### 6-1 发行人最近三年的财务报告及其审计报告以及最近一期的财务报告

序号	文件	页码
1	2020 年度审计报告龙星化工股份有限公司审计报告天职业字 [2021]18157 号	1
2	2021 年度审计报告龙星化工股份有限公司审计报告天职业字 [2022]15325 号	104
3	2022 年度审计报告龙星化工股份有限公司审计报告天职业字 [2023]20364 号	199
4	龙星化工股份有限公司前期会计差错更正的专项说明天职业字 [2022]33047 号	292
5	龙星化工股份有限公司前期会计差错更正的专项说明天职业字 [2023]31599 号	304
6	一期财务报表	315

龙星化工股份有限公司 审计报告 天职业字[2021]18157号

	目	录	
审计报告———			1
2020 年度财务报表————			6
2020年度财务报表附注——			18

龙星化工股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了龙星化工股份有限公司(以下简称"龙星化工公司")财务报表。包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表。2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金 流量表、合并及母公司股东权益变动表。以及财务报表附注。

我们认为。后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了龙 星化工公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成 果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财 务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道 德守则,我们独立于龙星化工公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信。我们获取 的审计证据是充分、适当的。为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断。认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景。我们不对这些事项单独发表意见。

### 关键审计事项 该事项在审计中是如何应对的 收入确认 龙星化工公司本期营业收入 22.96 亿元,较 我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于: 上期下降 18.18%, 收入的主要来源是对炭黑的销 (1) 了解并测试管理层对收入确认相关的关键内部控制。 售。鉴于收入确认存在重大错报的固有风险, 且 评价内部控制设计的合理性及执行的有效性: 收入是龙星化工公司的关键业绩指标之一。我们 (2) 选取样本检查主要销售合同,识别与商品控制权转移 将收入确认作为关键审计事项。 相关的合同条款。评价收入确认时点是否符合企业会计准 如龙星化工公司财务报表附注"三、(三十) 则的要求。并复核相关会计政策是否得到一贯执行。 收入及六、(三十二)营业收入、营业成本"所 (3) 对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、 成本、毛利波动分析。主要产品本期收入、成本、毛利率 与上期比较分析等分析程序。 (4)结合应收账款通证程序,并抽查收入确认的相关单据。 检查已确认的收入的真实性: (5) 对资产负债表目前后记录的收入交易执行截止测试。 确认收入是否计入正确的会计期间。 (6) 对于寄售的部分结合对存货余额进行的审计工作。直 接从代销人处获取函证回函;检查寄售协议,溉试寄售品 销售记录,与代销人的寄售清单进行核对。验证寄售品销 售会计政策是否符合企业会计准则的要求。

### 四、其他信息

龙星化工公司管理层(以下简称"管理层")对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度 报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息。我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是 否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在 这方面,我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和 维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估龙星化工公司的持续经营能力,披露与持续经营相关 的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选 择。

治理层负责监督龙星化工公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行 的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单 独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大 的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们送用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我 们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险。

- (2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
  - (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对龙星化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露。如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致龙星化工公司不能持续经营。
- (5)评价财务报表的总体列报、结构和内容、并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6)就龙星化工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被 合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中。我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要,因而 构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负而后果超过在公众利益方 面产生的益处。我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

### [此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



### 合并资产负债表

賴利華亞 美量化工度份有限公司 2020年12月31日 金额单位:元 2020年12月31日 2019年12月31日 附注编号 流动资产 货币资金 308, 375, 212, 11 395, 401, 043, 61 六。(一) 心结算各付金 △拆出捉金 交易性会融资产 衍生金融资产 应收票据 应收帐款 519, 432, 015, 48 441, 324, 657, 14 大。(二) 六。 (三) 六。 (四) 应收款项融资 230, 459, 568, 16 256, 210, 905, 65 预付款项 23, 574, 748, 48 25, 765, 211, 37 △应收保費 △应收分保账款 △应收分保合同准备金 其他应收款 13, 498, 523, 27 14, 255, 941, 50 六。(五) 其中: 应收利息 应收股利 公买入返售金融资产 存员 312, 428, 307, 29 288, 101, 374, 77 大。(大) 合同资产 持有特售资产 一年內到期的非流地從产 其他流动资产 1, 436, 394, 06 5, 522, 633, 19 九 (七) 流动资产合计 1, 409, 204, 768, 85 1, 426, 682, 767, 23 非流动资产 △发放贷款和垫款 债权投票 其仙绣松投资 长期应收款 长期股权投资 其他权益工具投资 其他非流动金融资产 投资性房地产 固定板声 967, 476, 901, 07 981, 481, 496, 04 大。(八) 在建工程 17, 760, 661, 28 91,604,976.05 六。(九) 生产性生物资产 油气资产 使用权资产 无形资产 97, 313, 315, 49 98, 729, 312, 26 大。(十) 开发支出 商带 26, 786, 730, 35 大。(十一) 长期待摊费用 遠延所得税资产 2, 855, 776, 75 12, 047, 317, 74 大。 (十二) 其他非流动资产 22, 476, 232, 00 25, 166, 232, 00 六。(十三) 非流动资产合计 1, 107, 872, 886, 59 1, 235, 805, 064, 44 2, 517, 077, 655, 44 2, 662, 487, 831, 67

THE THE WAY OUR BE

主管会计工作负责人

考、

会计机构负责人。三文本

杰周

### 合并资产负债表(续)

個制单位。是要化工財份有限公司	2020年12月31日	BOING IN BALO	全朝单位:
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附往續号
系动负债 (control of the control of the	The sea set of	THE RESERVE AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE	The second second
短期信款	548, 889, 879, 72	100, 506, 142, 54	六、(十四)
△四中央银行借款			
△拆入资金			
交易性会融负债			
衍生全融 负债 20.000 (1)			
应付签据 应付账款	242, 000, 000, 00	493, 570, 000, 00	六。(十五)
預收款項	141, 571, 761, 49	149, 540, 063, 17	六。(十六)
合河外值	23, 626, 157, 66	17, 401, 670, 52	水, (十七)
△类出国购金融资产款	20,040,201,00		200 11/67
△吸收存款及同业存放			
△代理英奏证券款			
△代理承領证券款			
应付职工薪酬	18, 459, 863, 70	15, 875, 746, 77	大, (十A)
应交视费	13, 291, 230, 80		
其他应付款	15, 291, 230, 80	5, 637, 119, 23 151, 998, 674, 29	方。(十九) 六。(二十)
其中: 应付利息	190, 180, 621, 60		
展刊: 原目初志 原付股料		24, 509, 96	水。(二十)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款 △应付分保账款			
The state of the s			
特有特性负债	10 313 110 00	24 424 344 44	4 7-1
一年內到期的非流动负债	46, 444, 342, 96	37, 537, 608, 00	カー (ニナー)
其他流动负债	2, 869, 918, 59	V 480 AND DAY 201	大。(二十二)
统动负债合计	1, 192, 129, 376, 52	1, 372, 067, 021, 52	
F胡动负债			
<b>△保</b> 節台阿准多金	1		
长柄併数		37, 444, 343, 06	方。 (二十三)
应付债券			
其中: 提先股			
水送债	-		. 7.
租赁負債			
长期应付款	1, 290, 563, 45	3, 290, 503. 45	大。(二十四)
长期应付班工書館			
預计负债			
道廷牧島	9,003,499.38	12, 472, 499, 39	方。(二十五)
遊話所得模负債			
其他非流动负债			
李龍功負債合计	10, 294, 002, 84	53, 207, 245, 90	
负债合计	1, 202, 433, 379, 36	1, 425, 274, 367, 42	
2.东权益			
股本	480, 900, 000, 00	480,000,000.00	<b>方。</b> (二十九)
其他权益工具			
其中:优先股			
承续值			
領本公积	411, 715, 373, 73	411, 715, 373, 73	赤。(二十七)
藏:库存股	1		
其独综合改益	-45, 503, 96	-45,811.43	六、(二十八)
专项储备	717, 211, 82	732, 228, 35	水。(二十九)
温余公积	57, 671, 063, 64	49, 127, 399, 07	六。(三十)
△一般风险准备			
未分配利润	364, 596, 130, 85	295, 684, 274, 53	大, (三十一)
白属于母公司股东权益合计	1, 314, 654, 276, 08	1, 237, 213, 464, 25	1
少数股东权益	11 14 10 11 11 11 11	1320,1230,120	
股东权益合计	1, 314, 654, 276, 08	1, 237, 213, 464, 25	
负债及股东权益合计	2, 517, 077, 688, 44	2, 662, 487, 831, 67	
世代表人。 对新达—————	主管会计工作负责人; 李英 身		构负责人、两文杰

