



龙星化工股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 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。

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

本报告“第四节经营情况讨论与分析”中已经详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第九节 公司债相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36
第十一节 备查文件目录 .....	147

## 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
龙星隆	指	龙星隆（北京）环保科技有限公司
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 公司简介和主要财务指标

### 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	戚勇	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	qi.yong@aliyun.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 2016 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 2016 年年报。

#### 3、其他有关资料

2017 年 1 月公司换发三证合一营业执照并完成经营范围变更。1、对原营业执照：130000000007313、原组织机构代码证：76980600-3、原税务登记证：130582769806003 进行合并，代码为：91130500769806003D。2、经营范围新增了偏氟乙烯、盐酸（30%）、饲料添加剂；二氧化硅。内容详见 2017 年 1 月 18 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的 2017-002 公告。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,259,245,896.77	823,041,522.32	53.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,637,759.97	-9,583,098.57	524.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,114,737.01	-11,522,457.15	387.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,922,753.47	286,271,766.36	-43.09%
基本每股收益（元/股）	0.0847	-0.0200	523.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0847	-0.0200	523.50%
加权平均净资产收益率	3.68%	-0.91%	4.59%
	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）	2,951,015,896.24	2,613,788,071.90	12.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,124,323,327.72	1,083,192,393.34	3.80%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-2,752,494.25	
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）	2,647,699.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,932,710.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,408.24	
减：所得税影响额	1,338,301.01	

合计	7,523,022.96	--
----	--------------	----

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

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要业务为炭黑、白炭黑及煤焦油制品的生产和销售，为国内炭黑行业骨干企业。

#### 一、 炭黑

炭黑按照用途通常分为橡胶用炭黑和非橡胶用炭黑。其中：非橡胶用炭黑包括色素、导电、塑料等专用炭黑；橡胶用炭黑分为轮胎用炭黑和其他橡胶用炭黑两种。炭黑作为生产橡胶的补强剂和填充剂，能提高橡胶的强度和耐磨性等物理性能，是橡胶加工不可或缺的重要原料。轮胎用炭黑在所有炭黑产品中用量最大，在汽车轮胎生产使用中炭黑后，汽车轮胎物理性能的改善增加了轮胎的行驶里程和使用寿命，同时也使汽车轮胎的加工过程变得更加容易。炭黑工业的发展极大地促进了汽车工业的发展进程，对改善和提高居民的生活水平和生活质量发挥了重大作用。

公司炭黑产品主要在橡胶行业中使用，同时在油墨涂料等行业中也有应用。按照炭黑粒子直径、结构性、吸碘值、DBP吸收值等指标，公司橡胶用炭黑产品可划分为十多个种类，主要应用于越野轮胎、载重轮胎等各类车辆轮胎生产，部分用于桥梁用胶垫、输送带及其它要求耐磨性能极好的橡胶制品的生产。在应用于轮胎生产时，公司炭黑产品可区分为硬质炭黑和软质炭黑两类使用，其中：硬质炭黑应用在轮胎的胎面部位，可以和橡胶分子之间形成结合力很强的化学键，从而提高橡胶的硬度、强伸性能和耐磨性能；软质炭黑可以有效的填充到橡胶分子间形成的空隙中，改善橡胶的粘弹性，多用在轮胎的胎侧和胎体部分，增加轮胎在滚动过程中的耐曲挠性。

公司使用先进的炉法工艺生产炭黑，产品以乙烯焦油、葱油和煤焦油为主要原料加工而成。炉法生产的特点是，燃料在反应炉中燃烧，提供原料裂解所需的热量。燃烧和裂解过程同时发生。根据所用原料形态的不同，炉法生产可分为气炉法和油炉法两种，目前我公司使用油炉法生产炭黑。在炉法生产工艺流程中，反应炉是核心设备。生产不同品种的炭黑需采用不同结构尺寸的反应炉。空气和燃料在反应炉中燃烧，原料经雾化后喷入燃烧的火焰中，经高温热解生成炭黑。炭黑悬浮于燃余气中形成烟气。烟气经急冷后送空气预热器、油预热器进一步降温，最后送入袋滤器，分离出的炭黑送到造粒机中造粒，然后在干燥机中



干燥。我公司炭黑产品在造粒方法上使用湿法造粒法，是一种先进的生产方式。湿法造粒是将粉状炭黑和适量的水和黏合剂加入湿法造粒机中，在造粒机搅齿的作用下均匀混合，在离心力的作用下，形成均匀的球形颗粒。然后经过干燥机干燥脱除水分，分级筛选、精致，最终形成均颗粒状产品。湿法造粒的炭黑颗粒大小均匀，具有一定的强度，在存储、包装、运输过程中颗粒的破碎大幅度减少，粉剂含量低，避免了生产和使用过程中粉尘的污染，不会因炭黑颗粒破碎造成橡胶混炼设备的阻塞及炭黑分散不均匀的现象。

## 二、白炭黑

白炭黑主要成分是水合二氧化硅，因其结构和功能与炭黑类似，故称为白炭黑。白炭黑作为一种环保、性能优异的助剂，主要用于用于橡胶制品、纺织、造纸、农药、食品添加剂领域。随着硅橡胶、功能新材料及涂料等行业的迅速发展，对沉淀法白炭黑的需求量将迅速增长，其前景广阔。

我公司白炭黑产品包括轮胎用白炭黑、制鞋用白炭黑、硅橡胶用白炭黑、载体及消光剂用白炭黑等四个类别，轮胎用白炭黑是最重要的产品。

我公司的白炭黑为沉淀法白炭黑，采用固体硅酸钠加硫酸的生产工艺。固体硅酸钠在一定压力和温度下溶解在水中形成液态固体硅酸钠，液态固体硅酸钠在反应釜中和一定浓度的硫酸进行中和反应后生成沉淀法二氧化硅，即白炭黑。然后含白炭黑的料浆经压滤、洗涤将固体二氧化硅分离，在经干燥机干燥至符合要求的含水范围内，包装入库。

## 三、煤焦油制品

本公司具有炭黑专用油、轻油，洗油、酚钠盐和工业萘生产能力，为炭黑产品生产配套而建设。主要产品为炭黑专用油，用于公司炭黑产品生产，其他品种产量较少。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2016年12月12日，本公司与北京澜创企业管理有限公司签署《股权转让协议》，将本公司持有的河南环石环境技术有限公司55%股权转让于北京澜创企业管理有限公司。2017年3月24日，河南环石环境技术有限公司的工商变更与交接工作已完成。2017年1月22日，龙星隆（北京）环保科技有限公司完成工商注册登记，并取得北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91110108MA00BGAUXH的《营业执照》，本公司投资比例为100%，拥有对其的实际控制权。2017年6月6日，龙星隆（北京）环保科技有限公司设立全资子公司河南睿巽环保科技有限公司，

	并取得中牟县工商管理和技术质量监督局颁发的统一社会信用代码为91410122MA441M193H的《营业执照》，本公司拥有对其的实际控制权。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）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2032.70万元。截止2017年6月份共获得国家专利授权32项，其中发明专利8项，实用新型专利24项。为公司下一步的发展奠定了技术基础。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。高分散白炭黑的研制也取得了突破性进展，并形成了生产规模。

### （二）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。焦油加工过程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。

### （三）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局面。

#### （四）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。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。

#### （五）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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，主力炭黑企业供求状况良好，行业利润率有所提高。2016年末，在“9.21最严超限载”政策等因素的影响下，轮胎市场需求旺盛，轮胎行业开工率较高，导致炭黑市场需求增加。2017年第一季度炭黑行业销售状况良好。另外，受环保部开展督查京津冀大气污染传输通道活动的影响，部分环保设施不全的炭黑企业开工率降低，主力炭黑企业保持了较高的开工率和绝对市场占有率。

2017年一季度国内煤焦油价格上涨较快，一度达到3200元/吨的高位。在煤焦油价格持续快速上涨的推动下，一季度炭黑价格上涨了800-1500元/吨，屡次刷新近年来炭黑价格高点。第二季度国内煤焦油价格下滑，炭黑价格开始震荡下行，但主力炭黑企业保持了较强的盈利能力。

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。公司累计生产炭黑22.18万吨，销售炭黑22.33万吨，实现产销率100.64%；实现营业收入125,924.59万元，较上年同期增长53%，其中炭黑销量减少致使收入降低1.27%，炭黑价格升高致使收入增长33.58%；实现归属于上市公司股东的净利润4,063.78万元，较上年同期增加5,022.09万元，增长524.06%。

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略有变化，国内销售收入与国外销售收入占全部收入比例分别为90.61%和9.39%，主要是国际原油价格持续低迷，对出口炭黑定价有所影响，公司适当调整了销售结构。公司主营业务产品综合毛利率为19.04%，较上年同期增长了1.09个百分点。

报告期内，公司炭黑产品实现销售收入为113,465.84万元，较上年同期增长55.92%；白炭黑实现销售收入4,992.5万元，较上年同期增长54.85%；工业萘的销售收入4,239.4万元，较上年同期增长了51.73%。

截至报告期末，公司炭黑产能42万吨，仍处于行业前三位。

报告期内，公司注重科技研发投入，共发生研发支出2,032.7万元，在研制新产品、不断优化产品性能，提升装置使用效率、降低生产消耗，提高产品质量、降低生产成本等方面取得了一定的成效。

