99,677,037.34
工程设备款	26,486,925.03	29,947,483.89
合计	130,685,173.31	129,624,521.23

(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	820,093.16	工程质保金及工程尾款
供应商二	800,000.70	工程质保金及工程尾款
供应商三	790,000.00	工程质保金及工程尾款
供应商四	697,250.00	工程质保金及工程尾款
供应商五	568,000.00	产品质量问题争议款项
合计	3,675,343.86	--

18、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	7,014,814.81	5,617,643.34
合计	7,014,814.81	5,617,643.34

(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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

19、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	3,610,658.63	35,635,810.94	36,179,208.05	3,067,261.52
二、离职后福利-设定提存计划		3,763,437.73	3,763,437.73	

合计	3,610,658.63	39,399,248.67	39,942,645.78	3,067,261.52
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	2,918,389.62	30,882,184.56	31,518,271.72	2,282,302.46
2、职工福利费		1,753,938.92	1,891,500.31	-137,561.39
3、社会保险费	7,878.00	1,623,748.10	1,624,024.10	7,602.00
其中：医疗保险费		1,326,731.43	1,326,731.43	
工伤保险费	7,878.00	282,928.10	283,204.10	7,602.00
生育保险费		14,088.57	14,088.57	
4、住房公积金		536,144.00	536,144.00	
5、工会经费和职工教育经费	684,391.01	839,795.36	609,267.92	914,918.45
合计	3,610,658.63	35,635,810.94	36,179,208.05	3,067,261.52

(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		3,503,866.20	3,503,866.20	
2、失业保险费		259,571.53	259,571.53	
合计		3,763,437.73	3,763,437.73	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,922,596.74	4,475,659.68
营业税	0.00	29,965.58
企业所得税	0.00	
个人所得税	240,899.02	115,421.83
城市维护建设税	187,193.75	398,708.27
房产税	181,944.53	181,944.55

土地使用税	567,735.00	567,735.00
教育费附加	80,225.90	170,874.98
地方教育费附加	53,483.94	113,916.64
印花税	84,321.08	86,063.38
合计	3,318,399.96	6,140,289.91

其他说明：

应交税费期末余额较期初降低45.96%，主要系期末实现增值税减少所致。

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	517,031.98	
合计	517,031.98	

其他说明：

河南环石新建项目借款提取的应付利息。

22、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
借款	3,532,200.00	
出口海运费及保费	1,434,586.04	1,732,228.79
内陆运费及港杂费	1,548,148.98	2,104,731.25
应付诉讼赔偿款	6,000,000.00	6,000,000.00
应付股权转让款	1,000,000.00	3,000,000.00
保证金及押金	1,663,304.80	2,288,204.80
返还的工会经费	440,147.92	848,745.23
工伤赔款	350,000.00	350,000.00
其他	2,596,624.49	1,794,560.61
合计	18,565,012.23	18,118,470.68

(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
----	------	-----------

其他说明

应付诉讼赔偿款是子公司常山铁矿欠自然人王辉林款项。2014年1月，本公司收购桦甸市常山铁矿有限公司时，桦甸市常山铁矿有限公司欠自然人王辉林部分款项，2014年9月，本公司与王辉林达成（2014）吉民二终字第59号民事调解书，本公司欠自然人王辉林600万元。

由于自然人宋金营起诉王辉林，要求其履行债权329万元偿付义务，辽阳县人民法院责令王辉林于2015年4月5日前履行偿付义务，但王辉林一直未履行。因本公司欠王辉林600万元款项，2015年9月15日，辽阳县人民法院出具（2015）辽县执字第292-2号执行裁定书，将本公司作为第三人，裁定本公司向宋金营支付329万元。2015年9月16日，辽阳县人民法院根据裁定冻结本公司329万元银行存款。

本公司已于2015年12月7日提起执行异议诉讼，2016年4月18日，辽阳县人民法院（2015）辽县民二初字第00314号判决，驳回本公司诉讼请求。公司于2016年5月19日提起执行异议上诉，截止报2016年6月30日尚未开庭审理。因本款项系本公司代桦甸市常山铁矿有限公司偿付款项，上述款项支付不会对本公司经营业绩产生影响。

23、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

其他说明：

24、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		6,250,000.00
合计		6,250,000.00

25、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	11,290,503.45	11,290,503.45

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。

26、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	27,524,966.70		2,185,099.99	25,339,866.71	
合计	27,524,966.70		2,185,099.99	25,339,866.71	--