会计机构负责人: 两条



- 、暫业总収入 北中 - 再を収入 △利息収入 △二環接費 △平球費及明金收入 二・曹业島成本 其中 - 賞业成本 △科息文市	本期发生剂 2, 295, 745, 792, 80 2, 295, 745, 792, 80	上級发生% 2,805,930,355.05 2,805,930,355.05	内证编号 - 六, (三十二
其中、其免收入 △利息収入。 △已期往费 △于待费及用金收入 二、費业品成本 其中:育业成率 △利息支出	2, 295, 745, 792, 80		A. CELO
△和整化大 △品牌花费 △平拉费及用金收入 - 費业总成本 其中:資业成率 △科息文用		2, 805, 930, 355, 05	27, 1-4-
△己縣花費 △平拉前及明金收入 - 营业总成本 其中:自业成率 △科忠文印			
△平球費及明金收入 ・費业总成本 其中:育业成本 △科忠文Ⅱ			
、曹业总成本 其中:前业成本 △科忠文III			
其中:音坐成手 心程息义用	m (4.44) (4.45 - 3.45) (4.4)	A AND DOWN HOT AN	
△科泉美田	2, 202, 125, 881, 23	2,795,930,964,65	A
	1, 969, 997, 673, 74	2, 461, 213, 143, 04	8, 1515
Secretaria de la companya del companya del companya de la companya	_		
△手類敦及指金支出	-		
<b>本現保金</b>			
△ 期付支出净板	+		
△提取保险责任准备会净据	1		
△ 禁草紅利支山 △ 分質質用	+		
利金及附加	19, 575, 982-98	on the new sec.	also restricted
特性資用		20, 501, 813, 46	水、包包
<b>特別表現</b>	21, 301, 082, 93	112,849,293.96	大、 (三十四
<b>研发表用</b>	124, 830, 081, 83	130, 790, 380, 99	A. EH
	13, 960, 567, 04	15, 938, 001, 75	A, Eth
財务费用 其中, 利息费用	83, 460, 492, 71	52, 635, 301, 45	水 巨柱
	47, 639, 446, 74	\$2,477,350,74	水。(三十七 九 (三十七
利息收入 2017年8月	3, 099, 486, 07	2,774,933.39	大、巨七
原: 其他改訂 	20, 882, 094, 97	18,824,631,99	方、 其三十八
投资收益(积美以十一"号值到)	-		
其中:对联合企业和合治企业的技造收益			
以何企成本计量的企业设产终止商认收益(個失以"一"与地到)			
△川·夏收益(相及以"·"号填何)	-		
沙粒() 经职收款(指头以"-"号组网)			
股允价值类动收益(损失这"一"号项列)	100000000000000000000000000000000000000	200 000 000	
后用减值损失《极失以"一" 巷航师》	15, 408, 473, 57	1,971,561,77	A. ETA
好严减增强失(张失以"一"号统列)	-27, 357, 193, 38	-T, 430, 172, 16	N. (001)
清严处置收载(张头过"一"号消耗)	185, 787, 58	-768, 302, 34	<b>科,7用十一</b>
5、賽並利與《亏損以"一"号類列》	102, 709, 104, 41	22, 657, 109, 66	
· 常业外收入	789, 665, 73	750, 702, 12	表。四十二
34、骨化热支出	0, 185, 606, 63	452, 683, R2	54+ HH-1
1. 利润总额(专接总额以"一"专填剪)	97, 313, 105, 51	22, 955, 137, 96	
域,所得报费组	19, 857, 582, 62	2,733,986.14	名。 (N) N
<ol> <li>沙利浦(冷亏損以"一"号填房)</li> </ol>	77, 435, 530, 89	39, 221, 231, 112	
其中: 融合异方在合作確安戰的沙利門			
(一) 在效宏排结性分类			
L. 持续转型净利料(亦亏损以 "一" 号项列)	77, 455, 520, 89	19, 221, 241, 82	
2. 终止经济沙利润(沙豆根以"一"号临州)			
二) 在所有权利属分类			
1. 科属于每公司股东的净利海(净亏福以"一"号项列:	77, 455, 320, 89	19, 221, 241, 82	
2.少数股条模員(沙号模以"一"号項列)			
5、其他综合收益的税后净额	307, 47	-256, 60	
料理母公司所有者的其他综合收益的税却净额	307, 47	-286, 60	
(一) 不能重分类进量范的其他综合收益			
1. 机加计算设定类品计划变动网			
2. 包裁因于不能转换最近转他综合收益			
3. 其使权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险会允折债变动			
(二) 将重分类进掘最前其植综合效益	307.47	~256.60	
1. 权益法下归转强益的非独综合收益			
2. 其他借权投资公允价值变动			
3. 全港度产业分类计入其他综合收益的企理			
4. 其他情報投资信用或的准备			
5. 現金減量額36各			
5.外市财务报表折算差别	307.47	-256, 60	
7. 其他			
打尾于少数很东的武陆综合收益的投后停箱			
、综合收益总额	77, 455, 828, 36	19, 220, 985, 22	
和属于母公司所有者的综合收益总融	77, 455, 828, 36	19, 220, 985, 22	
扫属于少数股车的程令收益总额			
、等股收益			
(一) 基本特股收益(元/数)	0,1614	0, 0400	
(二) 秘籍解散收益(元/收)	0.1614	0.0400	

ayouz &

6-1-9

Ajor

### 合并现金流量表

端刻单位, 是氧化工股份有限公司	2020年度	I summer and the second	金額単位。
項目	本期发生額	上期发生額	附注编号
一、经营活动产生的现金流量;			
植售商品、提供劳务收到的现金	1, 596, 805, 359, 65	3, 538, 614, 684, 59	
△客户存款和回业存放款强净增加额			
△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键			
△收到原保验台同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保戸鎌金及投資軟浄増加額			
△收取利思,手续费及佣金的现金			
<b>△折入资金净增加额</b>			
△回购业务货金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4, 952, 037, 92	5, 130, 178, 59	
收到其他与经营活动有关的现金	19, 705, 999, 13	19, 022, 833, 56	六、(图十六
经营活动现金流入小计	1,621,463,396.90	3, 562, 767, 696, 74	
构买商品。接受劳务支付的现金	1, 198, 674, 786, 51	2, 869, 146, 364, 84	
△客户贷款及垫款净增加器		The state of the s	
△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			
<b>△拆出资金净增加额</b>			
△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	01 006 961 00	100 696 197 40	
支付的各项税费	91, 926, 351, 22	109, 535, 137, 40	
支付其他与经营活动有关的现金	82, 411, 754, 31	97, 455, 952, 20	A 100 4 2
The state of the s	77, 160, 661, 92	63, 761, 654, 11	六、(四十六
经营活动现金流出小计	1, 450, 173, 553, 96	3, 139, 899, 108, 55	A
经营运动产生的现金流量净额	171, 389, 842, 94	422, 868, 588, 19	大、《四十七
、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	517, 692, 67	1, 960, 942, 12	
处置于公司及其他营业单位收到的理会净额			
收到其他与投资活动有美的现金			
投资活动现金流入小计	517, 692, 67	1, 960, 942, 12	
购建固定资产。无形资产和其他长期资产支付的现金	25, 983, 563, 83	115, 449, 486, 89	
投资支付的现金			
△质押贷款得增加额			
取得子公司及其他曹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	25, 983, 563, 83	115, 449, 486, 89	
投资活动产生的现金流量净额	-25, 465, 871, 16	-113, 488, 544, 77	
.、筹资活动产生的现金流量。			
吸收投资收到的现金			
其中。子公司順收少數股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	649, 058, 152, 93	702, 358, 242, 54	
校到其他与筹资活动有关的现金	34, 196, 994, 73	591, 096, 575, 62	六、《四十六》
筹资活动现金流入小计	683, 255, 147, 66	1, 293, 454, 818, 16	
偿还债务支付的现金	629, 402, 020, 85	767, 485, 671.94	
分配設利、利润或偿付利息支付的现金	38, 178, 518, 52	84, 072, 036, 05	
其中。子公司支付给少数股东的股利。利润		metros de la composición dela composición de la composición de la composición dela composición dela composición dela composición de la composición dela composición de la composición dela composición del composición dela	
支付其他与筹资活动有关的现金	81, 168, 045, 90	740, 041, 996, 35	六、(四十六)
筹资活动现金流出小计	748, 748, 585, 27	1, 591, 599, 704, 34	12.11
筹资活动产生的现金流量净额	-65, 493, 437, 61	-298, 144, 886, 18	
,汇率变动对现金的影响	-5, 683, 88	-192, 185, 37	
、現金及現金等价格净增加額	80, 324, 850, 29	11, 042, 971, 87	大、(四十七)
加,期初现金及现金等价物的余额	95, 673, 402, 21	84, 630, 430, 34	大、(四十七)
、期末現金及現金等价物余額	175, 998, 252, 50		六、(四十七)
	175, 998, 252, 50   作负责人) 李英	95, 673, 402.21 会计机构负	AND THE LESS



## 合并股东权益变动表

		The state of the s			
		-maka			
	数4 収め数 本発体 J. 12 立工会会 34 1977日	自命記載	ASPERIM.	100	
	414,710,373,73		296,894,273,53	1, 207, \$13, 464, 25	15
					+
11-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-244   1-2					+
別談					
・	411,115,370,73		256,885,271,33	4.225.203.ee.20	
1-1-1 Gathwise 2 8   1-1-1 Gathwise 3   1-1		L	58, 311, 896, 3E	77, 101, 411, 43	
日本日本的社会会会	### ### ### ### ### ### ### ### ### ##	L	TI, 465, 500, 89	17, 456, 458, 38	
December Chiefe at Robert ( Page 20 Chiefe					
17 (					
14   14   14   14   14   14   14   14					
1 日					п
上の間に 数点を発音         株式 おお (大き )		N, 653, 694 82	-4C-55C-WH. TZ		
L (支配) (大阪)		R, DCL 494-17	16, 343, 694, 57		П
し、世紀市計画を表 し、日本の主任を表記が開催を示す し、京本の主任を表記が開催を示す し、京本の主任を表記が開催を示す し、京本の主任を示するとは、日本の主任を示するとは、日本の主任を示するとは、日本の主任を示するとは、日本の主任を主任を示するとは、日本の主任を主任を示するとは、日本の主任を主任を示するとは、日本の主任を主任を示するとは、日本の主任を主任を示するとは、日本の主任を主任を示するとは、日本の主任を主任を示するとは、日本の主任を主任を主任を主任を主任を主任を主任を主任を主任を主任を主任を主任を主任を主					ı
######################################					l
###中間の40年 (2017年) (2					
March of the content of the conten					
					ı
					ŀ
1. 952.216.10 1. 952.216.10 1. 552.216.10 1.					
-14, CON, COL. (1, 490, C) (1,					
-1, SEG. 225 at		-15,014,52		-18,016.13	Н
-1,450,221 or -1,500,221 or -1,500,221 or -1,500,021 or -1,500,000 or -1		1,943,714.10		Cytechions	
000,000,000.00 00 00.00.00 00.00.00 00.00.00 00.00.	7	1, 950, 221, 46		-1,408,235.48	П
000,000,000,000,000					
	41,716,721,13	211.82	396,396,530,93	1,1114,184,104,48	Н