报告期内，公司注重环境保护，加强环保数据的实时监测，继续加大环保设施的建设及技术改造，脱硫、脱硝、低氮燃烧、废气收集、尾气炉喷氨、湿电除尘等项目设施运行良好，公司的环保治理工作符合国家各种政策要求，提升了公司抗风险能力。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 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	1,259,245,896.77	823,041,522.32	53.00%	主要是销售单价大幅增长所致
营业成本	1,019,482,191.03	675,776,575.21	50.86%	主要是原料采购成本增加所致
销售费用	71,423,038.91	62,548,451.48	14.19%	
管理费用	74,091,854.27	61,253,152.39	20.96%	
财务费用	32,603,535.39	27,958,535.14	16.61%	
所得税费用	10,588,933.65	5,617,451.62	88.50%	主要是本期应纳税所得额增加所致
研发投入	20,326,953.24	22,040,739.05	-7.78%	
经营活动产生的现金流量净额	162,922,753.47	286,271,766.36	-43.09%	主要系本期销售与采购规模增加，受销售赊销影响，销售商品收到的现金低于购买商品支付的现金所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,415,685.07	-422,111.16	-946.10%	主要是上年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	-135,906,178.87	-417,202,280.66	67.42%	主要系本期借入的银行借款较上期增加，偿还借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	22,613,666.28	-131,342,090.92	117.22%	主要系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发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,259,245,896.77	100%	823,041,522.32	100%	53.00%

分行业					
化学原料及化学制品制造业	1,258,547,309.35	99.94%	821,821,934.35	99.85%	53.14%
其它	698,587.42	0.06%	1,219,587.97	0.15%	-42.72%
分产品					
炭黑	1,134,658,421.56	90.11%	727,718,775.97	88.42%	55.92%
白炭黑	49,925,004.87	3.96%	32,240,072.20	3.92%	54.85%
电及蒸汽	31,569,919.88	2.51%	33,921,815.44	4.12%	-6.93%
工业萘其他化工品	42,393,963.04	3.37%	27,941,270.74	3.39%	51.73%
其他	698,587.42	0.06%	1,219,587.97	0.15%	-42.72%
分地区					
国内	1,141,008,044.17	90.61%	703,247,390.21	85.44%	62.25%
国外	118,237,852.60	9.39%	119,794,132.11	14.56%	-1.30%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
化学原料及化学制品制造业	1,258,547,309.35	1,018,976,499.78	19.04%	53.14%	51.11%	1.09%
分产品						
炭黑	1,134,658,421.56	930,018,676.85	18.04%	55.92%	52.90%	1.62%
白炭黑	49,925,004.87	35,607,237.68	28.68%	54.85%	54.48%	0.17%
电及蒸汽	31,569,919.88	13,641,127.22	56.79%	-6.93%	-11.77%	2.37%
工业萘其他化工品	42,393,963.04	39,709,458.03	6.33%	51.73%	44.03%	5.00%
分地区						
国内	1,140,309,456.75	917,505,655.28	19.54%	62.43%	56.97%	2.80%
国外	118,237,852.60	101,470,844.50	14.18%	-1.30%	12.96%	-10.84%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

本报告期公司原料大幅增长，使炭黑售价同比增长，使炭黑和白炭黑的营业收入和营业成本分别增加

50%以上。

本报告期由于工业萘等其他化工产品的销售量和销售价格增长，使营业收入比上年同期增加51.73%。

### 三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	430,435.38	0.85%	处置长期股权投资产生的投资收益	不确定
资产减值	3,639,476.12	7.15%	按照会计政策、会计估计计提坏账准备 3,639,476.12 元。	不确定
营业外收入	2,688,043.04	5.28%	政府补助	不确定
营业外支出	2,759,429.07	5.42%	固定资产处置损失及捐赠支出	不确定
其他收益	1,170,059.39	2.30%	资源综合利用退税	不确定

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	362,025,967.63	12.27%	197,442,418.22	7.51%	4.76%	
应收账款	625,749,480.38	21.20%	434,810,935.72	16.54%	4.66%	
存货	328,421,102.89	11.13%	277,680,891.79	10.56%	0.57%	
固定资产	939,295,648.72	31.83%	996,491,954.25	37.90%	-6.07%	
在建工程	194,173,113.42	6.58%	255,297,820.54	9.71%	-3.13%	
短期借款	960,000,000.00	32.53%	1,066,000,000.00	40.55%	-8.02%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	255,691,476.86	办理票据保证金
应收票据	114,356,671.24	办理票据质押
固定资产	13,800,448.35	短期借款抵押
无形资产	41,190,003.43	短期借款抵押
<b>合计</b>	<b>425,038,599.88</b>	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	31,900,000.00	-5.96%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方式	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
龙星隆（北京）环保科技有限公司	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；固体废物污染治理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；工程勘察设计。	新设	3,000	100.00%	自筹	无	20年	技术开发、服务、转让咨询、推广等	已完成工商登记	0	-24.42	否	2016年12月12日	2016-044
合计	--	--	3,000	--	--	--	--	--	--	0	-24.42	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
2000吨/年聚偏氟乙烯工程	自建	是	化工	9,141,464.23	156,724,934.20	自有资金	98.00%	0.00	0.00	改造调试		



合计	--	--	--	9,141,464.23	156,724,934.20	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	--------------	----------------	----	----	------	------	----	----	----

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 7、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 8、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、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	子公	炭黑、蒸汽、电	200,000,000.00	736,280,756.76	226,211,916.29	327,340,032.87	22,435,188.91	17,434,308.96

责任公司	司							
沙河市龙星辅业有限公司	子公司	编织袋	3,000,000.00	10,473,731.29	7,021,914.43	15,369,299.10	647,546.96	485,589.31
沙河市龙星精细化工有限公司	子公司	工业萘、粗酚、炭黑油等的生产和销售	80,000,000.00	85,562,878.05	78,359,197.54	219,343,769.19	2,350,894.75	1,656,918.81
桦甸市常山铁矿有限公司	子公司	铁矿石、铁精粉	9,306,300.00	20,818,955.01	-41,071,627.35		-744,206.94	-2,151,209.26
龙星化工(欧洲)贸易有限公司	子公司	销售炭黑及其他橡胶制品	50,000.00 欧元	205,112.15	205,112.15		-46,015.90	-35,939.63
龙星隆(北京)环保科技有限公司	子公司	技术开发、服务、转让等；固体废物污染治理；货物进出口等；工程勘察设计。	50,000,000.00	29,755,789.54	29,755,789.54		-244,210.46	-244,210.46

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
龙星隆(北京)环保科技有限公司	新设	筹建期间, 对整体生产经营和业绩无大影响。
河南环石环境技术有限公司	转让	

#### 主要控股参股公司情况说明

(1) 焦作龙星2012年7月份开始化工投产, 主要生产炭黑并向毗邻的风神轮胎提供动力蒸汽, 为公司最重要的子公司, 随着炭黑行业毛利增长, 2017年1-6月份盈利。

(2) 龙星精细公司主要生产炭黑油、工业萘、洗油、粗酚等化工产品, 其中炭黑油全部销售给本公司, 其他化工产品对外销售, 2017年1-6月份精细化工为盈利。

(3) 龙星辅业公司主要为本公司、焦作龙星公司提供产品包装袋, 基本不对外实施销售。

(4) 桦甸市常山铁矿有限公司主营业务为铁矿的开采和销售, 目前由于铁精粉价格低迷, 2017年1-6月份开工率为零, 本期为亏损。

(5) 龙星化工(欧洲)贸易有限公司的设立, 主要是应本公司欧洲客户要求, 公司设立后欧洲客户

并未要求公司的业务必须由欧洲公司承继，考虑到成本效益原则，欧洲公司没有开展业务。

(6) 龙星隆（北京）环保科技有限公司成立2017年1月22日，主要业务为技术开发、服务、转让等，目前没有实现收入。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017年1-9月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	240.00%	至	308.00%
2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,000	至	6,000
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,468.37		
业绩变动的原因说明	由于国家持续的去产能政策和环保监控力度的不断加大，炭黑行业集中度提高，炭黑供需格局改善，上游原料价格快速上涨推动炭黑价格提高，企业盈利能力、经营业绩向好。三季度公司经营平稳，但是不排除上游原油价格波动及下游开工率降低对炭黑价格震荡影响，继而影响企业效益。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）主要原材料价格波动的风险

炭黑的原材料煤焦油、蒽油、乙烯焦油，约占其成本的80%左右，在原材料价格大幅上涨的情况下，将显著增加炭黑的生产成本。但受炭黑市场供求关系和定价规则的制约，相对于原材料价格变化，炭黑销售价格的调整存在滞后性。因此，不排除由于销售价格调整的不及时、不充分和采购计划的不当引致原材料价格波动所带来的风险。

### （二）、市场风险

#### 1、对下游相关行业依赖的风险

炭黑主要在轮胎生产中使用，对汽车轮胎行业依赖度相对较高，汽车轮胎行业的波动将对炭黑的市场需求产生较大的影响。公司产品橡胶用炭黑主要用于轮胎生产，产品结构单一，因此存在对下游行业依赖

度较高的市场风险。

## 2、行业竞争日趋激烈，销售客户相对集中的风险

炭黑行业产品同质化严重，市场竞争日趋激烈，不能排除未来由于市场激烈，产品盈利能力下降的可能性。

公司的主要客户为国内外大型轮胎企业，客户集中度较高，不排除未来客户流失的风险，亦不排除由于主要客户的经营情况和资信状况发生变化而对公司带来不利影响的可能性。

### （三）、政策风险

#### 1、产业政策调整的风险

《橡胶行业十三五发展规划纲要》将继续淘汰落后产能列入炭黑行业政策导向。公司作为国际排名前十的企业之一，在各方面都保持了较强的竞争优势。但如果未来国家对焦化行业、钢铁行业、轮胎行业产业指导政策发生重大不利改变，可能对公司的发展造成不良影响。并带来由此产生的政策风险。

#### 2、环保政策调整风险

公司在脱硫脱硝等环保方面投资较大，环保设施符合国家目前环保政策要求。但在国家环境治理要求不断提高的情况，不排除国家未来颁布新的环保政策，提高环保排放标准的可能性，公司将投入更大的资金以符合国家政策要求。因此不排除因运行成本增加导致短期内盈利能力下降的风险。

公司董事会切实履行《公司法》和《公司章程》所赋予的职责，积极发挥董事会的决策作用，团结带领经营班子，紧紧依靠全体员工，锐意进取，不断加强内部管理，强化市场营销，公司业绩大幅增长。