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	4,965,000.00		601,500.00		4,363,500.00	与资产相关
年产 8 万吨炭黑项目的扩建	3,675,000.00		450,000.00		3,225,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	3,218,300.00		426,600.00		2,791,700.00	与资产相关
高分散白炭黑项目	10,606,666.70		664,999.98		9,941,666.72	与资产相关
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
年产 14 万吨炭黑装置及尾气综合利用项目（二期）硬质炭黑生产装置改造项目	560,000.00		42,000.01		517,999.99	与资产相关
合计	27,524,966.70		2,185,099.99		25,339,866.71	--

27、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

28、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

29、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	-66,499.90	10,534.54			10,534.54		-55,965.36
外币财务报表折算差额	-66,499.90	10,534.54			10,534.54		-55,965.36
其他综合收益合计	-66,499.90	10,534.54			10,534.54		-55,965.36

30、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	2,536,178.81	309,545.10	1,960,392.35	885,331.56
合计	2,536,178.81	309,545.10	1,960,392.35	885,331.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备较期初减少65.09%，主要系本期安全生产费用支出增加所致。

31、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

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	125,808,760.17	208,240,731.19

调整后期初未分配利润	125,808,760.17	208,240,731.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,583,098.57	-82,431,971.02
期末未分配利润	116,225,661.60	125,808,760.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、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	821,821,934.35	674,349,697.32	888,162,311.05	771,557,775.81
其他业务	1,219,587.97	1,426,877.89	12,178,414.03	8,139,019.47
合计	823,041,522.32	675,776,575.21	900,340,725.08	779,696,795.28

34、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	123,488.96	314,699.19
城市维护建设税	1,919,594.18	1,183,652.02
教育费附加	822,574.45	507,279.46
地方教育费附加	548,382.96	338,186.42
合计	3,414,040.55	2,343,817.09

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,695,785.68	1,525,765.07
运输费	47,737,848.74	40,801,342.01
装卸仓储费	4,256,935.01	3,767,738.34
业务招待费	3,061,472.12	1,630,268.16

差旅费	1,127,032.31	885,267.64
港杂费	2,589,652.09	2,853,025.82
其他	2,079,725.53	482,436.30
合计	62,548,451.48	51,945,843.34

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,433,559.22	11,207,126.05
折旧费	7,394,849.22	7,099,603.25
修理费	6,851,228.43	3,961,150.95
税金	4,881,770.90	4,817,897.88
无形资产摊销	758,402.59	817,198.74
研究与开发费	6,673,480.80	8,443,504.39
低值易耗品	677,540.19	977,815.05
办公费	1,187,970.58	1,088,668.54
业务招待费	5,143,953.03	2,818,855.50
保险费	874,963.94	1,045,286.90
审计、律师费	1,099,735.04	1,140,262.41
差旅费	527,298.34	544,420.16
交通费	614,418.71	611,889.93
环境治理及排污费	3,651,559.27	2,510,137.30
其他	6,482,422.13	4,807,714.98
合计	61,253,152.39	51,891,532.03

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,734,121.22	41,656,287.79
减：利息收入	-863,706.10	-2,578,473.92
汇兑损益	-1,344,038.77	-1,203,700.01
银行手续费及其他	1,432,158.79	948,790.66
合计	27,958,535.14	38,822,904.52

38、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	-700,598.53	1,487,463.67
合计	-700,598.53	1,487,463.67

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
债务重组利得	64,000.00		64,000.00
政府补助	2,185,099.99	3,053,099.98	2,185,099.99
税费返还	985,768.97		
其他	74,650.49	124,932.60	74,650.49
合计	3,309,519.45	3,178,032.58	2,323,750.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	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		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	601,500.00	601,500.00	与资产相关
年产 8 万吨 炭黑项目的 扩建		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	450,000.00	450,000.00	与资产相关

能源管理中心建设示范项目财政补助资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	426,600.00	426,600.00	与资产相关
高分散白炭黑项目		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	664,999.98	664,999.98	与资产相关
政府奖励、扶持资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		10,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		900,000.00	与收益相关
年产 14 万吨炭黑生产装置改造		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	42,000.01		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	2,185,099.99	3,053,099.98	--

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
非流动资产处置损失合计	27,319.88	36,038.60	27,319.88
其中：固定资产处置损失	27,319.88	36,038.60	27,319.88

对外捐赠		20,000.00	
其他	43,050.00	948,816.36	43,050.00
合计	70,369.88	1,004,854.96	70,369.88

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	85,634.18	211,657.87
递延所得税费用	5,531,817.44	-5,518,179.21
合计	5,617,451.62	-5,306,521.34

(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	-3,969,484.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-595,422.64
子公司适用不同税率的影响	335,073.01
调整以前期间所得税的影响	10,936.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,176.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,801,688.73
所得税费用	5,617,451.62