# 合并股东权益变动表(集)

The control of the	WHAT THE THE STORES							2004/05								24000.5
Recommendation of the companion of the	Total Control of the								1	- 10.00						
			36	A STATE OF	100			41167-5	SAME SAME							10000000
	1	#2	9.80	4100	IVE.	0.4081	M. NPG		0.4633.3	0.458	10.1000円	4.94(90)	11.00	640	<b>少性数有效的</b>	STREET
1	Liphidass	per, 000, 000, 00				111,111,111,11		-6,81.0	HE 311.11	45,852,302.90		20,7% cts 21		A DISCUSSION OF STREET		306 132 614 65
	B) 防计位性发送															
Section   Sect	(BROWN)												T			
Section   Sect	H-DREZERE :												1			
Secretary   Secr	10.0															
State   Stat	- 外別は利益量	488, (000, 000, 00				414,735,473,73		195,356,30	107,311,17	45, 450, 300, list		127, 768, 125, 38		4,346,131,114,68		1 Obst was need an
State   Stat	- 4月7日を安全部 1番9以 * リ川州							-198 m	HKJKR	6, 305, 000, 49		-20 1942 8451 82	T	-36 104 126 181		THE REAL PROPERTY.
Company   Comp	1.0041.00%							10.00				NUMBER OF ASSESSED.	T	Na rinc sank you		the state and the
Comparison	- おお付入不成分的各															10,000
Company   Comp	立るほとが作品等															
Schoolstyle         Activity (1906)         Control (	THREATHERWAY												1			
A STATE CONT.   A STATE CONT	PERMITABBERGER															
A TOTAL TO	LR:												T			
## 1, April 1986, 1987   1, April 1986, 1987	S AGREGATE									13,385,095,69		-51,305,495,49		-86,000,000,10		-81.000.000.00
A	30.00mm									3, 305, Unit, 15		-3,305,006,49				
A	St. Buther															
## ## ## ## ## ## ## ## ## ## ## ## ##	節を担めた											~- (AC LOCK CIRC. 09)		IN- UNIT, 900: DIE		-96 1000 0000 000
# 2	144												T		Ī	Date of the Control o
A	1) 数生按盘分面结构														Ī	
A complete   A c	16-3-EH-HIDA															
Amanology (2014)	19.588888															
Aman Aman Aman Aman Aman Aman Aman Aman	13-56509-08.															
PORTING	元文会計を主な無法的事件を発												T			
Table   Tabl	<b>他们介绍是拉特里介收益</b>															
Table   Tabl	100															
1, clas, pin, ec	(19.4)保产品银币性用								-135,111,492							1120,135,83
11 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	が発展								1, 418, 391, 85					1,016,280,81		1,518,290,82
100,100,000.00 00 01.20,204.3116.61 01.20,204.31 122,200.00 04,407,376.00 17.20,012.614.31	the Heat								CONTACT.					1,481,48.81		-1, 64th, critical
004,000,000,00	STREET															
	II. 本市印本金融	188, 000, 008, 00				411, 313, 323, 33		-15 A15 A1	222, 25% pt.	10, 127, 798, 97		2395, 941, 374, 52		1,295,313,464.26		1,200,311,481,38
	1								1							

### 资产负债表

展越學位。龙星化工股份有限各灣	2020年12月31日		全侧单位。
項目	2020年12月31日	2019年14日21日	附近編号
1 年 1 日 1 日 1 日 1 日 1 日 1 日 1 日 1 日 1 日			
推市股金 (1)	72, 390, 507, 83	206, 388, 171, 43	
△網算备付金			
△拆出资金。			
交易性金融资产			
射生產變變产			
应收算额			
局收账款	517, 419, 193, 80	368, 164, 419, 29	+t. (-)
<b>应收款項融资</b>	209, 698, 068, 18	155, 881, 087, 65	
致付款相	8, 476, 691, 97	41, 042, 764, 32	
<b>△原收保费</b>			
<b>△原教分保班款</b>			
△应收分保合同准备金			
其性应收款	47, 042, 570, 01	46, 676, 871, 95	+t, (=)
其中。世校祠息			
磁化股利			
△英入巡告会議资产			
存货	218, 939, IRE OS	211, 563, 728-22	
介育资产			
持有特別近产			
一年內到期的非直勒资产			
其他或两份产	1, 428, 273, 62	1, 197, 416, 63	
流动资产会计	1, 075, 394, 390, 44	1,030,874,461.45	
成功资产			
<b>△发放贷款和华款</b>			
债权投资			
其他伯权投资			
运用收收款			
长期吸収投资	364, 383, 735, 00	364, 383, 735, 00	中七、(三)
其他反為工具投资			1.18.1.11.11.11.11.11.11.11.11.11.11.11.
其他市城市全面资产			
投货性房地产			
Mackey in	625, 962, 608, 30	621, 990, 103, 76	
在建工程	14, 356, 775, 71	61, 960, 038, 48	
生产非生物资产			
HACSEN			
柱用权货产			
<b>正形</b> 资产	34, 646, 712, 16	35, 706, 952, 81	
开发支出		See Facilitate III	
<b>成</b> 身			
长斯尼维森坦			
追起所得税投产	1, 928, 387, 02	5, 504, 716, 71	
其他非诚动投产	21, 486, 232, 00	21, 645, 732, 00	
非直动资产会计	1, 963, 764, 450, 19	1, 111, 191, 298, 79	
PROPERTY OF IT	1,000,100,400,12	1,111,197,230,73	
第 产 息 计	2, 139, 158, 840, 63 主質会計工作和最大, 2英	2, 142, 066, 780, 28 @if-fit/fit/fit/fit/A	

ayouz &

主管会计工作有景人: 学英

长

会计机构负责人: 應文告



### 资产负债表(续)

编制单位。龙星化工股份有限公司	2020年12月21日		食棚单位
項 目	2020 F127J31 FI	2019年12月31日	附注與号
足动角侧			
與期借款	344, 690, 879, 72	337, 006, 142, 54	
△和中央報行借款			
<b>△析入资金</b>			
交易性企业负债			
衍生金融负债			
放付票据	110,000,000.00	265, 000, 000, 00	
应付账款	168, 716, 589, 22	194, 459, 057, 84	
预收款明		17, 152, 848, 97	
<b>食利食情</b>	12, 973, 774, 34		
A. A. B. B. B. B. A. A. B.			
△散疾疗法及河北存政			
△代理英史证券款			
△代理承續证券款			
应付等I工器署	13, 118, 617, 91	10, 991, 090: 25	
京交報費	7, 436, 924, 53	1, 698, 427, 80	
其他应付款	161, 520, 733, 13	158, 781, 132, 60	
<b>於中</b> , 应付利息	6011.7879.7879.49	24, 509, 96	
应付收利			
△·校村手柱費及軽金			
<b>心应付分保集款</b>			
校有特售負債			
一年內到關的非接动發展	17, 844, 470.00	18, 955, 493, 00	
其他而計算質	1, 486, 108, 76	10, 955, 495, 00	
流动负债合计		017 011 107 00	
流动有限	837, 798, 097, 61	912, 014, 193, 00	
点保险会利率签全			
- January Company Company		2 24 40 40	
长用信款		8, 844, 470, 00	
总行机器			
其中:代先级			
未收益			
机赞克兹			
长则应疗款	1, 290, 503 43	3, 290, 503. 45	
拉斯皮付制工整體			
兼计处位			
道草收益	7, 827, 499, 39	11, 110, 459, 39	
道坦所得税依债			
其他非波动负债			
奉流动负债合计	9, 118, 002, 84	23, 345, 472, 84	
负债合计	846, 916, 100. 45	935, 259, 665, 84	
家权章			
限本	480, 000, 000, 00	486, 000, 000, 00	
其触权益工具			
其中: 优先股			
A12 (E)			
贤孝公赦	414, 232, 103. 82	414, 232, 103. R3	
減:库存股			
其他综合教具			
专項储备			
政余公积	57, 671, 063, 64	49, 127, 299. 07	
△一般风险准备		777.75	
未分配利润	340, 339, 572, 72	263, 446, 591. 55	
股系权益会计	1, 292, 242, 740, 18	1, 206, 805, 094, 44	
负债及股东权益合计	2, 139, 158, 840, 63	2, 142, 065, 760, 28	

会计机构负责人, 周文杰

,有多龙

2020年/在

全補单位。光

報報   東京   東京   東京   東京   東京   東京   東京	5050-d-GE		32763952
項 目	多期发生組	上胡农生州	釈は前号
一。曹业总收入	2, 050, 587, 465, 04	2, 506, 147, 192, 03	
其中主教を改入	2, 050, 587, 455, 94	2, 506, 147, 192, 03	十七 (四)
A 利息收入			
△ 己韓報費			
△予效费及到金收入			
二、野业总域本	2,005,899,427,64	2, 484, 359, 223, 42	
其中:郭祉战本	1,847,825,296.67	3, 243, 216, 228, 17	+ E. (III)
<b>△科東東市</b>	7.00	- Danima decomp	
△季级更及和查文出			
△甩展発			
<b>△昭付支出沙翁</b>			
<b>△提取除於責任用券索亦</b> 面			
△接尋找利文Ⅲ			
0.分保技用			
税金及附加	13, 378, 490, 46	14, 140, 223, 17	
前放表用	18,931,633.65	92, 693, 206, 64	
管理費用	81, 662, 610, 93	H3, 928, 574, 51	
更製物用	10, 700, 316, 40	12, 528, 149, 12	
树条货用	33, 101, 679, 33	37, 858, 839, 51	
其中, 我总数用	20, 050, 473, 00	37, 039, 730, 40	
利息收入	1, 202, 704, 57	1, 106, 603.86	
加。其他收益	16, 890, 960, 97	(5, 931, 193, 98	
投资收益(稻失以 *- * 号质到)	24, 583, 006, 20		1-6, 150
其中:对联资金业券合资金业的投资收益			The second second second
以推示成本计量的全量资产经止前认收益(氨类以"一"写前村)			
△汇兑收益《报失以 **-* 号项例》			
净版口在初收益(损失证 *-* 号纳州)			
公允份债支品收益(积果以 * - * 号库列)			
信用減值損失(損失以 *- * 与培例)	15, 830, 843, 79	1,971,501.71	
· 自产减价配头(	100000000000000000000000000000000000000	-295, 636, 92	
设产处置收益(分值以 "-" 可指例)	33, 024, 88	-33, 074, 79	
、世史利尚(亏债以 *-* 号項利)	102, 031, m3, 24	39, 362, 692, 65	
加 日业外收入	209.302.10	460, 638, 88	-
· 打电外文III	6, 984, 926, 60	188, 338.34	
1. 利润总额(写接点额以"一"号项州)	96, 156, 888, 74	39, 634, 393, 00	
純 用發展查問	10, 720, 243, 00	6, 583, 428, 12	
(, 沙利爾 (沙亏提以"一"号填列)	85, 436, 645, 74	33, 050, 964, 90	
(一) 杨俊终位沙利州(沙安相世"一"与湖州)	65, 636, 645, 74	33,050,964,90	
(二) 接业股份净利润(净亏益以"一"写均码)	30, 31, 71, 14		
,其他指令收益的权后办图			
(一) 不能重分类组份裁价其他综合收款			
1. 亚斯计量设定受益计断充测量			
2. 权业法下不能好明真的其他综合教育			
1. 其類权益工具收收公允仲貨要动			
4. 企业自身信用风险公允价值重动	1		
(二) 将重分素連份直的其他每余款益	1		
1. 权益法下可转标及的其他综合收益			
2. 并他们权投资公允价值更动			
1. 金融资产业分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他信载投资信用减值准备			
<ul><li>工程金属任任用信息</li></ul>	_		
4. 外币财务报表折算差额			
6. 所作明方俱安机算重要 7. 其他			
	- BC 102 CV T1	44 650 651 64	
- 総合牧政長期 加工出版	85, 436, 645, 74	33, 050, 964, 96	
、有政党芸			
(一) 基本可吸收益(元/版)			
(二) 精育組織技能 (光/散)		4000000 A . W.	N.L.