##### （一）积极了解上下游市场变化情况，提高应对效率和效果

报告期内，公司针对市场变化频繁的状况，公司制定相应措施，加强对上下游市场情况的搜集、分析工作，提高反应效率，力保公司盈利能力不受影响。

##### （二）统筹安排，提高产能利用率。

报告期内，公司按照各条生产线实际情况，优化生产计划，合理安排检修计划，减少开停车时间，使公司生产能力得到充分、合理地使用，确保实现销售目标。

##### （三）加强科研工作，推进技术创新

报告期内，通过技术走访、学习交流、用户满意度调查等方式，了解不同客户的需求，研发人员技术

攻关，在指标上寻求突破，使新、老产品能够满足客户要求。在节能降耗方面，公司对生产装置及仪器进行了优化升级，实现节能降耗，降低生产成本。

（四）重视环保工作，持续加大环保设施建设投入

报告期内，加强环保数据的实时监测，继续加大环保设施的建设及技术改造，脱硫、脱硝、低氮燃烧、废气收集等项目设施运行良好，公司的环保治理工作符合国家各种政策要求。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	36.90%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)2017-019 号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、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

### 六、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

### 七、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。

## 八、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

## 九、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、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

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

			占用						
河南环石环境技术有限公司	公司董事担任董事的公司	借款	否	1,884.81	0	5		0	1,879.81
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	对公司经营成果及财务状况无重大影响。公司董事张文彬先生、王海秦先生已于 2017 年 3 月 24 日向河南环石环境技术有限公司董事会辞职，目前该公司未办理董事变更的工商手续。								

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
刘美芹	实际控制人的主要近亲属	借款	15,000	0	0	4.79%	360.87	15,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	此借款与公司金融机构同期贷款利率相同，对公司经营成果没有影响，主要用于生产经营周转。							

## 5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、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、重大担保

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元



公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	2014年10月27日	40,000	2016年07月08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	2016年09月30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	2016年11月11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	2016年11月24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	2017年03月17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	2017年03月31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	2017年04月26日	40,000	2017年06月22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）			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				7,000
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）				24,000
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）				7,000
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）				24,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				21.35%				
其中：								

## (2) 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。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
龙星化工股份有限公司	SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、颗粒物	有组织排放	共15个	锅炉及白炭黑、炭黑生产线	SO <sub>2</sub> : 200-450 mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 60-150 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 5-15 mg/m <sup>3</sup> ?	SO <sub>2</sub> : 550 mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 240 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 18 mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 281.6t NO <sub>x</sub> : 119.6t 颗粒物: 10.58t	SO <sub>2</sub> : 1158.8t NO <sub>x</sub> : 845t; 颗粒物: 41.8t	无
焦作龙星化工有限责任公司	SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、炭黑尘	有组织排放	共1个	厂区发电车间	SO <sub>2</sub> : 30-150 mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 90-150 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 10-14mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 550 mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 240 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 18 mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 57.66t NO <sub>x</sub> : 87.6t	SO <sub>2</sub> : 299.25t NO <sub>x</sub> : 186t;	无

#### (一) 上市公司防治污染设施建设和运行情况

公司在废气治理方面采取负压收集和布袋除尘措施，严格控制生产线的粉尘排放，除尘率可达到99.99%。配套建设的4套炭黑尾气余热发电机组，不仅实现了对炭黑尾气的综合利用，还为炭黑生产提供了充足的、可靠的、廉价的电能，既节约了能源，又杜绝了环境污染，给企业、社会、环境带来了丰厚的效益。2011年5月公司投资1813万元率先建成一套锅炉烟气脱硫装置，并顺利投入使用，烟气脱硫效率可

达到90%以上；2014年底公司投资925万元完成三台锅炉的烟气脱硝改造，烟气脱硝效率可达到90%以上；2016年2月公司又投资3700余万元再次进行锅炉的脱硫脱硝技术改造，为区域大气污染减排作出积极的贡献。2017年初我公司完成投资2500万元进行锅炉脱硫装置技术改造，并实施全厂生产线废气集中收集、治理工程，减少废气排放点位。

公司在废水治理方面，于2010年5月投资4800万元建设了3600m<sup>3</sup>/d中水处理站，将生活废水、厂区循环冷却水、清洁废水以及初期雨水全部收集起来，经过深度处理后重新回用于生产使用，中水回用率可达95%以上，不仅实现减排，也大幅减少地下水的开采，节约宝贵的淡水资源。

目前，公司各治理设施均运行稳定，污染物排放情况通过在线监测仪器和数采仪实时上传至各级环保部门，无超标排放情况发生。

## （二）子公司焦作龙星防治污染设施建设和运行情况

公司投资3200多万元建设烟气脱硫脱硝等环保治理设施，包括2套湿法脱硫、2套脱硝装置和2套除尘装置。脱硫治理工艺分别是氧化镁脱硫和氨法脱硫；2套脱硝分别采用SCR和SNCR治理工艺，采用计算机自动控制运行系统有效的控制污染物的排放。2套除尘采用湿式电除尘工艺技术进一步净化烟气中的颗粒物。经处理后，污染物满足《大气污染排放标准》要求，二氧化硫<550mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物<240mg/m<sup>3</sup>、炭黑尘<18mg/m<sup>3</sup>。实际运行中，二氧化硫和氮氧化物均控制在150mg/m<sup>3</sup>以内。投资500多万元建设污水处理装置对废水进行深度处理，采用生物接触氧化工艺处理生产生活污水，污水经处理后达到《污水综合排放标准》要求，COD<150mg/l、氨氮<25mg/l。处理达标的废水大部分回用于生产急冷用水及厂区绿化，每天可有46m<sup>3</sup>废水通过明渠外排至中站区污水处理厂。废气、废水等环保设施配备安装在线监测自动监控系统与市环保局监控中心联网，实时接受环保部门的监督。

## 十六、其他重大事项的说明

2016年12月12日，第三届董事会2016年第七次会议审议通过了《关于章程修正案的议案》，该议案经2016年12月29日召开的公司2016年第二次临时股东大会审议通过。2017年1月，公司完成了工商变更并取得邢台市工商行政管理局换发的“三证合一”营业执照。具体内容详见巨潮资讯网·(www.cninfo.com.cn)上2017年1月18日披露的2017-002号公告。

2016年12月12日，第三届董事会2016年第七次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，

本公司与北京澜创企业管理有限公司签署《股权转让协议》，将公司持有的河南环石环境技术有限公司55%股权以及与该等目标股权相关的股东权利和义务转让给北京澜创企业管理有限公司。2017年2月本公司收到转让款项3190万元，改股权转让已经完成。

2016年12月12日，第三届董事会2016年第七次会议审议通过了《设立全资子公司的议案》，拟以自有资金人民币5000万元投资设立全资子公司龙星隆(北京)环保科技有限公司。2017年1月末，该全资子公司完成了工商注册登记手续，并取得了北京市工商行政管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见巨潮资讯网•(www.cninfo.com.cn)上2017年2月10日披露的2017-004号公告。

公司董事会及监事会延期换届。具体内容详见巨潮资讯网•(www.cninfo.com.cn)上2017年2月14日披露的2017-005号公告。

2017年5月15日，公司因筹划重大事项特向深交所申请，公司股票自2017年5月15日开市起停牌，2017年5月23日，经公司确认本次筹划的重大事项构成重大资产重组，公司股票自2017年5月23日开市起转入重大资产重组程序并继续停牌。2017年6月15日经向深交所申请继续停牌。2017年7月13日经第三届董事会2017年第三次会议审议通过《筹划重大资产重组继续停牌的议案》，经向深交所申请公司股票自2017年7月17日开市起继续停牌。由于预计无法在重大资产重组停牌后3个月内披露本次重大资产重组预案（或报告书），公司于2017年7月21日召开第三届董事会2017年第一次临时会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组申请延期复牌的议案》、《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》，同意继续筹划重大资产重组及申请延期复牌事项，并提交股东大会审议。上述重大资产重组具体内容详见巨潮资讯网•(www.cninfo.com.cn)上相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

2016年12月12日，公司第三届董事会2016年第七次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，本公司与北京澜创企业管理有限公司签署《股权转让协议》，将本公司持有的河南环石环境技术有限公司55%股权转让于北京澜创企业管理有限公司。2017年3月24日，河南环石环境技术有限公司的工商变更与交接工作已完成。

2016年12月12日，公司第三届董事会2016年第七次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，子公司龙星隆（北京）环保科技有限公司完成了工商注册登记手续，并取得了北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91110108MA00BGAUXH的《营业执照》。具体内容详见2017年2月9日刊登于《中国证

券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的2017-004号公告。

2017年6月6日，公司全资子公司龙星隆设立全资子公司河南睿巽环保科技有限公司，并取得中牟县工商管理和技术质量监督局颁发的统一社会信用代码为91410122MA441M193H的《营业执照》，本公司拥有对其的实际控制权。

## 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	127,731,431	26.61%						127,731,431	26.61%
3、其他内资持股	127,731,431	26.61%						127,731,431	26.61%
境内自然人持股	127,731,431	26.61%						127,731,431	26.61%
二、无限售条件股份	352,268,569	73.39%						352,268,569	73.39%
1、人民币普通股	352,268,569	73.39%						352,268,569	73.39%
三、股份总数	480,000,000	100.00%						480,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