43、其他综合收益

详见附注、29。

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
利息收入	1,059,789.43	2,578,473.92

押金	273,503.83	
借款	3,827,694.09	
其他	874,144.93	1,532,285.04
合计	6,035,132.28	5,010,758.96

(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	1,412,993.62	1,174,698.58
财产保险费	874,963.94	1,019,076.15
差旅费	1,671,071.35	1,451,151.80
低值易耗品	827,763.62	1,178,345.12
广告费	458,652.73	132,802.83
安全、环境治理及排污费	4,856,349.72	3,926,673.65
交通费	661,694.88	679,062.48
劳动保护费	215,470.99	213,041.30
绿化费	610,025.92	443,650.00
评估审计费	1,144,152.52	1,002,426.41
试验检验费	476,627.56	824,831.42
手续费	466,238.00	909,790.66
业务招待费	9,215,714.15	3,863,142.80
研发支出	1,452,943.92	1,757,536.61
备用金	4,314,586.22	
其他	9,935,844.64	9,659,844.18
合计	38,595,093.78	28,236,073.99

(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

(4) 支付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

(5) 收到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
收回的票据保证金		26,000,532.87
合计		26,000,532.87

(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
支付的承兑保证金	63,244,465.27	
合计	63,244,465.27	

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	-9,586,935.97	-18,367,931.89
加：资产减值准备	-700,598.53	1,487,463.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,753,900.93	60,832,122.05
无形资产摊销	758,402.59	817,198.74
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）	0.00	36,038.60
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）	30,987,626.08	43,333,021.23
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,515,804.14	-5,518,179.21
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）	6,668,688.89	124,277,664.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	57,323,502.98	80,120,799.30

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	138,551,375.25	-194,349,972.78
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	286,271,766.36	92,668,224.19
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	68,807,418.22	172,615,056.90
减：现金的期初余额	200,149,509.14	174,489,027.16
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-131,342,090.92	-1,873,970.26

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

（4）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	68,807,418.22	200,149,509.14
其中：库存现金	593,332.08	544,895.66
可随时用于支付的银行存款	68,214,086.14	199,604,613.48
三、期末现金及现金等价物余额	68,807,418.22	200,149,509.14

46、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	125,345,000.00	办理承兑保证金
应收票据	58,000,000.00	办理票据质押
固定资产	24,316,634.37	短期借款抵押
无形资产	28,171,290.55	短期借款抵押
货币资金	3,290,000.00	司法冻结
合计	239,122,924.92	--

47、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	36,001.85	7.375	265,513.64
其中：美元	7,151,297.22	6.6312	47,421,682.13
预收账款			
美元	21,353.60	6.6312	141,599.99

(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。

√ 适用 □ 不适用

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

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(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、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司有一家,系因直接设立或投资等方式而增加的子公司，子公司情况如下：

2016 年 2 月 24 日，本公司与新疆金宇鑫新材料有限公司共同投资设立了河南环石环境技术有限公司，取得河南省工商行政管理局签发的统一社会信用代码为 91410000MA3X7ATC0H（1-6）的《营业执照》，本公司投资比例为55%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
河南环石环境技术有限公司	58,016,110.44	-8,527.56

6、其他

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
河南环石环境技术有限公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区商都路 100 号 2 号楼 2 单元 23 层	制造业	55.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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
	以公允价值计量且持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	其变动计入当期损益的金融资产			
货币资金		197,442,418.22		197,442,418.22
应收票据		180,801,244.01		180,801,244.01
应收账款		434,810,935.72		434,810,935.72
其他应收款		8,311,295.48		8,311,295.48

(续上表)

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			265,540,043.87		265,540,043.87
应收票据			266,077,410.79		266,077,410.79
应收账款			416,673,939.34		416,673,939.34
其他应收款			5,934,165.07		5,934,165.07

(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		1,066,000,000.00	1,066,000,000.00
应付票据		281,729,520.00	281,729,520.00
应付账款		130,685,173.31	130,685,173.31
其他应付款		18,565,012.23	18,565,012.23
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	12,500,000.00
长期借款		0.00	0.00

(续上表)

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		1,382,000,000.00	1,382,000,000.00
应付票据		173,390,000.00	173,390,000.00
应付账款		129,624,521.23	129,624,521.23
其他应付款		18,118,470.68	18,118,470.68
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	12,500,000.00
长期借款		6,250,000.00	6,250,000.00

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。

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10.79亿元，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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、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2016年6月30日，其持有本公司股份为130,530,536股，占公司总股本的27.19%。