主管会计工作负责人。李英

会计机构负责人, 两文击



### 现金流量表

编剧學位。尤是化工製份有關公司 ·項 目	2000年度 本期发生額	上期发生額	全無単位 附近維号
一、经营活动产生的现金流量。		111111111111111111111111111111111111111	
销售商品、提供劳务收到的现金	1, 169, 110, 660, 00	3, 053, 264, 670, 69	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央銀行借款沖増加額			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保養取得的理会			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息,手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加措			
△回购业务资会净增加额			
△代理夹卖证券收到的现金净额			
收到的税费运还	2, 104, 585, 39	2, 893, 063, 53	
收到其他与经营活动有关的现金	15, 575, 681, 32	35, 507, 610, 98	
<b>经营活动现金流入小</b> 计	1, 186, 790, 896, 71	3, 091, 665, 545, 20	
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 005, 519, 079, 10	2, 461, 021, 230, 46	
△客户贷款及集款净增加额	4,000,019,075.10	mr. 101; V64; 620, 30	
△春放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保險合同時付款項的现金			
△ 其行单体投資內地刊級項的現金 △ 拆出资金净增加額			
△支付利息,手供费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
	NY 700 705 70	en was sever	
支付给职工以及为职工支付的现金	55, 502, 786, 70	66, 794, 453, 67	
支付的各項税费	58, 210, 526, 77	75, 313, 874, 62	
支付其他与经营活动有关的现金	58, 666, 302, 20	53, 667, 428, 16	
<b>经营活动现金</b> 底出小计	1, 177, 898, 694, 77	2, 656, 796, 986, 91	
经营活动产生的现金流量净额	8, 892, 201, 94	434, 868, 558, 29	
、投资活动产生的现金造量:			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金	24, 583, 006, 20		
使置國主资产。无利资产和其他使期资产收回的现金净额	280, 420, 98	1, 665, 274, 04	
<b>位置于公司及其他苦业单位收到的现金净额</b>			
位到其他与投资活动有关的现金			
投资活动混金流入小计	24, 863, 427, 18	1, 665, 274, 04	
构建固定资产。无形资产和其他长期资产支付的现金	24, 889, 935, 17	72, 278, 077, 69	
投资支付的现金			
△质押货款净增加额			
取得子公司及其他意业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1		
投資活动現金流出小计	24, 889, 935, 17	72, 278, 077, 69	
投资活动产生的现金流量净额	-26, 507, 99	-70, 612, 803, 65	
三、葬资活动产生的现金流量。			
极在投货收到的现金			
其中,于公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	385, 068, 152, 93	417, 006, 142, 54	
收到其他与筹资活动有关的现金	34, 196, 994, 73	236, 059, 447, 13	
筹资活动现金流入小计	419, 255, 147, 66	683, 095, 589, 67	
偿还债务支付的现金	385, 319, 908, 75	540, 612, 102, 00	
分配股利。利润或偿付利息支付的现金	25, 334, 333, 69	78, 564, 715, 94	
其中。于公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	63, 568, 045, 90	406, 949, 710, 37	
筹资活动现金流出小计	474, 322, 288, 34	1, 025, 126, 528, 31	
筹资活动产生的现金流量净额	-55, 067, 140, 68	-342, 060, 938, 64	
1、汇率变动对现金的影响	-5, 991, 35	-191, 928, 77	
2。現金及現金等价物净增加額	-46, 207, 438, 08	22, 002, 887, 23	
加,期初现金及现金等价物的余额	81, 233, 734, 94	59, 230, 847, 71	
<ol> <li>期末現金及現金等价物余額</li> </ol>	35, 026, 296, 86	81, 233, 734, 94	
The state of the s			BLY Broken
	负责人: 李英上十	会计机构负	以人) 阿艾森
a problet	64		100
The state of the s	The state of the s		- A -



### 股东权益变动表

The state of the s							開めの時も					
W = A	5	34	MIBBERTH		the Action	as at No.	Same Anna	P. Gilbert	10 A to Do	***************************************	100000000000000000000000000000000000000	1
-		10:20th	本线局	Ktt	MODERAL	and trade	35736373516	V dr. III like	16 S C 62	A BANKER	365FRG#GRI	(2544.87)
- 上午村大大会館	480, 000, 000, 00				414, 210, 100, 82				40, 127, 399, 07		763, 446, 391, 55	1, 206, 806, 094, 44
加。会详她演生史												
With Response												
3.66												
11. 米中华特别的	480, 000, 000, 00				414, 232, 103, 82				49, 127, 399, 07		363, 446, 591, 55	1, 206, 805, 064, 44
三、本印粉建建场会聚(減少以"~"号明例)									H. SA11, RISA, 57		75, 892, 981, 17	III. 436. 645. 74
(一) 综合收收资料											85, 436, 645, 74	85, 436, 645, 74
1二) 股价投入租赁少货水												
1. 脚系投入的音道型												
2. 开格权益工具指有者投入技术												
3. 股价支付日入股车权当的金额												
A. 1149.												
- FRANSKI									8, 542, 664, 57		-8, S43, 064, 57	
3 L. 職敗処余公和									11, 543, 1164, 57		-4, 541, 864, 57	
B. 提取 - 数地均准备												
3. 松散有相分配												
4.1549												
(四) 股条政治外部结10												
五資本公前的時級本												
生菌会会制物研究本												
工業企会的保持分類												
4. 故宗交及11.游安寺層站的前存取引						Y						
6. 其他综合或组织检查存收器												
6, 10th												
(元) 心理的所造成和推回												
1. 36年提供												
0. 冬中級加												
(六) 其他												
四, 本年年本企業	480, 000, 000, 00				414,232,103,82				57, 471, 063, 64		340, 339, 572, 72	1, 292, 242, 740, 18

19

# 股东权益变动表(续)

<b>年初外位,龙星化工设办书报会司</b>			1			2020012						全衛市保証 石
1							1.000.00					
A RH	35.01		REKELLI	и	15 本公司	16. W7785	Kanoond	C 10 CH A.	00 to 00 to	A	A Charle Street	Inches Aug
100		我光雅	ARBIG	37,66			With the second		4	MANAGEMENT OF	SAILTIN	18 A TA TA COLOR ST. CT.
- 上生物學學學	486, 000, 000, 00				414, 212, 103.80				45, 972, 302, 58		281,700,723,14	1, 221, 755, 128, 54
加,会计或编变更												
(6) 即於作業法												
其他												
1. 水化印刷金属	4805, 3000, 5000, 000				414, 232, 103, 82				45, 822, 302, 58		281, 700, 723, 14	1, 221, 755, 129, 54
二、本作的被影响会解(减少位""等所辨)									3, 345, 096, 49		+18, 254, (11, 59	-14, 949, 035, 10
() 综合联系设施											33, 550, 964, 90	33, 060, 954, 90
CC3 指常投入和減少指索												
1. 混合投入的存的限												
1. 功效故障 1. 执行有者投入原本												
3. 粒粒支付计入股非权益的金额												
9. this												
To all additions									3,345,096.49		-51,005,095,4B	-48, 000, 000, 00
8. 提取組合系統									3, 305, 000, 49		-3, 305, 095, 49	
1. 提集一個风險准备												
3. 对联车的分配											48, 000, 090, 00	-48, 000, 000, 00
4, 1742												
CHO JR SCREAM AREAR												
1. 至本会各時時間本												
生協介会表於增散本												
3. 協会会對保持分類												
A. 建定学设计载条码测出程的存收度												
5. 其他综合依保标转价价收益												
6. 15%												
(1)子专业铁路构成和检测。												
1. 基序發散												
13. 本中被用												
つなり其他												
35. 本年年本会員	486, 000, 000, 00				414,232,103,82				49, 127, 349, 07		203, 446, 591, 55	1, 206, 806, 094, 44
BARBAS MADE		19201	<b>にな会けて前の4人と手長</b>	TAT WA							会计机构和最大 制电压	

12

### 龙星化工股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除另有注明外,从有金额均以及足币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

龙星化工股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系由刘江山、俞菊美、刘红山等十四名自然人发起设立。于 2008 年 1 月 28 日在河北省工商行政管理局登记注册。取得注册 号为 130000000007313 的《企业法人营业执照》。本公司注册地及总部地址位于河北省邢台市沙河市东环路龙星街 1 号。

截至 2020 年 12 月 31 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 1,217,175.00 股;无限售条件的流通 股份:A 股 478,782,825.00 股。

上市时间: 2010年7月6日

股票简称: 龙星化工

股票代码: 002442

上市地点:深圳证券交易所

2. 本公司所属行业及经营范围

本公司经营范围: 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、五金机电的销售: 饲料添加剂: 二氧化硅的生产、销售: 热力生产 供应: 货物进出口\*(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)

本公司行业和主要产品:本公司属化学原料及化学制品制造业,主要产品为橡胶用炭黑、 白炭黑、工业禁、电力。

- 3. 本财务报表由本公司董事会于2021年4月17日批准报出。
- 4.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,本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更和八、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