#### 3、证券发行与上市情况

报告期内不存在证券发行与上市情况。

### 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	14,046	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
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	0	97,897,902	32,632,634	质押	42,223,176
"渤海国际信托股份有限公司一冀兴三号单一资金信托"	其他	15.13%	72,629,372	72,629,372	0	72,629,372		
俞菊美	境内自然人	6.85%	32,885,550	0	21,192,910	11,692,640	质押	21,192,910
林史艺	境内自然人	4.90%	23,520,000	23,520,000	0	23,520,000		
方晓晴	境外自然人	4.90%	23,520,000	23,520,000	0	23,520,000		
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713	0	5,000,000	3,965,713	冻结	5,000,000
"光大兴陇信托有限责任公司一光大 胜券 15 号结构化证券投资集合资金信托计划"	其他	1.78%	8,534,450	8,534,450	0	8,534,450		
杨略维	境内自然人	1.55%	7,432,000	7,432,000	0	7,432,000		
"鹏华资产一浦发银行一鹏华资产金润 25 号资产管理计划"	其他	0.66%	3,170,422	3,170,422	0	3,170,422		
刘红山	境内自然人	0.66%	3,144,725	0	0	3,144,725		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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 0.66%，除上述情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，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				
渤海国际信托股份有限公司一冀兴三号单一资金信托	72,629,372		人民币普通股	72,629,372				
刘江山	32,632,634		人民币普通股	32,632,634				
林史艺	23,520,000		人民币普通股	23,520,000				

方晓晴	23,520,000	人民币普通股	23,520,000
俞菊美	11,692,640	人民币普通股	11,692,640
光大兴陇信托有限责任公司－光大胜券 15 号结构化证券投资集合资金信托计划	8,534,450	人民币普通股	8,534,450
杨略维	7,432,000	人民币普通股	7,432,000
刘河山	3,965,713		3,965,713
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产金润 25 号资产管理计划	3,170,422	人民币普通股	3,170,422
刘红山	3,144,725	人民币普通股	3,144,725
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	上述股东中，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 0.66%，除上述情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，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是否进行约定购回交易

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司不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

## 第十节 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

2017 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	362,025,967.63	193,102,518.81
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	251,228,819.76	275,820,288.48
应收账款	625,749,480.38	385,020,120.94
预付款项	48,067,698.77	40,209,092.71
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	34,530,929.58	15,876,159.77
买入返售金融资产		
存货	328,421,102.89	272,597,347.06
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	3,083,457.80	9,330,849.55
流动资产合计	1,653,107,456.81	1,191,956,377.32
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	939,295,648.72	1,009,884,734.73
在建工程	194,173,113.42	232,821,696.65
工程物资	884,564.22	884,564.22
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	101,870,811.80	102,618,006.64
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	11,636,214.90	17,108,120.97
其他非流动资产	21,244,989.00	29,711,474.00
非流动资产合计	1,297,908,439.43	1,421,831,694.58
资产总计	2,951,015,896.24	2,613,788,071.90
流动负债：		
短期借款	960,000,000.00	916,000,000.00
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	487,836,671.24	199,770,000.00
应付账款	149,787,857.87	125,016,529.14
预收款项	12,578,150.92	20,433,910.38

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,120,902.04	13,240,668.97
应交税费	9,714,131.05	12,547,530.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	162,870,851.93	178,018,558.66
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		6,250,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,795,908,565.05	1,471,277,197.18
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	9,290,503.45	9,290,503.45
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	21,493,500.02	23,939,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,784,003.47	33,230,103.45
负债合计	1,826,692,568.52	1,504,507,300.63
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	-46,260.01	-59,036.76
专项储备	1,105,920.00	625,522.34
盈余公积	34,500,930.14	34,283,078.51
一般风险准备		
未分配利润	197,047,363.86	156,627,455.52
归属于母公司所有者权益合计	1,124,323,327.72	1,083,192,393.34
少数股东权益		26,088,377.93
所有者权益合计	1,124,323,327.72	1,109,280,771.27
负债和所有者权益总计	2,951,015,896.24	2,613,788,071.90

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	200,364,129.03	85,521,752.41
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	210,028,819.76	176,267,723.02
应收账款	487,879,308.99	316,141,004.62
预付款项	72,187,560.88	67,061,491.91
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,221,114.52	85,788,926.09
存货	225,874,771.16	171,999,733.69
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	830,016.95	3,719,977.02
流动资产合计	1,287,385,721.29	906,500,608.76
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	364,383,735.00	366,283,735.00
投资性房地产		
固定资产	558,484,948.38	589,964,738.18
在建工程	190,867,065.67	170,225,693.37
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,943,299.35	38,397,426.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,808,673.85	7,108,745.69
其他非流动资产	21,244,989.00	22,924,074.00
非流动资产合计	1,178,732,711.25	1,194,904,412.71
资产总计	2,466,118,432.54	2,101,405,021.47
流动负债：		
短期借款	690,000,000.00	666,000,000.00
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	334,776,671.24	41,000,000.00
应付账款	115,735,411.69	88,178,232.97
预收款项	11,775,463.52	17,736,664.95
应付职工薪酬	9,602,219.09	9,861,260.86
应交税费	4,393,279.78	10,240,887.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	160,879,533.07	155,341,923.35
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	1,327,162,578.39	988,358,970.07
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	9,290,503.45	9,290,503.45
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	21,031,500.07	23,449,600.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,322,003.52	32,740,103.48
负债合计	1,357,484,581.91	1,021,099,073.55
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	79,838.70	
盈余公积	34,500,930.14	34,283,078.51
未分配利润	179,820,977.97	151,790,765.59
所有者权益合计	1,108,633,850.63	1,080,305,947.92
负债和所有者权益总计	2,466,118,432.54	2,101,405,021.47

### 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	1,259,245,896.77	823,041,522.32
其中：营业收入	1,259,245,896.77	823,041,522.32

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,209,888,864.22	830,250,156.24
其中：营业成本	1,019,482,191.03	675,776,575.21
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		
税金及附加	8,648,768.50	3,414,040.55
销售费用	71,423,038.91	62,548,451.48
管理费用	74,091,854.27	61,253,152.39
财务费用	32,603,535.39	27,958,535.14
资产减值损失	3,639,476.12	-700,598.53
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）	430,435.38	
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）		
其他收益	1,170,059.39	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,957,527.32	-7,208,633.92
加：营业外收入	2,688,043.04	3,309,519.45
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,759,429.07	70,369.88
其中：非流动资产处置损失	2,752,494.25	27,319.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,886,141.29	-3,969,484.35
减：所得税费用	10,588,933.65	5,617,451.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,297,207.64	-9,586,935.97
归属于母公司所有者的净利润	40,637,759.97	-9,583,098.57
少数股东损益	-340,552.33	-3,837.40

六、其他综合收益的税后净额	12,776.75	10,534.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,776.75	10,534.54
（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	12,776.75	10,534.54
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	12,776.75	10,534.54
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	40,309,984.39	-9,576,401.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,650,536.72	-9,572,564.03
归属于少数股东的综合收益总额	-340,552.33	-3,837.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0847	-0.0200
（二）稀释每股收益	0.0847	-0.0200

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	1,087,611,999.24	701,483,636.98
减：营业成本	908,817,016.05	590,297,993.72
税金及附加	6,151,024.97	2,612,593.99
销售费用	63,643,888.67	50,342,640.30
管理费用	53,059,346.30	46,789,606.92
财务费用	25,043,335.33	21,719,231.69
资产减值损失	-542,039.76	517,084.11
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		
其他收益	1,170,059.39	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,609,487.07	-10,795,513.75
加：营业外收入	2,441,609.96	3,519,818.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,610,237.86	44,519.88
其中：非流动资产处置损失	2,606,424.59	27,319.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,440,859.17	-7,320,214.68
减：所得税费用	4,192,795.16	1,044,077.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,248,064.01	-8,364,292.44
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	28,248,064.01	-8,364,292.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	1,245,184,766.91	984,294,937.68
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	1,170,059.39	985,768.97
收到其他与经营活动有关的现金	2,535,652.84	6,035,132.28
经营活动现金流入小计	1,248,890,479.14	991,315,838.93
购买商品、接受劳务支付的现金	953,957,553.29	589,636,776.49

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	46,175,587.79	38,933,172.62
支付的各项税费	49,310,913.00	37,879,029.68
支付其他与经营活动有关的现金	36,523,671.59	38,595,093.78
经营活动现金流出小计	1,085,967,725.67	705,044,072.57
经营活动产生的现金流量净额	162,922,753.47	286,271,766.36
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,733,806.80	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,733,806.80	102,838,715.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,149,491.87	103,260,827.15
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	34,149,491.87	103,260,827.15
投资活动产生的现金流量净额	-4,415,685.07	-422,111.16
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	595,800,000.00	539,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	595,800,000.00	539,000,000.00
偿还债务支付的现金	555,250,000.00	861,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,581,396.33	31,707,815.39
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	148,874,782.54	63,244,465.27
筹资活动现金流出小计	731,706,178.87	956,202,280.66
筹资活动产生的现金流量净额	-135,906,178.87	-417,202,280.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,776.75	10,534.54
五、现金及现金等价物净增加额	22,613,666.28	-131,342,090.92
加：期初现金及现金等价物余额	83,720,824.49	200,149,509.14
六、期末现金及现金等价物余额	106,334,490.77	68,807,418.22

## 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	1,060,668,502.34	851,739,240.65
收到的税费返还	1,170,059.39	985,768.97
收到其他与经营活动有关的现金	1,630,777.95	1,460,431.75
经营活动现金流入小计	1,063,469,339.68	854,185,441.37
购买商品、接受劳务支付的现金	827,481,672.27	603,746,989.85
支付给职工以及为职工支付的现金	28,598,633.78	23,531,385.60
支付的各项税费	34,848,012.82	32,007,976.48
支付其他与经营活动有关的现金	29,845,347.44	46,577,852.20
经营活动现金流出小计	920,773,666.31	705,864,204.13
经营活动产生的现金流量净额	142,695,673.37	148,321,237.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他		102,838,715.99

长期资产收回的现金净额		
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	31,900,000.00	102,838,715.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,611,092.63	26,033,367.23
投资支付的现金	30,000,000.00	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	59,611,092.63	57,933,367.23
投资活动产生的现金流量净额	-27,711,092.63	44,905,348.76
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	493,000,000.00	459,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	493,000,000.00	459,000,000.00
偿还债务支付的现金	469,000,000.00	715,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,577,204.12	25,114,304.19
支付其他与筹资活动有关的现金	123,908,527.25	39,244,465.27
筹资活动现金流出小计	614,485,731.37	779,358,769.46
筹资活动产生的现金流量净额	-121,485,731.37	-320,358,769.46
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	-6,501,150.63	-127,132,183.46
加：期初现金及现金等价物余额	53,849,238.31	178,670,149.42
六、期末现金及现金等价物余额	47,348,087.68	51,537,965.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----