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九 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
沙河市中豪房地产开发有限公司	实际控制人主要近亲属控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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	12,500,000.00	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	30,000,000.00	2015年09月29日	2016年09月29日	否
焦作龙星化工有限责任公司	40,000,000.00	2015年11月17日	2016年11月17日	否
焦作龙星化工有限责任公司	40,000,000.00	2015年12月09日	2016年12月09日	否
焦作龙星化工有限责任公司	20,000,000.00	2016年03月10日	2017年03月10日	否
焦作龙星化工有限责任公司	30,000,000.00	2016年06月21日	2017年06月21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05日	是
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19日	是
焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2015年04月01日	2016年04月01日	是

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 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	2,821,100.00	2,486,600.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

(1) 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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、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	3,259,270.44
2. 房屋建筑物	12,851,768.73
合计	16,111,039.17

2. 外币折算	
项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	-1,344,038.77
合计	-1,344,038.77

十七、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	396,541,687.47	100.00%	13,741,608.11	3.47%	382,800,079.36	347,426,326.55	100.00%	13,219,124.00	3.80%	334,207,202.55
合计	396,541,687.47	100.00%	13,741,608.11	3.47%	382,800,079.36	347,426,326.55	100.00%	13,219,124.00	3.80%	334,207,202.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-3 个月	300,882,298.17		
3-6 个月	34,828,148.61	1,044,844.46	3.00%
6 个月-1 年	5,162,111.59	258,105.58	5.00%
1 年以内小计	340,872,558.37	1,302,950.04	

1 至 2 年	38,146,897.48	11,444,069.24	30.00%
2 至 3 年	33,930.00	16,965.00	50.00%
3 年以上	977,623.83	977,623.83	100.00%
合计	380,031,009.68	13,741,608.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 522,484.11 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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1	30,946,594.91	7.8	194,675.85
客户2	30,630,577.06	7.72	124,031.37
客户3	20,721,094.19	5.23	
客户4	14,495,915.00	3.66	
客户5	14,223,134.80	3.59	
合计	111,017,315.96	28	318,707.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	77,896,316.53	100.00%	2,788,853.90	3.58%	75,107,462.63	59,216,420.54	100.00%	2,794,253.90	4.72%	56,422,166.64
合计	77,896,316.53	100.00%	2,788,853.90	3.58%	75,107,462.63	59,216,420.54	100.00%	2,794,253.90	4.72%	56,422,166.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-3 个月			
3-6 个月			
6 个月-1 年（含 1 年）			
1 至 2 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 年以上	2,758,853.90	2,758,853.90	100.00%
合计	2,858,853.90	2,788,853.90	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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	72,427,944.70			预计未来现金流量现值不低于账面价值
备用金	2,372,916.93			预计未来现金流量现值不低于账面价值
代付五险一金	236,601.00			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	75,037,462.63			

（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-5,400.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（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
关联企业往来款	72,427,944.70	53,933,861.37
代垫款项	2,540,733.90	2,576,733.90
备用金	2,372,916.93	2,090,256.93
押金及保证金	318,120.00	360,120.00
代付五险一金	236,601.00	218,309.88
其他		37,138.46
合计	77,896,316.53	59,216,420.54

(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	54,131,861.37	1 年以内	69.49%	
河南环石环境技术有限公司	关联单位往来款	18,296,083.33	1 年以内	23.49%	0.00
恒利集团李军芳	代垫款项	500,000.00	3 年以上	0.64%	500,000.00
刘河山	备用金	486,420.40	1 年以内	0.62%	0.00
平乡建筑公司	代垫款项	420,000.00	3 年以上	0.54%	420,000.00
合计	--	73,834,365.10	--	94.78%	920,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	366,283,735.00		366,283,735.00	334,383,735.00		334,383,735.00
合计	366,283,735.00		366,283,735.00	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	109,000,000.00			109,000,000.00		

化工有限公司						
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	
河南环石环境技 术有限公司		31,900,000.00			31,900,000.00	
合计	334,383,735.00	31,900,000.00			366,283,735.00	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

（3）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	693,227,614.57	584,068,541.38	766,029,710.67	666,608,116.82
其他业务	8,256,022.41	6,229,452.34	4,361,438.65	1,071,758.18
合计	701,483,636.98	590,297,993.72	770,391,149.32	667,679,875.00

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,319.88	
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）	2,185,099.99	
债务重组损益	64,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,600.49	
减：所得税影响额	314,022.02	
合计	1,939,358.58	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
税费返还	985,768.97	根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 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。

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	-0.91%	-0.020	-0.020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.10%	-0.0240	-0.0240

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 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、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、《中国证券报》、《证券时报》上公布的半年度报告。

龙星化工股份有限公司

法定代表人：刘江山

2016年8月18日