### (一) 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。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 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,本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一股规定》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函(2018)453号)的列报和披露要求。

### (二)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止,本公司以12个月作为一个经营周期。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### (五)企业合并

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)调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的。转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。
- (2)确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

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股本溢价,股本溢价不足冲减的,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。

### (六)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。

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本 公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与毋公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以"减;库存股"项目列示。

### (七) 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。

### (八) 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。

### (九)外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除 "未分配利润"项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项 目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其 他综合收益。

### (十)金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产, 是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是 指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。 满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届澳;
- (2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同 现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取 决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特 征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产;本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为 目标:该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金 金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采 用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差 额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产 终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收 益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时, 为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当 期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重 分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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; (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配; (2) 根据正式书面文件载明的 公司风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行 管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告; (3) 该金融负债包含需单独 分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金 额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具 有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的:计划以净额结算,或同时变 现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等。以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司

按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的 差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个 存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未 显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。 由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风 险的具体评估,详见附注"九、与金融工具相关的风险"。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据 证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三 个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段: 信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备, 并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段: 信用风险自初始确认后己显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准 备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产, 企业应当按其推余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2)本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的 能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履 行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模 型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁 应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存 续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 6. 金融资产转移

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,不终止确认该金融资产。

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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对 该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担 保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分〔包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况〕的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型: 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据 预期信用损失进行估计。

本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险 特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下: 无风险银行承兑汇票组合 约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同

商业承兑汇票组合

出票人具有较高的信用评级。历史上未发生票据违

参考历史信用损失经验不计提坏账

现金流量义务的能力报强

准备

現並流重义务的能力低強

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信

用风险确定组合

根据预期信用损失率计提坏账准备

### (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项。本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

預期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期內預期信用损失的金额计量其损失准备 本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款 预期信用损失进行估计。

公司对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合 同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用 损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为账 龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失。信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信 用损失率对照表如下;

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-3 个月	
3-6 个月	3
6个月-1年(含1年,以下周)	5
1-2年	30
2-3年	50
3年以上	100

### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为 目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金 金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也 较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十)金融工具进行处理。

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项,根据其他应收款项类似信用风险特征(债务 人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损 失情况,通过违约风险散口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用 损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收账款进行 组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息等,计算预期信用损失。确定组合的 依据如下:

		400

### 确定组合的依据

### 计提方法

GENERAL VIEWS CONTRACT AND ADDRESS.	100	
账齡分析法组合	析法组	合

相同账龄的其他应收款项具有类似信用

风险特征

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济 状况的预测,通过违约风险酸口和未来 12 个月內或整 个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济 状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月內或整

个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

其他組合

备用金、保证金、合并范围关联方等无短 收风险款项具有类似信用风险特征

(十五)存货

### 1. 存货的分类

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

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用预期信用损失的简化模型,即始终按照 相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回 金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转 回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售: (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2)出售极可能发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小,预计出售将在一年内完成。已经获得 按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有特售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超 过该项持有特售的原账面价值),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,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有特售的处置组确认的资产减值损 失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非 流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额。应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重、按比倒增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保 留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个 别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产 和负债划分为持有待售类别。

### (十八)长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或 发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报 表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的 账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(股本溢价);资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

- (2)非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其 初始投资成本。
  - (3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的。按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本; 以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不 公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法 核算:对具有共同控制或重大影响的长期股权投资。采用权益法核算。

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

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

(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。

(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。

### (十九)投资性房地产

- 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,有资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。

### (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年展(年)	净残值率(%)	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
运输工具	年限平均法	10	5. 00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5, 00	31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提 相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

发示的 75%以上(含 75%) ];(4) 承租人任租资开始口的戴纸租资行款额规值。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。

### (二十一) 在建工程

- 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营估价值,但不再调整原已计提的折旧。
- 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。

### (二十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资 本化,计入相关资产成本:其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

- (1)当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化:中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的。以专门借款当期实际发生的利 息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)。减去将尚未动用的借款资金存入银 行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的 资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (二十三) 无形资产

- 1. 无形签产包括土地使用权、商标权、软件、采矿权等,按成本进行初始计量。
- 2.使用寿命有限的无形资产。在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销。无法可靠确定预期实现方式的。采用直线法摊销。具体年限如下:

英 目	推销年限 (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。

- 3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表目有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。
- 4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性:(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性:(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准;为获取新的技术 和知识等进行的有计划的调查阶段。应确定为研究阶段。该阶段具有计划性和探索性等特点; 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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成 果的可能性较大等特点。

### (二十四)长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的。应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的 现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状 态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值。应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预 计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量 的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价 值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产 减值准备。

#### (二十五)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账。在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### (二十七) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的 各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他 长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福 利。也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务:
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付 利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公 司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处 理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设 定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确 认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致 该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定 受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本。包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义 务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期 损益;第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

- (1)在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (2)在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利 选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计 入当期损益:

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时:
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进 行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工 福利净负债或净资产。

#### (二十八) 预计负债

- 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。
- 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十九) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 2. 权益工具公允价值的确定方法
  - (1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。
- (2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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。
  - 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

- 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理
- (1) 以权益结算的股份支付

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,在授予日按照权益工具的公 允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才 可行权的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相 关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按 照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工 具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或 费用,相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日接本公司承担负债 的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才 可行权的换取职工服务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,将当期取得的服务计入相关成本或 费用和相应的负债。

#### (3) 修改,终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应 地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具 的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值 为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权 益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职 工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。 如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可 行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待 期内确认的金额。

(三十) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要系销售炭黑等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关 商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

- 2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于"在某一时段内履行的履约义务"或"某一时点履行的履约义务"。分别按以下原则进行收入确认。
  - (1) 本公司满足下列条件之一的。属于在某一时段内履行履约义务:
  - ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
  - ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累 计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约 进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务。属于在某一时点履行的履约义务。本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

- ①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
  - ⑤客户已接受该商品。
  - ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策:

本公司主要商品为炭黑、公司销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入。

本公司的销售区域分为国际、国内销售。其中国内销售分为现场结算业务(即自行提货销售)与对方确认实际收到货物后结算的业务(送货销售)两种。

### (1) 国际销售流程及收入确认时点

货物运到港口后,通过代理进行报关,货物报关离港并获取了电子口岸信息后,控制权转 移,确认收入。

### (2) 国内现场结算业务销售流程及收入确认时点

销售代表通过本公司财务查询客户货款到帐后,电话通知客户可以到厂取货。客户取货出 厂时,控制权转移,确认收入。

### (3) 国内由对方确认实际收到货物后的结算业务流程及收入确认时点

公司委托运输单位将货物送到客户单位后,由客户进行过磅,把过磅后的净重传真给本公司销售代表,本公司财务根据销售代表送交的过磅单传真件开具发票,客户验收合格在收货通知单签字验收时,控制权转移,确认收入;客户仓库寄售部分,由公司发货至客户仓库,客户按需求领用并于每月底根据实际领用数量与公司结算,本公司根据月末结算单开具发票,确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项腹约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司 考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易 价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计己确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公 司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及 其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付 的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利 率法摊销。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的 公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承

诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明 确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本公司其他采购 相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值 的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,公司应 当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (三十一) 合同成本

合同成本分为合同覆约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的,作为合同覆约成本确认为一项资产:

- 1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。包括直接人工、直接材料、制造费用(或 类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
  - 2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源:
  - 3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产; 但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提 减值准备,并确认为资产减值损失;

- 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (三十二) 政府补助

- 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。
  - 3. 政府补助采用总额法:
- (1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

- (2)与收益相关的政府补助。用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益、 在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期 损益。
- 4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。
- 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相 关成本费用:将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。
- 6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:
- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:
- 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
  - (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

- 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按 照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资 产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
- 2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
- 3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得 足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在 银可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。
- 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税;(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十四) 租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当 期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始 直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实 际发生时计入当期损益。

#### 2. 融資租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁 付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账 价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期 间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (三十五) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的,按实际支付的 金额作为库存股处理,同时进行各查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注 销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足 冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于 职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股或本和等待 期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(资本溢价或股本 溢价)。

#### (三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基 础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分: (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩; (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

### 四、税项

#### (一) 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	13%,	9%
	从价计征的,按房产原值一次减骤 30%		
房产税	后余值的 1,2%计衡; 从租计证的。按租	1, 2%,	12%
	金收入的 12%计微		
土地使用税	土地使用面积	10 元/平方米;	9 元/平方米

水资源税	实际用水量	2.1元/立方米
环境保护税	污染排放量	2.4 元/立方米; 4.8 元/立方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应繳流转税税额	2%

不同企业纳税主体所得税税率的税率情况:

纳税主体名称		所得税税率	
龙星化工股份有限公司		15%	
焦作龙星化工有限责任公司		15%	
沙河市龙星辅业有限公司		25%	
龙星化工(欧洲) 贸易有限公司		15%	
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	340	25%	

#### (二) 重要税收优惠政策及其依据

龙星化工股份有限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,2019年9月10日通过高新技术企业复审,证书编号GR201913000357,有效期内所得税执行15%的优惠税率。

無作龙星化工有限责任公司于2018年11月29日经河南省科学技术厅、河南省财证厅、国家 税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业,证书编号:GR201841000961,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》 (財税(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。

# 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会(2017)22

号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期 间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

#### 会计或策变更的内容和原因

#### 受影响的报表项目名称和金额

将原列报于"预收款项"的贷款金额重分类至"合 表"合同负债"列示金额为15,561,080,49元。 岸负债"

2020年12月31日合并资产负债表"合同负债"列示金 额为23,626,157.66元。2020年1月1日合并资产负债

2020年12月31日母公司资产负债表"合同负债"列示 全極为 12, 973, 774, 34 元, 2020 年 1 月 1 日母公司签产 负债表"合同负债"列示金额为15,340,884,43元。

2020年12月31日合并资产负债表"其他流动负债"列 示金额为 2,869,918,59 元。2020 年 1 月 1 日合并资产负

将原列报于"预收款项"的增值税金额重分类至 债表"其他流动负债"列示金额为 1,840,590.03 元。 "其他流动负债"

2020年12月31日每公司资产负债表"其他流动负债"