	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73		-59,036.76	625,522.34	34,283,078.51		156,627,455.52	26,088,377.93	1,109,280,771.27
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		-59,036.76	625,522.34	34,283,078.51		156,627,455.52	26,088,377.93	1,109,280,771.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,776.75	480,397.66	217,851.63		40,419,908.34	-26,088,377.93	15,042,556.45
（一）综合收益总额							12,776.75				40,637,759.97	-340,552.33	40,309,984.39
（二）所有者投入和减少资本												-25,747,825.60	-25,747,825.60
1. 股东投入的普通股												-25,747,825.60	-25,747,825.60
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									217,851.63		-217,851.63		
1. 提取盈余公积									217,851.63		-217,851.63		
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								480,397.66					480,397.66
1. 本期提取								885,102.12					885,102.12
2. 本期使用								-404,704.46					-404,704.46
（六）其他													
四、本期期末余额	480,000,000.00				411,715,373.73		-46,260,010.00	1,105,920.00	34,500,930.14		197,047,363.86		1,124,323,327.72

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		-66,499,900.00	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	480,000.00				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												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					309,545

								.10					.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

## 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	151,790,765.59	1,080,305,947.92
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	151,790,765.59	1,080,305,947.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								79,838.70	217,851.63	28,030,212.38	28,327,902.71
（一）综合收益总额										28,248,064.01	28,248,064.01
（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									217,851.63	-217,851.63	
1. 提取盈余公积									217,851.63	-217,851.63	
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								79,838.70			79,838.70
1. 本期提取								79,838.70			79,838.70
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82			79,838.70	34,500,930.14	179,820,977.97	1,108,633,850.63

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	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								0.00		-8,364,2	-8,364,29

金额(减少以“-”号填列)									92.44	2.44
(一) 综合收益总额							0.00	-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	

### 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》。

截至2017年6月30日，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）。其中：有限售条件的流通股份：A股127,731,431股；无限售条件的流通股份：A股352,268,569股。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；偏氟乙烯、盐酸（30%）的生产、销售；饲料添加剂：二氧化硅的生产、销售；货物进出口。（安全生产许可证有效期至2019年4月24日）（饲料添加剂生产许可证有效期至2018年12月29日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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2017年8月11日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期新纳入合并范围的子公司有一家，系直接设立的控股子公司。索引之“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”中详细说明。

## 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有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。与原有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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制，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、合并股东权益变动表的影响。

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股东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股东权益；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够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；股东权益项目除“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

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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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(达到或超过20%),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(该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过6个月),确认其减值损失,并将原直接计入股东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,将原直接计入股东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		
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
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**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**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公司内单独区分的组成部分：

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；

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；

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股东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股东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股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 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

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。

## 16、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
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### (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。

## 17、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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、生物资产

## 20、油气资产

## 21、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) 公司无形资产包括土地使用权、商标权、软件与采矿权，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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	33、50
商标权	10
软件	5
采矿权	产量法

注：本公司以预计可利用的资源储量为基数，按各期开采量占预计总储量的比例对采矿权进行摊销。

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。

### 5. 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。

## 22、长期资产减值

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。其具体确认方法如下：对于国内销售，本公司在客户收货并验收后，确认销售收入；对于国外销售，在货物装船越过船舷后，确认销售收入。

### 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。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将合并利润表及母公司利润表中“营业外收入”项目中的增值税即征即退部分	财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政	其他收益，营业外收入

调整至“其他收益”项目。	府补助》的通知（财会〔2017〕15号），适用于2017年1月1日之后发生的该类事项。	
将自2017年1月1日起本公司炭黑尾气发电所取得收入的增值税即征即退部分调整至“其他收益”项目，比较数据不予调整。	财政部于2017年5月10日发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15号），适用于2017年1月1日之后发生的该类事项	调增合并利润表其他收益本期金额1,170,059.39元，调减合并利润表营业外收入本期金额1,170,059.39元。调增母公司利润表其他收益本期金额1,170,059.39元，调减母公司利润表营业外收入本期金额1,170,059.39元

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、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%
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	本公司所得税税率为15%，欧洲子公司所得税税率为5.5%，其余子公司所得税税率为25%。
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%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
龙星化工股份有限公司	15%
沙河市龙星辅业有限公司	25%
沙河市龙星精细化工有限公司	25%
桦甸市常山铁矿有限公司	25%
龙星隆（北京）环保科技有限公司	25%
焦作龙星化工有限责任公司	25%

龙星化工（欧洲）贸易有限公司	5.5%
----------------	------

## 2、税收优惠

本公司系经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局于2016年11月2日依法认定的高新技术企业，证书编号：GR201613000172，有效期三年，有效期内所得税执行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	686,437.80	843,599.03
银行存款	105,648,052.97	82,877,225.46
其他货币资金	255,691,476.86	109,381,694.32
合计	362,025,967.63	193,102,518.81

其他说明

期末使用权有限制的款项为255,691,476.86元，为开具银行承兑票据支付的保证金。

期末存放在境外的款项总额为26,467.45欧元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	251,228,819.76	275,543,994.97
商业承兑票据		276,293.51
合计	251,228,819.76	275,820,288.48

#### (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	114,356,671.24
合计	114,356,671.24

#### (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	604,802,534.28	
合计	604,802,534.28	

#### (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

## 5、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	643,242,827.98	100.00%	17,493,347.60	2.72%	625,749,480.38	393,572,338.65	97.78%	8,552,217.71	2.17%	385,020,120.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						8,932,710.00	2.22%	8,932,710.00	100.00%	0.00
合计	643,242,827.98	100.00%	17,493,347.60	2.72%	625,749,480.38	402,505,048.65	100.00%	17,484,927.71	4.34%	385,020,120.94

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	523,133,553.98		
3-6 个月	91,021,162.60	2,730,634.88	3.00%
6 个月-1 年 (含 1 年)	8,102,431.54	405,121.58	5.00%
1 年以内小计	622,257,148.12	3,135,756.46	
1 至 2 年	1,350,505.17	405,151.55	30.00%
2 至 3 年	11,365,470.20	5,682,735.10	50.00%
3 年以上	8,269,704.49	8,269,704.49	100.00%
合计	643,242,827.98	17,493,347.60	

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 8,941,129.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,932,710.00 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
北京首创轮胎有限责任公司	8,932,710.00	银行电汇
合计	8,932,710.00	--

**(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 (%)	坏账准备金额
客户一	139,049,104.13	21.62	1,665,700.31
客户二	48,699,495.51	7.57	505,637.87
客户三	33,706,065.00	5.24	
客户四	31,276,293.30	4.86	239,445.52
客户五	30,776,149.79	4.78	305,001.89
合计	283,507,107.73	44.07	2,715,785.59

**(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：

应收账款本期余额较期初增长62.52%，主要系本期货款价值较期初货款价值增加所致。

**6、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	46,719,133.68	97.19%	39,125,325.40	97.30%
1 至 2 年	412,043.42	0.86%	775,446.63	1.93%
2 至 3 年	628,679.99	1.31%	48,684.40	0.12%
3 年以上	307,841.68	0.64%	259,636.28	0.65%
合计	48,067,698.77	--	40,209,092.71	--

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

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例 (%)
邢台钢铁有限责任公司	5,514,859.58	11.47
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	5,238,791.38	10.90
山西潞宝集团焦化有限公司	4,108,640.91	8.55
河北华丰煤化电力有限公司	2,145,393.63	4.46
邢台旭阳煤化工有限公司	2,013,062.54	4.19
合计	19,020,748.04	39.57

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	35,362,993.58	100.00%	832,064.00	2.35%	34,530,929.58	18,694,013.67	100.00%	2,817,853.90	22.29%	15,876,159.77
合计	35,362,993.58	100.00%	832,064.00	2.35%	34,530,929.58	18,694,013.67	100.00%	2,817,853.90	22.29%	15,876,159.77

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			
3-6 个月	18,798,133.33	563,944.00	3.00%
1 年以内小计	18,798,133.33	563,944.00	
1 至 2 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
2 至 3 年	218,120.00	218,120.00	100.00%
合计	19,116,253.33	832,064.00	

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	5,266,734.90			预计未来现金流量现值不低于账面价值
代付五险一金	326,722.63			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	10,653,282.72			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	16,246,740.25			

## (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 999,761.60 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
实际核销的其他应收款	2,985,551.50

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
单位往来款	18,798,133.33	
代垫款项	18,000.00	4,416,386.28
备用金	5,266,734.90	4,047,886.12
押金及保证金	8,632,533.05	8,597,433.05
代付五险一金	326,722.63	414,915.17
其他	2,320,869.67	1,217,393.05
合计	35,362,993.58	18,694,013.67

## (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
河南环石环境技术有限公司	单位往来款	18,798,133.33	1 年以内	53.16%	563,944.00
沙河市国营原种场	押金及保证金	6,054,729.00	1 年以内	17.12%	
桦甸市国土资源局	押金及保证金	1,370,000.00	3-4 年	3.87%	
刘永波	备用金	1,173,720.90	1 年以内	3.32%	
贾永军	备用金	619,988.00	1 年以内	1.75%	
合计	--	28,016,571.23	--	79.22%	563,944.00

## (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：

其他应收款本期余额较期初增长117.50%，主要系处置子公司借款变往来款所致。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (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	194,633,389.34	1,240,658.29	193,392,731.05	163,612,841.30	1,240,658.29	162,372,183.01
在产品	3,891,413.53		3,891,413.53	2,188,499.31		2,188,499.31
库存商品	57,796,816.23	1,287,008.90	56,509,807.33	37,633,541.95	1,287,008.90	36,346,533.05
周转材料	5,536,334.98		5,536,334.98	5,190,537.61		5,190,537.61