列示金额为 1,485,108.76 元。2020 年 1 月 1 日母公司资 产负债表"其他流动负债"列示金额为 1,811,964.54 元。

2020 年度增加合并利润表"营业成本"会额为

99,868,097.05元,减少合并利润表"销售费用"金额为

格原列报于"销售费用"的运输费金额重分类至 "营业成本"

99,868,097,05 元。

2020 年度增加母公司利润表"营业成本"金额为 79, 460, 746, 92 元, 减少母公司利润表"销售费用"金额

为 79, 460, 746. 92 元。

2. 会计估计的变更

报告期内,本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内, 本公司无前期会计差错更正。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

金额单位:元

項 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	395, 401, 043. 61	395, 401, 043, 61	
△结算备付金			
△拆出资金			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	441, 324, 657. 14	441, 324, 657. 14	
应收款项融资	256, 210, 905, 65	256, 210, 905. 65	
預付款項	25, 765, 211. 37	25, 765, 211. 37	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	14, 255, 941, 50	14, 255, 941, 50	
其中,应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	288, 101, 374, 77	288, 101, 374, 77	
合同资产			
持有特售资产			
一年內到期的非流动资产			
其他流动资产	5, 623, 633. 19	5, 623, 633, 19	
流动资产合计	1, 426, 682, 767, 23	1, 426, 682, 767. 23	
非流动资产			
△发放贷款和装款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	981, 481, 496, 04	981, 481, 496, 04	
在建工程	91, 604, 976. 05	91, 604, 976, 05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

項目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
无形资产	98, 729, 312. 26	98, 729, 312, 25	
开发支出			
商誉	26, 786, 730, 35	26, 786, 730, 35	
长期待推费用			
递延所得税资产	12, 047, 317. 74	12, 047, 317, 74	
其他非流动资产	25, 155, 232, 00	25, 155, 232. 00	
非流动资产合计	1, 235, 805, 064. 44	1, 235, 805, 064, 44	
资产总计	2, 662, 487, 831. 67	2, 662, 487, 831, 67	
施动负债			
短期借款	500, 506, 142, 54	500, 506, 142, 54	
△向中央银行借款			
△拆入资金		-	
交易性金融負债			
衍生金融负债			
应付票据	493, 570, 000. 00	493, 570, 000. 00	
应付账款	149, 540, 063, 17	149, 540, 063. 17	
預收款项	17, 401, 670, 52		-17, 401, 670, 53
合同负债		15, 561, 080. 49	15, 561, 080. 49
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存款			
△代理买卖证券款			
△代理承铂证券款			
应付职工薪酬	15, 875, 746. 77	15, 875, 746, 77	
应交税费	5, 637, 119, 23	5, 637, 119. 23	
其他应付款	151, 998, 674, 29	151, 998, 674, 29	
其中: 应付利息	24, 509. 96	24, 509, 96	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有特售负债			
一年內到期的非流动负债	37, 537, 605. 00	37, 537, 605. 00	
其他流动负债		1, 840, 590, 03	1, 840, 590, 03
流动负债合计	1, 372, 067, 021, 52	1, 372, 067, 021, 52	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动负债			
△保险合河准备金			
长期借款	37, 444, 343, 06	37, 444, 343. 06	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3, 290, 503, 45	3, 290, 503. 45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
遊廷收益	12, 472, 499, 39	12, 472, 499, 39	
速延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53, 207, 345, 90	53, 207, 345, 90	
负债合计	1, 425, 274, 367, 42	1, 425, 274, 367, 42	
股东权益			
股本	480, 000, 000, 00	480, 000, 000, 00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续價			
资本公积	411, 715, 373. 73	411, 715, 373, 73	
谳:库存股			
其他综合收益	-45, 811. 43	-45, 811, 43	
专项储备	732, 228. 35	732, 228. 35	
盈余公和	49, 127, 399, 07	49, 127, 399, 07	
△一般风险准备			
未分配利润	295, 684, 274, 53	295, 684, 274, 53	
归属于母公司股东权益合计	1, 237, 213, 464, 25	1, 237, 213, 464, 25	
少数股东权益			
股东权益合计	1, 237, 213, 464. 25	1, 237, 213, 464, 25	
负债及股东权益合计	2, 662, 487, 831, 67	2, 662, 487, 831, 67	

### 各项目调整情况的说明:

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号一收入〉的 通知》的要求,公司作为境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司依照相关规定,调整 2020 年期初数据,将原"预收款项"重分类至"合同负债"及"其他流动负债"列报。

# 母公司资产负债表

金额单位:元

項目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
進动资产			
货币资金	206, 388, 171, 43	206, 388, 171. 43	
△结算备付金			
△拆出資金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	368, 164, 419, 29	368, 164, 419, 29	
应收款项融资	155, 881, 087, 65	155, 881, 087, 65	
預付款項	41, 042, 764, 32	41, 042, 764, 32	
△应牧保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	46, 676, 873, 95	46, 676, 873, 95	
其中:应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	211, 563, 728. 22	211, 563, 728. 22	
合同资产			
持有待售资产			
一年內到期的非流动资产			
其他流动资产	1, 157, 416, 63	1, 157, 416, 63	
流动资产合计	1, 030, 874, 461, 49	1, 030, 874, 461, 49	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	364, 383, 735. 00	364, 383, 735. 00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	621, 990, 103. 76	621, 990, 103. 76	
在建工程	61, 960, 058, 48	61, 960, 058, 48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35, 706, 952. 84	35, 706, 952. 84	
开发支出			
商響			
长期待推費用			
递延所得税资产	5, 504, 716, 71	5, 504, 716. 71	
其他非流动资产	21, 645, 732, 00	21, 645, 732, 00	
非流动资产合计	1, 111, 191, 298, 79	1, 111, 191, 298, 79	
资产总计	2, 142, 065, 760, 28	2, 142, 065, 760. 28	
流动负债			
短期借款	337, 006, 142. 54	337, 006, 142, 54	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	265, 000, 000. 00	265, 000, 000. 00	
应付账款	104, 459, 057. 84	104, 459, 057. 84	
预收款项	17, 152, 848. 97		-17, 152, 848, 97
合同负债		15, 340, 884, 43	15, 340, 884, 43
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	10, 991, 090. 25	10, 991, 090, 25	
应交税费	1, 698, 427, 80	1, 698, 427. 80	
其他应付款	158, 751, 132, 60	158, 751, 132, 60	
其中: 应付利息	24, 509, 96	24, 509, 96	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有特售负债			
一年內到期的非流动负债	16, 955, 493. 00	16, 955, 493. 00	
其他流动负债		1, 811, 964. 54	1, 811, 964, 54
流动负债合计	912, 014, 193, 00	912, 014, 193. 00	
非流动负债			
△保险台両准备金			
长期借款	8, 844, 470. 00	8, 844, 470, 00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3, 290, 503, 45	3, 290, 503, 45	
长期应付职工数酬			
预计负债			
递延收益	11, 110, 499, 39	11, 110, 499, 39	
連延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23, 245, 472, 84	23, 245, 472. 84	
负债合计	935, 259, 665, 84	935, 259, 665. 84	
股东权益			
股本	480, 000, 000. 00	480, 000, 000. 00	
其绝权益工具			
其中: 优先股			
永结债			
<b>资本公积</b>	414, 232, 103, 82	414, 232, 103, 82	

項 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
滅;库存股			
其他综合收益			
专项结条			
盈余公积	49, 127, 399, 07	49, 127, 399, 07	
2一般风险准备			
未分配利润	263, 446, 591, 55	263, 446, 591. 55	
股东权益合计	1, 206, 806, 094, 44	1, 206, 806, 094, 44	
负债及股东权益合计	2, 142, 065, 760, 28	2, 142, 065, 760, 28	

### 各项目调整情况的说明:

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发(企业会计准则第 14 号一收入)的 通知》的要求,公司作为境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起挟行新收入准则。公司依照相关规定,调整 2020 年期初数据,将原"预收款项"重分类至"合同负债"及"其他流动负债"列报。

# 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2020年1月1日,期末指2020年12月31日,上期指2019年度,本期指2020年度。

#### (一) 货币资金

### 1. 分类列示

項目	期末余額	期初余额
库存现金	332, 557, 38	534, 090, 05
银行存款	175, 665, 695, 12	95, 139, 312, 16
其他货币资金	132, 376, 959, 61	299, 727, 641, 40
合计	308, 375, 212, 11	395, 401, 043, 61
其中。存放在境外的款项总额	178, 134, 94	29, 213, 17

- 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项132,376,959.61元,主要系票据保证金、 信用证保证金和保函保证金等。
  - 3. 期末存放在境外子公司的款项不存在资金汇回限制。

#### (二) 应收账款

1. 按账龄披露

<b>账</b> 龄 期末账团	
1年以内(含1年)	
其中: 0-3 个月	462, 380, 069, 01
3-6 个月	28, 477, 260. 69
6个月-1年(含1年)	4, 885, 718. 29
1 年以内小计	495, 743, 047. 99
1-2年(含2年)	2, 986, 774. 27
2-3年(含3年)	11, 782, 598, 46
3年以上	11, 441, 547, 70
合计	521, 953, 968, 42

# 2. 按坏账计提方法分类披露

# 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		
yem)	金額	比例	A#1	计提比	账面价值
	307. 101	(%)	金额	赘 (%)	
按单项计提坏账准备	22, 652, 130.00	4.34			22, 652, 130, 00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	499, 301, 838, 42	95.66	2, 521, 952, 94		496, 779, 885, 48
其中: 账龄分析组合	499, 301, 838, 42	95.66	2, 521, 952. 94	0.51	496, 779, 885, 48
合计	521, 953, 968. 42	100.00	2, 521, 952, 94		519, 432, 015, 48

# 期初余額

类别	账面余额	账面余额 坏账		14	
	金額	比例 (%)	金額	计提比 例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	22, 652, 130.00	4.86	18, 992, 700. 00	83.85	3, 659, 430, 00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	443, 125, 263, 16	95.14	5, 460, 036, 02		437, 665, 227, 14
其中: 账龄分析组合	443, 125, 263, 16	95, 14	5, 460, 036, 02	1. 23	437, 665, 227, 14
合计	465, 777, 393, 16	100.00	24, 452, 736, 02		441, 324, 657, 14

# 按单项计提坏账准备:

### 期来余额

to 140		28815	341.05	
名称	版面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东长虹橡胶科技有限公司	12, 198, 100. 00			预计全部收回
山东国风楼塑有限公司	10, 454, 030, 00			預计全部收回
会社	22, 652, 130, 00			

按单项计提坏账准备的说明:

公司对于单项风险特征明显的应收款项,按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能 存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄分析组合计提项目:

期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
72	462, 380, 069, 01		
	28, 477, 260, 69	854, 317, 82	3.00
	4, 885, 718. 29	244, 285, 91	5,00
	2, 986, 774. 27	896, 032, 28	30.00
	89, 398, 46	44, 699, 23	50.00
	482, 617, 70	482, 617, 70	100, 00
	499, 301, 838, 42	2, 521, 952, 94	
		应收账款  462, 380, 069, 01  28, 477, 260, 69  4, 885, 718, 29  2, 986, 774, 27  89, 398, 46  482, 617, 70	462, 380, 069, 01 28, 477, 260, 69 4, 885, 718, 29 2, 986, 774, 27 896, 032, 28 89, 398, 46 44, 699, 23 482, 617, 70 482, 617, 70

# 3. 坏账准备的情况

-W-Dri	细油点槽	本期变动金额				100 A 300
类别	期初余额	计提	牧回或转回	转销或核销	其他变动	期末余额
按单项计提坏账准备	18, 992, 700. 00		18, 992, 700, 00			
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5, 460, 036, 02	1, 488, 714. 21		4, 426, 797, 29		2, 521, 952, 94
合计	24, 452, 736, 02	1, 488, 714. 21	18, 992, 700, 00	4, 426, 797, 29		2, 521, 952, 94

# 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4, 426, 797. 29

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账而余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
上海赛轮企业发展有限公司	货款	45, 350, 950, 02	8, 69	113, 059. 50
风神轮胎股份有限公司	货款	40, 155, 040. 31	7.69	233, 201, 96
中競橡胶集团有限公司	货款	40, 045, 665, 52	7.67	75, 469, 97
山东玲珑轮胎股份有限公司	货款	35, 289, 589. 62	6. 76	94, 287, 47
佳通轮胎(中国)投资有限公司	為進	30, 715, 164, 00	5.88	
会计		191, 556, 409, 47	38. 69	516, 018, 90

- 6. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。
- 7. 公司不存在转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

# (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	230, 459, 568, 16	256, 210, 905, 65
合计	230, 459, 568, 16	256, 210, 905, 65

### 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金額	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1, 274, 119, 489, 14		
合计	1, 274, 119, 489, 14		

### (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余額	類	期初余額	
Ment	余额	比例 (%)	余額	比例 (%)
1年以内(含1年)	23, 157, 574, 66	98. 23	25, 064, 814, 22	97.28
1-2年(含2年)	13, 533, 47	0.06	453, 278, 47	1.76
2-3年(含3年)	357, 863, 52	1, 52	1, 414, 85	0.01
3年以上	45, 786. 83	0, 19	245, 703, 83	0.95
合计	23, 574, 748, 48	100,00	25, 765, 211, 37	100.00

# 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	与本公司关系	期末余額	占预付款项总额的比例(%)
河北峰煤焦化有限公司	非关联方	2, 524, 534, 03	10. 71
山西潞宝集团焦化有限公司	非关联方	2, 034, 510. 46	8. 63
河北华丰维尔京煤化电力工业有	非关联方	1, 514, 714. 97	6. 43
阿钢股份有限公司邯郸分公司	华关联方	1, 432, 501, 13	6.08
金牛天铁煤焦化有限公司	非关联方	1, 264, 031, 51	5.36
<u>合计</u>		8, 770, 292, 10	37, 21

# (五) 其他应收款

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13, 498, 523. 27	14, 255, 941, 50
· 合计	13, 498, 523, 27	14, 255, 941, 50

# 2. 其他应收款

# (1) 按账龄披露

期末账面余额
744, 449, 16
139, 897. 92
86, 736. 80
971, 083, 88
6, 062, 192, 50
5, 106, 933, 06
44, 014, 773, 75
56, 154, 983, 19

# (2) 按款项性质分类情况

款項性质	期末账面余额	期初账面余额
低金拆借	17, 500, 000, 00	17, 500, 000. 00
往来款项	24, 229, 183, 42	19, 326, 911, 51
备用金	1, 372, 432, 81	1, 596, 070, 55
押金及保证金	12, 487, 084. 05	12, 757, 038, 25
代付五陰一金	566, 282, 91	537, 694, 80
金计	56, 154, 983. 19	51, 717, 715, 11
(3) 坏账准备计提情况		
第一阶段	第二阶段	第三阶段

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合計
	信用损失	失 (未发生信用減值)	失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余額	892, 140, 28		36, 569, 633. 33	37, 461, 773, 61
2020年1月1日其他应				
收數账面余额在本期				
——转入第二阶段				
转入第三阶段				
——转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	433, 770. 22		1, 966, 742, 00	2, 400, 512, 22
本期转回	300, 000. 00		5, 000, 00	305, 000. 00
本期转销				
本期核铜				
其他变动			3, 099, 174, 09	3, 099, 174, 09
2020年12月31日余額	1,025,910.50		41,630,549,42	42, 656, 459, 92

# (4) 坏账准备的情况

			本期受动	盆棚		
类别	期初余额	计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他变动	期末余額
按单项计提坏账准备	36, 569, 633, 33	1, 966, 742. 00	5, 000, 00		3, 099, 174, 09	41, 630, 549, 42
按信用风险特征组合计 提坏账准备	892, 140, 28	433, 770. 22	300, 000, 00			1, 025, 910, 50

#### 本期变动金额

	类别	期初余额	计提	教回 转回	转销 或核 销	其他变动	期末余額
其中,	账龄分析法组合	892, 140, 28	433, 770. 22	300, 000, 00			1, 025, 910, 50
	其他組合						
	<u> </u>	37, 461, 773, 61	2, 400, 512, 22	305,000.00		3, 099, 174, 09	42, 656, 459, 92

- (5) 公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。
- (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

				占其他应收影	
单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	总额的比例	坏账准备期末余额
河南环石环境技术有限公司	往来款项	19, 069, 633. 33	3年以上	33.96	19, 069, 633, 33
北京春藝信企业管理咨询有限公司	拆借资金	9, 500, 000. 00	3年以上	16, 92	9, 500, 000. 00
北京嘉兴佳运企业管理有限公司	拆借资金	8, 000, 000, 00	3年以上	14.25	8, 000, 000, 00
中远海运租赁有限公司	保证金	5, 555, 555, 00	1-2年	9.89	
中关村科技租赁有限公司	保证金	4, 950, 000. 00	2-3年	8.81	
查计		47, 075, 188, 33		83, 83	35, 569, 533, 33

- (7) 公司期末不存在涉及政府补助的应收款项。
- (8) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (六)存货

### 1. 分类列示

		期末余额			期初余额	
项目	账面	存货跌价准备	账面	账面	存货跌价	账面
余額		分		余額	准备	价值
原材料	230, 100, 890, 30		230, 100, 890, 30	165, 373, 600. 16	5, 808, 051. 13	159, 565, 549, 03
在产品	1, 462, 794, 46		1, 462, 794, 46	2, 018, 003, 34		2, 018, 003. 34
库存商品	44, 263, 542, 21		44, 263, 542, 21	84, 222, 720. 37	1, 622, 121. 03	82, 600, 599. 34
发出商品	33, 319, 995, 47		33, 319, 995. 47	38, 309, 438, 50		38, 309, 438. 50
包装物	3, 281, 084, 85		3, 281, 084, 85	5, 607, 784, 56		5, 607, 784, 56

		期末余額			期初余额		
项目	账面	存货跌价准备	账面	账面	存货跌价	账面	
	余収	针如欧洲维鲁	价值	余額	准备	价值	
合计	312, 428, 307. 29		312, 428, 307, 29	295, 531, 546, 93	7, 430, 172, 16	288, 101, 374, 77	

# 2. 存货跌价准备

项目	期初余額	本期增	加金额	本期減少	金额	No. 4- A er
-94.11	MADDRESS	计提	其他	转回或转销	其他	期末余額
原材料	5, 808, 051, 13			5, 808, 051, 13		
库存商品	1, 622, 121. 03			1, 622, 121, 03		
合计	7, 430, 172, 16			7, 430, 172, 16		

# 3. 存货跌价准备情况

項目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料成本高于可变现净值	本期已将期初计提存货跌价的存货售出
库存商品	库存商品成本高于可变现净值	本期已将期初计提存货跌价的存货售出

# (七) 其他流动资产

项目	期末余額	斯初余额	
顶缴企业所得税		5, 620, 369, 61	
待抵扣的进项税	1, 436, 394. 06	3, 263. 58	
<u> </u>	1, 436, 394, 06	5, 623, 633, 19	

# (八) 固定资产

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

項目	期末余額	期初余额	
固定资产	967, 476, 901. 07	981, 481, 496, 04	
查计	967, 476, 901, 07	981, 481, 496, 04	