发出商品	69,090,816.00		69,090,816.00	66,499,594.08		66,499,594.08
合计	330,948,770.08	2,527,667.19	328,421,102.89	275,125,014.25	2,527,667.19	272,597,347.06

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (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	1,240,658.29	0.00		0.00		1,240,658.29
库存商品	1,287,008.90			0.00		1,287,008.90
合计	2,527,667.19			0.00		2,527,667.19

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	成本高于可变现净值	
库存商品	成本高于可变现净值	

## (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

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,838,487.51	4,550,502.21
待抵扣的进项税	244,970.29	4,780,347.34
合计	3,083,457.80	9,330,849.55

其他说明：

其他流动资产本期余额较期初减少66.95%，主要系本期提取应交所得税和待抵扣进项税减少所致。

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**19、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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	605,311,961.39	1,112,267,293.09	24,393,264.96	443,427.21	1,742,415,946.65
2.本期增加金额	257,333.33	6,348,020.36	578,855.75		7,184,209.44
(1) 购置	257,333.33	4,038,896.22	578,855.75		4,875,085.30
(2) 在建工程转入		2,309,124.14			2,309,124.14
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,637,082.62	28,311,693.55	945,077.57	443,427.21	31,337,280.95
(1) 处置或报废	1,637,082.62	28,311,693.55	945,077.57	443,427.21	31,337,280.95
4.期末余额	603,932,212.10	1,090,303,619.90	24,027,043.14		1,718,262,875.14
二、累计折旧					
1.期初余额	141,658,786.00	577,433,679.41	11,501,780.69	25,826.82	730,620,072.92
2.本期增加金额	11,062,501.71	45,966,113.73	1,085,485.15	8,649.63	58,122,750.22

(1) 计提	11,062,501.71	45,966,113.73	1,085,485.15	8,649.63	58,122,750.22
3.本期减少金额		11,030,959.27	621,300.00	34,476.45	11,686,735.72
(1) 处置或报废		11,030,959.27	621,300.00	34,476.45	11,686,735.72
4.期末余额	152,721,287.71	612,368,833.87	11,965,965.84		777,056,087.42
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	450,279,645.24	476,954,926.18	12,061,077.30		939,295,648.72
2.期初账面价值	462,721,896.24	533,853,753.83	12,891,484.27	417,600.39	1,009,884,734.73

## (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	11,844,387.21

## (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
龙星化工主厂区房屋资产	106,461,932.00	待项目建设完成后统一办理
精细化工厂区房屋资产	4,072,697.31	待项目建设完成后统一办理
焦作龙星厂区房屋资产	62,875,831.04	待项目建设完成后统一办理
白炭黑生产车间	21,862,381.98	待项目建设完成后统一办理
精细化工工业萘生产车间	1,330,330.31	待项目建设完成后统一办理
合计	196,603,172.64	

其他说明

本期计提累计折旧金额58,122,750.22元。本期由在建工程转入固定资产原价为2,309,124.14元。

## 20、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
1.7#脱硫塔改造	23,158,745.25		23,158,745.25	16,846,535.78		16,846,535.78
2.2000吨/年聚偏氟乙烯工程	156,724,934.20		156,724,934.20	147,583,469.97		147,583,469.97
3.邢台研发中心项目	1,489,831.85		1,489,831.85	1,489,831.85		1,489,831.85
4.废气环保集中处理工程	3,897,694.77		3,897,694.77	3,314,911.99		3,314,911.99
5.5#、6#锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	3,474,212.47		3,474,212.47			
6.炭黑尾气锅炉烟气脱硝工程	1,310,998.86		1,310,998.86			
7.二期脱硫工程	1,553,795.46		1,553,795.46			
8.尾气锅炉烟气脱硝治理工程	969,161.51		969,161.51			
9.炭黑 2#线急冷锅炉技改	783,090.78		783,090.78			



10.建筑垃圾处理线				62,596,003.28		62,596,003.28
11.其他零星工程	810,648.27		810,648.27	990,943.78		990,943.78
合计	194,173,113.42		194,173,113.42	232,821,696.65		232,821,696.65

(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	147,583,469.97	11,278,489.89		2,137,025.66	156,724,934.20		一期98%，二期未开工	18,430,498.40		4.79%	其他
2.7#脱硫塔改造	23,500,000.00	16,846,535.78	6,312,209.47			23,158,745.25						其他
3.建筑垃圾处理线	65,890,000.00	62,596,032.28	2,734,774.22		65,330,777.50							其他
合计	307,300,000.00	227,026,009.03	20,325,473.58		67,467,803.16	179,883,679.45	--	--	18,430,498.40			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	16,587.27	16,587.27
专用设备	867,976.95	867,976.95
合计	884,564.22	884,564.22

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、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		61,084,563.82	124,000,297.21
2.本期增加金额				109,587.18	109,587.18
(1) 购置				109,587.18	109,587.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				111,111.12	111,111.12
(1) 处置				111,111.12	111,111.12
4.期末余额	62,835,733.39	80,000.00		61,083,039.88	123,998,773.27

二、累计摊销					
1.期初余额	9,290,101.44	62,000.31		12,030,188.82	21,382,290.57
2.本期增加金额	635,814.06	4,000.02		105,856.82	745,670.90
(1) 计提	635,814.06	4,000.02		105,856.82	745,670.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,925,915.50	66,000.33		12,136,045.64	22,127,961.47
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	52,909,817.89	13,999.67		48,946,994.24	101,870,811.80
2.期初账面价值	53,545,631.95	25,999.73		49,054,375.00	102,618,006.64

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：

## 26、开发支出

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

其他说明

## 27、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：

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 29、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	24,211,299.62	4,283,525.68	23,557,375.00	3,767,285.40
可抵扣亏损	11,300,302.20	2,825,075.55	38,681,981.14	9,398,349.85
资产评估减值	1,146,129.82	286,532.44	1,210,183.03	302,545.74
递延收益	21,493,499.91	3,270,224.96	23,939,600.00	3,639,939.98
内部交易未实现利润	6,472,375.11	970,856.27		
合计	64,623,606.66	11,636,214.90	87,389,139.17	17,108,120.97

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		11,636,214.90		17,108,120.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	50,226,691.83	57,712,148.10
合计	50,226,691.83	57,712,148.10

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	45,064,604.59	39,448,595.30	

2019		14,110,882.13	
2020	2,505,198.75	2,505,198.75	
2021	1,632,295.43	1,647,471.92	
2022	1,024,593.06		
合计	50,226,691.83	57,712,148.10	--

其他说明：

递延所得税资产本期余额较期初减少31.98%，主要系本期可抵扣亏损较期初减少所致。

### 30、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	21,244,989.00	29,711,474.00
合计	21,244,989.00	29,711,474.00

其他说明：

### 31、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	241,000,000.00	245,000,000.00
保证借款	435,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	284,000,000.00	451,000,000.00
合计	960,000,000.00	916,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (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，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

其他说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	487,836,671.24	199,770,000.00
合计	487,836,671.24	199,770,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、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	126,393,074.59	99,037,703.72
工程款	23,394,783.28	25,978,825.42
合计	149,787,857.87	125,016,529.14

#### (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	2,105,895.13	工程质保金及工程尾款
供应商二	1,038,000.00	工程质保金及工程尾款
合计	3,143,895.13	--

其他说明：

### 36、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	12,578,150.92	20,433,910.38
合计	12,578,150.92	20,433,910.38

## (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：

预收账款本期余额较期初减少38.44%，主要系本期预收客户货款减少所致。本期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## 37、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	13,240,668.97	45,544,333.70	45,664,100.63	13,120,902.04
二、离职后福利-设定提存计划		3,189,403.62	3,189,403.62	
合计	13,240,668.97	48,733,737.32	48,853,504.25	13,120,902.04

## (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	11,465,369.53	39,268,812.77	39,287,539.58	11,446,642.72
2、职工福利费		2,422,998.77	2,422,998.77	
3、社会保险费	7,458.00	2,204,141.10	2,203,967.10	7,632.00
其中：医疗保险费		1,797,285.62	1,797,285.62	
工伤保险费	7,458.00	391,690.77	391,516.77	7,632.00
生育保险费		15,164.71	15,164.71	
4、住房公积金		602,505.50	523,553.00	78,952.50



5、工会经费和职工教育经费	1,767,841.44	1,045,875.56	1,226,042.18	1,587,674.82
合计	13,240,668.97	45,544,333.70	45,664,100.63	13,120,902.04

### (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		3,027,806.48	3,027,806.48	
2、失业保险费		161,597.14	161,597.14	
合计		3,189,403.62	3,189,403.62	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,918,624.06	7,993,993.59
个人所得税	279,228.17	1,046,871.38
城市维护建设税	392,515.66	1,423,629.40
房产税	181,944.53	181,944.53
土地使用税	510,961.50	567,735.00
教育费附加	168,221.00	610,126.88
地方教育费附加	112,147.33	406,751.26
其他	150,488.80	316,477.99
合计	9,714,131.05	12,547,530.03

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、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
应付关联方借款	150,000,000.00	150,000,000.00
应付单位往来款		17,838,861.11
出口海运费及保费	1,565,344.00	1,141,109.55
内陆运费及港杂费	2,460,443.65	1,404,025.85
应付诉讼赔偿款		2,710,000.00
保证金及押金	2,500,104.80	1,501,104.80
返还的工会经费	102,261.53	108,564.74
工伤赔款	365,587.99	404,903.12
应付排污及防腐保温费	3,514,625.21	
其他	2,362,484.75	2,909,989.49
合计	162,870,851.93	178,018,558.66

##### (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

应付诉讼赔偿款系本公司欠付自然人王辉林款项。2014年1月，本公司收购桦甸市常山铁矿有限公司，收购时桦甸市常山铁矿有限公司欠付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。2016年8月，本公司代自然人王辉林偿还329万元债务，尚欠其271万元。

由于自然人应俊峰起诉王辉林，要求其履行124万元的偿付义务，灯塔市人民法院责令王辉林于2015年3月30前履行偿付义务，但王辉林一直未履行。因本公司欠王辉林271万元款项，2016年9月19日，灯塔市人民法院出具（2015）灯执字第290-1号执行裁定书，将本公司作为第三人，裁定本公司向应俊峰支付124万元，本期已支付。

2016年10月20日张俊超起诉王辉林，要求偿还借款130万元及2%的利息（月息），双方达成调解协议，王辉林偿还张俊超借款本金130万元、利息26万元，王辉林一直未履行该调解协议。因本公司收购常山铁矿预留款中尚余147万元，2017年4月18日，灯塔市人民法院出具（2017）辽1081执字第8号之二执行裁定书，列本公司为第三人，并裁定本公司应向张俊超支付147万元，冻结本公司147万元银行存款。2017年6月29日，灯塔市法院送达（2017）辽1081执字第8号之三执行裁定书，并划拨本公司银行存款147万元。

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。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、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		6,250,000.00
合计		6,250,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
工程款	9,290,503.45	9,290,503.45

其他说明:

长期应付款系山西龙兴国继化工有限公司代垫建设油罐款。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

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

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、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	23,939,600.00	0.00	2,446,099.98	21,493,500.02	
合计	23,939,600.00		2,446,099.98	21,493,500.02	--

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
1.炭黑尾气余热发电项目	3,762,000.00		601,500.00		3,160,500.00	与资产相关
2.年产 8 万吨炭黑项目的扩建	2,775,000.00		450,000.00		2,325,000.00	与资产相关
3.能源管理中心建设示范项目财政补助资金	2,365,100.00		426,599.96		1,938,500.04	与资产相关
4.高分散白炭黑项目	9,276,666.70		665,000.00		8,611,666.70	与资产相关
5.锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	5,270,833.33		275,000.00		4,995,833.33	与资产相关
6.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	489,999.97		28,000.02		461,999.95	与资产相关
合计	23,939,600.00		2,446,099.98		21,493,500.02	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、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

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	-59,036.76	12,776.75			12,776.75		-46,260.01
外币财务报表折算差额	-59,036.76	12,776.75			12,776.75		-46,260.01
其他综合收益合计	-59,036.76	12,776.75			12,776.75		-46,260.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、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	625,522.34	885,102.12	404,704.46	1,105,920.00
合计	625,522.34	885,102.12	404,704.46	1,105,920.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	217,851.63		34,500,930.14
合计	34,283,078.51	217,851.63		34,500,930.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	156,627,455.52	125,808,760.17
调整后期初未分配利润	156,627,455.52	125,808,760.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,637,759.97	-9,583,098.57
减：提取法定盈余公积	217,851.63	
期末未分配利润	197,047,363.86	116,225,661.60

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。

## 61、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	1,258,547,309.35	1,018,976,499.78	821,821,934.35	674,349,697.32



其他业务	698,587.42	505,691.25	1,219,587.97	1,426,877.89
合计	1,259,245,896.77	1,019,482,191.03	823,041,522.32	675,776,575.21

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,132,515.20	1,919,594.18
教育费附加	1,523,225.17	1,370,957.41
房产税	1,318,466.17	
土地使用税	3,004,937.72	
车船使用税	42,057.53	
印花税	627,566.71	
营业税		123,488.96
合计	8,648,768.50	3,414,040.55

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,789,715.23	1,695,785.68
办公费	594,986.40	225,023.04
差旅费	1,140,132.76	1,127,032.31
业务招待费	4,972,204.16	3,061,472.12
仓储费	1,143,494.32	2,158,589.38
低值易耗品摊销	29,652.80	149,997.93
运输费	51,286,293.00	47,831,092.52
装卸费	2,623,476.80	2,098,345.63
港杂费	2,091,326.49	2,589,652.09
销售业务费	558,219.98	1,242,516.24
其他	193,536.97	368,944.54
合计	71,423,038.91	62,548,451.48

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,878,598.55	5,964,547.51
劳动保险	4,631,556.45	4,440,996.10
职工福利费	2,348,050.15	1,753,938.92
办公费	1,446,101.99	1,187,970.58
水电费	453,244.64	647,674.84
差旅费	816,984.76	544,039.04
业务招待费	4,372,103.67	5,143,953.03
会议费	18,528.31	150,364.68
工会经费与职工教育经费	1,032,667.49	1,092,044.66
中介机构费用	879,012.99	848,002.38
绿化费	364,850.29	445,935.92
研发费	7,498,139.61	7,863,438.50
税金		4,881,770.90
修理费	17,110,023.25	6,222,058.25
咨询费	8,970.88	296,150.14
劳动保护费	495,975.59	215,813.28
财产保险费	272,510.71	874,963.94
折旧费	6,975,438.90	7,248,178.65
环境治理及排污费	11,316,297.84	4,856,349.72
试验检验费	582,775.75	1,001,715.83
低值易耗品摊销	367,585.57	677,540.19
无形资产摊销	745,670.90	758,402.59
安全生产费	885,102.12	309,545.10
住房公积金	523,748.50	447,551.00
广告费	30,000.00	138,652.73
其他	3,037,915.36	3,241,553.91
合计	74,091,854.27	61,253,152.39

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,129,475.19	28,734,121.22
利息收入	877,404.79	863,706.10
汇兑损益	1,257,340.49	-1,344,038.77
手续费	2,082,319.91	466,238.00
现金折扣	1,011,804.59	965,920.79
合计	32,603,535.39	27,958,535.14

其他说明：

## 66、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	3,639,476.12	-700,598.53
合计	3,639,476.12	-700,598.53

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	430,435.38	
合计	430,435.38	

其他说明：

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	1,170,059.39	

## 70、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
政府补助	2,647,699.98	2,137,099.99	2,647,699.98
税费返还		985,768.97	
罚没利得	30,266.79	121,570.00	30,266.79
其他	10,076.27	65,080.49	10,076.27
合计	2,688,043.04	3,309,519.45	2,688,043.04

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	是	否	665,000.00	664,999.98	与资产相关

			依法取得)					
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		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	28,000.00	42,000.01	与资产相关
2015 年重大 环境治理工 程(第一批) 中央基建投 资预算内资 金补助 6#脱 硝及 5#6#脱 硫		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	274,999.98		与资产相关
科技局科技 2015 年专利 授权奖		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	1,600.00		与收益相关
2016 年度焦 作市工业先 进企业经济 效益奖		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	200,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,647,699.98	2,185,099.99	--

其他说明:

## 71、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	2,752,494.25	27,319.88	2,752,494.25
其中: 固定资产处置损失	2,752,494.25	27,319.88	2,752,494.25
对外捐赠	3,000.00	5,000.00	3,000.00
罚没及滞纳金支出	27.01	38,050.00	27.01
其他	3,907.81		3,907.81

合计	2,759,429.07	70,369.88	2,759,429.07
----	--------------	-----------	--------------

其他说明：

## 72、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	5,117,027.58	85,634.18
递延所得税费用	5,471,906.07	5,531,817.44
合计	10,588,933.65	5,617,451.62

### (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	50,886,141.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,669,552.79
子公司适用不同税率的影响	2,473,143.24
非应税收入的影响	-790,076.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,057,840.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,622.12
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	195,095.63
所得税费用	10,588,933.65

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	201,600.00	

利息收入	877,404.79	1,059,789.43
收到赔偿款	11,687.99	
其他	1,444,960.06	4,975,342.85
合计	2,535,652.84	6,035,132.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	9,344,307.83	9,215,714.15
差旅费	1,957,117.52	1,671,071.35
仓储费	1,143,494.32	2,931,196.60
办公费	2,512,861.34	2,211,033.14
交通费	802,521.39	661,694.88
环境治理及排污费	7,772,787.98	4,856,349.72
银行手续费	711,507.93	466,238.00
保险费	272,510.71	874,963.94
服务费	2,021,632.26	1,242,516.24
研发费	728,535.61	1,452,943.92
工会经费	933,665.95	617,551.91
业务宣传费	30,000.00	138,652.73
试验检验费	582,775.75	476,627.56
中介机构服务费	879,012.99	1,144,152.52
对外捐赠	3,000.00	5,000.00
其他付现费用	6,827,940.01	10,629,387.12
合计	36,523,671.59	38,595,093.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付财务顾问费用	1,325,000.00	
支付的票据保证金	147,549,782.54	63,244,465.27
合计	148,874,782.54	63,244,465.27

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**75、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	40,297,207.64	-9,586,935.97
加：资产减值准备	3,639,476.12	-700,598.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,122,750.22	56,541,804.30
无形资产摊销	745,670.90	758,402.59
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）	2,752,494.25	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,906,396.33	31,183,709.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-430,435.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,471,906.07	5,531,817.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,823,755.83	6,668,688.89



经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-244,884,313.35	57,323,502.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	323,644,958.84	140,202,222.50
其他	480,397.66	-1,650,847.25
经营活动产生的现金流量净额	162,922,753.47	286,271,766.36
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	106,334,490.77	68,807,418.22
减：现金的期初余额	83,720,824.49	200,149,509.14
现金及现金等价物净增加额	22,613,666.28	-131,342,090.92

## （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：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	31,900,000.00
其中：	--
河南环石环境技术有限公司	31,900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,166,193.20
其中：	--
河南环石环境技术有限公司	2,166,193.20
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	29,733,806.80

其他说明：

**(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	106,334,490.77	83,720,824.49
其中：库存现金	686,437.80	843,599.03
可随时用于支付的银行存款	105,648,052.97	82,877,225.46
三、期末现金及现金等价物余额	106,334,490.77	83,720,824.49

其他说明：

**76、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**77、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	255,691,476.86	办理票据保证金
应收票据	114,356,671.24	办理票据质押
固定资产	13,800,448.35	短期借款抵押
无形资产	41,190,003.43	短期借款抵押
合计	425,038,599.88	--

其他说明：

**78、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	26,467.45	7.7496	205,112.15
其中：美元	6,994,803.52	6.7744	47,385,596.95

其他说明：

(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

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

## 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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (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

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

## 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	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

## 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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南环石环境技术有限公司	31,900,000.00	55.00%	转让	2017年03月24日			0.00%	0.00	0.00			430,435.38

其他说明：

2016年12月12日，本公司与北京澜创企业管理有限公司签署《股权转让协议》，将本公司持有的河南环石环境技术有限公司55%股权转让于北京澜创企业管理有限公司。2017年3月24日，河南环石环境技术有限公司的工商变更与交接工作已完成。故自2017年3月起不再对其实施控制，不再纳入合并范围。

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：

本公司本期新纳入合并范围的子公司有2家，系直接设立的全资子公司。具体情况如下：

2017年1月22日，龙星隆（北京）环保科技有限公司完成工商注册登记，并取得北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91110108MA00BGAUXH的《营业执照》，本公司投资比例为100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

2017年6月6日，龙星隆（北京）环保科技有限公司设立全资子公司河南睿巽环保科技有限公司，并取得中牟县工商管理和技术质量监督局颁发的统一社会信用代码为91410122MA441M193H的《营业执照》，本公司拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

## 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
龙星隆（北京） 环保科技有限公司	北京市	北京市海淀区	制造业	100.00%		设立
河南睿巽环保科 技有限公司	河南省郑州市	郑州市中牟县	制造业		100.00%	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 派的股利	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

其他说明：

### (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

其他说明：

## 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

--	--

其他说明

## 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

其他说明

**(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

其他说明

**(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	--	--

其他说明

**(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

其他说明

**(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**

本公司无在合营安排或联营企业中的权益。



#### 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：

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

#### 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		362,025,967.63		362,025,967.63
应收票据		251,228,819.76		251,228,819.76
应收账款		625,749,480.38		625,749,480.38
其他应收款		34,530,929.58		34,530,929.58

(续上表)

金融资产项目	期初余额			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	193,102,518.81	193,102,518.81
应收票据	275,820,288.48	275,820,288.48
应收账款	385,020,120.94	385,020,120.94
其他应收款	15,876,159.77	15,876,159.77

(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		960,000,000.00	960,000,000.00
应付票据		487,836,671.24	487,836,671.24
应付账款		149,787,857.87	149,787,857.87
其他应付款		162,870,851.93	162,870,851.93
一年内到期的非流动负债			

(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		916,000,000.00	916,000,000.00
应付票据		199,770,000.00	199,770,000.00
应付账款		125,016,529.14	125,016,529.14
其他应付款		178,018,558.66	178,018,558.66
一年内到期的非流动负债		6,250,000.00	6,250,000.00
长期借款			

## 2.信用风险

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

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
应收票据	251,228,819.76	251,228,819.76		

(续上表)

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
应收票据	275,820,288.48	275,820,288.48		

截止2017年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### 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。截止报告期末，本公司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结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	2,369,279.85	2,013,887.87
人民币对美元升值	5.00%	-2,369,279.85	-2,013,887.87

#### (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9.60亿元，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。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	5.00%	-2,244,100.00	-1,846,308.77
人民币	-5.00%	2,244,100.00	1,846,308.77

### 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年1-6月资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。

上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 9、其他

截止2017年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 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

本公司设有母公司，其控股股东和实际控制人均为自然人刘江山先生，截止2017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。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

### 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
俞菊美	第三大股东
刘美芹	实际控制人的主要近亲属
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
河南环石环境技术有限公司	公司董事担任董事的公司

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	6,250,000.00	2012年03月30日	2017年03月30日	是
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	是
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	是
焦作龙星化工有限责任	30,000,000.00	2016年09月30日	2017年09月28日	否

公司				
焦作龙星化工有限责任公司	40,000,000.00	2016 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 23 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2016 年 07 月 08 日	2017 年 07 月 07 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2016 年 11 月 11 日	2017 年 11 月 11 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	20,000,000.00	2017 年 03 月 17 日	2018 年 03 月 17 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	20,000,000.00	2017 年 03 月 31 日	2018 年 03 月 31 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	30,000,000.00	2017 年 06 月 22 日	2018 年 06 月 19 日	否

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
焦作龙星化工有限责任公司	80,000,000.00	2017 年 06 月 13 日	2018 年 06 月 12 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	50,000,000.00	2017 年 02 月 07 日	2018 年 01 月 17 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	25,000,000.00	2017 年 03 月 08 日	2018 年 03 月 07 日	否
焦作龙星化工有限责任公司	40,000,000.00	2017 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 26 日	否

关联担保情况说明

除上述关联担保，本公司无其他关联方交易。

### (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	2,268,400.00	2,821,100.00

## (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
其他应收款	河南环石环境技术有限公司	18,798,133.33			

## (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
其他应付款	刘美芹	150,000,000.00	150,000,000.00

## 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

无

#### 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

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大的或有事项。

##### (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

2017年5月15日本公司发布公告，“公司正在筹划涉及收购资产的重大事项，该事项可能构成重大资产

重组，所收购资产与公司同属化工行业。公司股票自2017年5月15日上午开市起停牌。”截至目前，该资产重组事项仍在进行中。

## 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	期初账面价值
1. 土地使用权	3,151,624.73	3,187,506.72
2. 房屋建筑物	11,844,387.21	12,180,181.05
合计	14,996,011.94	15,367,687.77

### 2. 外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑损失	1,257,340.49
合计	1,257,340.49

### 3. 分部报告

本公司根据附注三、(二十九)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

## 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	503,815,704.89	100.00%	15,936,395.90	3.16%	487,879,308.99	333,619,201.88	100.00%	17,478,197.26	5.24%	316,141,004.62
合计	503,815,704.89	100.00%	15,936,395.90	3.16%	487,879,308.99	333,619,201.88	100.00%	17,478,197.26	5.24%	316,141,004.62

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			
其中：0-3 个月	430,821,122.90		
3-6 个月	50,566,892.67	1,517,006.78	3.00%
6 个月-1 年	1,236,781.54	61,839.08	5.00%
1 年以内小计	482,624,797.11	1,578,845.86	
1 至 2 年	1,350,505.17	405,151.55	30.00%
2 至 3 年	11,365,388.00	5,682,694.00	50.00%
3 年以上	8,269,704.49	8,269,704.49	100.00%
合计	503,610,394.77	15,936,395.90	

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：

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联单位款项	205,310.12		
合计	205,310.12		

## (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 7,390,908.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,932,710.00 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
北京首创轮胎有限责任公司	8,932,710.00	银行电汇

合计	8,932,710.00	--
----	--------------	----

(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	坏账准备期末余额
		的比例 (%)	
客户1	48,699,495.51	9.67	505,637.87
客户2	33,706,065.00	6.69	
客户3	31,276,293.30	6.21	239,445.52
客户4	30,776,149.79	6.11	305,001.89
客户5	25,380,360.67	5.04	
<b>合计</b>	<b>169,838,364.27</b>	<b>33.72</b>	<b>1,050,085.28</b>

(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	91,053,178.52	100.00%	832,064.00	0.91%	90,221,114.52	88,606,779.99	100.00%	2,817,853.90	3.18%	85,788,926.09

合计	91,053,178.52	100.00%	832,064.00	0.91%	90,221,114.52	88,606,779.99	100.00%	2,817,853.90	3.18%	85,788,926.09
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

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：3-6 个月	18,798,133.33	563,944.00	3.00%
1 年以内小计	18,798,133.33	563,944.00	
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
3 年以上	218,120.00	218,120.00	100.00%
合计	19,116,253.33	832,064.00	

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	坏账准备 期末余额	计提 比例 (%)	计提理由
关联单位往来款	60,804,360.51			预计未来现金流量现值不低于账面价值
备用金	2,799,727.22			预计未来现金流量现值不低于账面价值
代付五险一金	149,794.22			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的款项	8,183,043.24			预计未来现金流量现值不低于账面价值
合计	71,936,925.19			

## (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 999,761.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
实际核销的其他应收款	2,985,551.50

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
关联单位往来款	79,602,493.84	76,510,168.70
代垫款项	18,000.00	2,576,733.90
备用金	2,799,727.22	1,725,834.34
押金及保证金	6,354,849.00	6,354,849.00
代付五险一金	149,794.22	221,801.00
暂估进项税	2,128,314.24	1,217,393.05
合计	91,053,178.52	88,606,779.99

## (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	60,572,105.37	1-3 年	66.52%	
河南环石环境技术有限公司	关联单位往来款	18,798,133.33	1 年以内	20.65%	563,944.00
沙河市国营原种场	押金及保证金	6,054,729.00	1 年以内	6.65%	
贾永军	备用金	619,988.00	1 年以内	0.68%	
刘河山	备用金	515,012.88	1 年以内	0.57%	
合计	--	86,559,968.58	--	95.07%	563,944.00

## (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	364,383,735.00		364,383,735.00	366,283,735.00		366,283,735.00
合计	364,383,735.00		364,383,735.00	366,283,735.00		366,283,735.00

## (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）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	0.00		
龙星隆（北京）环保科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	366,283,735.00	30,000,000.00	31,900,000.00	364,383,735.00		



(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	1,050,421,064.61	874,135,610.75	693,227,614.57	584,068,541.38
其他业务	37,190,934.63	34,681,405.30	8,256,022.41	6,229,452.34
合计	1,087,611,999.24	908,817,016.05	701,483,636.98	590,297,993.72

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	-2,752,494.25	
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）	2,647,699.98	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,932,710.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,408.24	
减：所得税影响额	1,338,301.01	
合计	7,523,022.96	--

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	3.68%	0.0847	0.0847
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00%	0.069	0.069

## 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

## 第十一节 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摘要。

龙星化工股份有限公司

法定代表人：刘江山

2017年8月10日