# 2. 固定资产

# (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	697, 384, 327, 40	1, 283, 479, 807, 61	38, 124, 828, 68	4, 898, 79	2, 018, 993, 862, 48
2. 本期增加金額	20, 838, 742, 24	107, 889, 333, 45	926, 725, 67		129, 654, 801, 36
(1) 购置	1, 766, 232. 71	17, 363, 793, 14	926, 725. 67		20, 056, 751, 52
(2) 在建工程转入	19, 072, 509. 53	90, 525, 540, 31			109, 598, 049, 84
3. 本期減少金額	1, 920, 783, 17	38, 856, 852, 83	579, 671, 26		41, 357, 307, 26
(1) 处置或报废	1, 920, 783, 17	15, 015, 836, 20	579, 671, 26		17, 516, 290, 63
(2) 转入在建工程		23, 841, 016, 63			23, 841, 016, 63
4. 期末余額	716, 302, 286, 47	1, 352, 512, 288, 23	38, 471, 883, 09	4, 898, 79	2, 107, 291, 356, 58
二、累计折旧					
I. 期初余額	214, 176, 833, 69	804, 916, 473, 20	16, 510, 051, 55	2, 094, 12	1, 035, 605, 452, 56
2. 本期增加金额	27, 068, 223, 70	95, 493, 911, 88	3, 502, 818. 85	930, 72	126, 065, 885, 15
(1) 计提	27, 068, 223, 70	95, 493, 911. 88	3, 502, 818. 85	930.72	126, 065, 885, 15
3. 本期減少金額	508, 402, 07	23, 275, 139, 34	550, 687, 70		24, 334, 229, 11
(1) 处置或报废	508, 402. 07	10, 995, 218. 12	550, 687, 70		12, 054, 307, 89
(2) 转入在建工程		12, 279, 921, 22			12, 279, 921, 22
4. 期末余額	240, 736, 655, 32	877, 135, 245, 74	19, 462, 182, 70	3, 024, 84	1, 137, 337, 108, 60
三、減值准备					
1. 期初余額	931, 279, 15	975, 634, 73			1, 906, 913, 88
2. 本期增加金额	570, 433. 03				570, 433, 03
3. 本期減少金額					
4. 期末余额	1, 501, 712, 18	975, 634, 73			2, 477, 346, 91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	474, 063, 918, 97	474, 401, 407, 76	19,009,700.39	1, 873, 95	967, 476, 901, 07
2. 期初账面价值	482, 276, 214, 56	477, 587, 699, 68	21, 614, 777. 13	2, 804. 67	981, 481, 496, 04

- (2) 公司期末无暂时闲置固定资产情况。
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别		期末账面价值
房屋及建筑物		9, 493, 831, 56
(4) 未办妥产权证书的固	定资产情况	
项目	期末涨而价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	163, 010, 900, 42	王在办理

# (九) 在建工程

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

项目	期末余額	期初余额	
在建工程	17, 750, 661, 28	91, 604, 976, 05	
查计	17, 750, 661, 28	91, 604, 976, 05	

# 2. 在建工程

# (1) 在建工程情况

		期末余額		1	期初余額	Ę
项目	账面余额	減值 准备	账面价值	账面余额	減值 准备	账面价值
白炭黑、9#10#炭黑线废气臭氧				5, 677, 222, 76		5, 677, 222, 76
脱硝				5, 017, 222, 10		0, 011, 222, 10
6#机组烟气脱白水处理项目				6, 837, 058. 80		6, 837, 058. 80
5#、7#机组烟囱消白工程				31, 452, 594, 71		31, 452, 594, 71
8#氦法脱硫项目				14, 135, 552, 39		14, 135, 552, 39
3#鼠硫工程				19, 285, 992, 00		19, 285, 992. 00
发电 1#、2#锅炉脱硝超低排放 改造工程				7, 193, 953, 76		7, 193, 953, 76
主蒸汽技改工程				1, 238, 532, 11		1, 238, 532, 11
油气牧集项目				913, 595. 01		913, 595. 01
淮洪池工程项目				881, 582. 70		881, 582, 70
其他零星工程	1, 426, 965, 09		1, 426, 965, 09	3, 988, 891, 81		3, 988, 891. 81
发电 7#锅炉脱销起低排放改造 项目	3, 819, 649, 75		3, 819, 649, 75			
炭黑一、二、三车间废气臭氧 脱硝项目	6, 564, 508, 47		6, 564, 508, 47			
二车间、三车间各用电源工程	3, 466, 483, 66		3, 466, 483, 66			
储运 5000 立油罐区研磨系统工程	1, 045, 059. 68		1, 045, 059, 68			
炭黑车间废气臭氧脱硝项目	1, 427, 994. 63		1, 427, 994. 63			
会计	17, 750, 661. 28		17, 750, 661, 28	91, 604, 976, 05		91, 604, 976, 05

# (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期増加 金額	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
5#。7#机组烟囱	00 200 000 00	01 450 504 51	277 640 05	21 220 242 24		
消白工程	39, 320, 000. 00	31, 452, 594, 71	377, 648. 05	31, 830, 242, 76		
8#氨法脱硫 項目	16, 000, 000. 00	14, 135, 552. 39		14, 135, 552. 39		
3#脫華工程	24, 000, 000. 00	19, 285, 992. 00	1, 232, 680. 85	20, 518, 672, 85		
合计		64, 874, 139, 10	1, 610, 328, 90	66, 484, 468, 00		

# 接上表:

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
80. 95	100%				自有资金
88. 35	100%				白有资金
85.49	100%				自有资金

# (十) 无形资产

# 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	果矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62, 835, 733, 39	80,000.00	4, 365, 669, 02	57, 182, 000, 00	124, 463, 402, 41
2. 本期增加金额					
(1) 胸置					
3. 本期減少金額					
(1) 处置					
4. 期末余額	62, 835, 733, 39	80,000.00	4, 365, 669, 02	57, 182, 000, 00	124, 463, 402, 41
二、累计摊销					
1. 期初余額	13, 104, 985, 80	80,000.00	3, 870, 835, 89	8, 678, 268, 46	25, 734, 090. 15
2. 本期增加金额	1, 271, 628, 12		144, 368, 65		1, 415, 996, 77
(1) 计提	1, 271, 628, 12		144, 368, 65		1, 415, 996, 77
3. 本期減少金額					
(1) 处置					
4. 期末余額	14, 376, 613, 92	80,000.00	4, 015, 204, 54	8, 678, 268, 46	27, 150, 086, 92
三、減值准备					
		en			

项目	土地使用权	商标权	软件	采矿权	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余額					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48, 459, 119, 47		350, 464, 48	48, 503, 731, 54	97, 313, 315, 49
2. 期初账面价值	49, 730, 747, 59		494, 833, 13	48, 503, 731, 54	98, 729, 312, 26

# (十一) 商誉

### 1. 商誉账面原值

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
<u>合计</u>	28, 803, 097, 37			28, 803, 097, 37

### 2. 商誉减值准备

<b>补机物 新 (4. 4 15-15 15 - 4) 20 44 (4. 4)</b> 20	Ellen A ME	本期增加	本期減少	Mary A 465	
被投资单位名称或形成商誉的事项	剥初余額	计提	处置	期末余額	
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	
会计	2, 016, 367, 02	26, 786, 730, 35		28, 803, 097, 37	

### 3. 商誉减值测试过程、关键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。

沙河市龙星精细化工有限公司资产组的可收回金额采用公允价值减去处置费用的净额作 为可回收金额。经评估显示资产组的可回收金额 19,882,955.00 元小于沙河市龙星精细化工有 限公司资产组账面价值 20,453,388.03 元及商誉账面价值 26,786,730.35 元的和。本期对沙河

# 市龙星精细化工有限公司计提商警减值 26,786,730.35 元。

# (十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

# 1. 未经抵销的递延所得税资产

MEN	期末余額		期初余	額
項目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8, 491, 794, 82	1, 330, 812. 54	35, 613, 213, 86	5, 341, 982, 08
资产评估减值	697, 757, 21	174, 439. 30	825, 863, 64	206, 465, 91
可抵扣亏损			30, 853, 298, 97	4, 627, 994, 84
递延收益	9, 003, 499. 39	1, 350, 524. 91	12, 472, 499, 39	1, 870, 874, 91
合计	18, 193, 051, 42	2, 855, 776, 75	79, 764, 875, 86	12, 047, 317, 74

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余額
可抵扣暂时性差异	37, 569, 462, 66	37, 143, 053. 61
可抵扣亏据	2, 324, 789. 24	1, 401, 379. 93
<u>合计</u>	39, 894, 251, 90	38, 544, 433, 54

# 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

期末余额	期初余额	各注
805, 979, 70	805, 979, 70	
407, 115. 95	407, 115, 95	
188, 284. 28	188, 284. 28	
923, 409. 31		
2, 324, 789, 24	1, 401, 379. 93	
	805, 979, 70 407, 115, 95 188, 284, 28 923, 409, 31	805, 979, 70 407, 115, 95 188, 284, 28 923, 409, 31

# (十三) 其他非流动资产

196 E3		期末余額			期初余额	
項目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	減值准备	账面价值
预付工程	na 172 ann na		PR 477 PRO PR	AT 155 AND 80		SE 155 000 00
款、设备款	22, 476, 232. 00		22, 476, 232. 00	25, 155, 232.00		25, 155, 232, 00
合计	22, 476, 232.00		22, 476, 232. 00	25, 155, 232.00		25, 155, 232, 00

# (十四) 短期借款

# 1. 短期借款分类

期末余額	期初余额
264, 699, 879, 72	197, 006, 142, 54
284, 000, 000, 00	298, 500, 000, 00
	5, 000, 000. 00
548, 699, 879, 72	500, 506, 142, 54
	264, 699, 879, 72 284, 000, 000, 00

# 2. 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### (十五) 应付票据

种类	种类 期末余額 期初余額	
银行承兑汇票	242, 000, 000. 00	493, 570, 000. 00
合计	242, 000, 000, 00	493, 570, 000, 00

# (十六) 应付账款

# 1. 应付账款列示

项目	项目 期末余額	
材料款	118, 403, 741, 47	115, 521, 428, 62
工程軟	23, 168, 020, 02	34, 018, 634. 55
金计	141, 571, 761, 49	149, 540, 063, 17

### 2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

# 1. 合同负债情况

項目	項目 期末余額 期初余	
预收货款	23, 626, 157, 66	15, 561, 080. 49
会社	23, 626, 157, 66	15, 561, 080, 49

# (十八) 应付职工薪酬

# 1. 应付职工薪酬列示

項	Ħ	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪掘		15, 875, 746, 77	94, 911, 277. 08	92, 327, 160, 15	18, 459, 863, 70

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债		814, 202, 17	814, 202, 17	
三、幹退福利				
四、一年內到期的其他福利				
★ it	15 075 746 77	DE 705 470 05	03 141 268 28	10 450 050

# 2. 短期薪融列示

项 目	期初余額	本期增加	本期減少	期末余額
一、工资、奖金、津贴和补贴	12, 215, 294, 43	83, 267, 710, 95	80, 773, 324, 33	14, 709, 681, 05
二、职工福利费		2, 894, 076, 00	2, 894, 076. 00	
三、社会保险费		4, 567, 827, 37	4, 567, 827, 37	
其中: 医疗保险费		4, 503, 510. 58	4, 503, 510. 58	
工伤保险费		64, 316, 79	64, 316, 79	
生育保险费				
四、住房公积金	335, 033, 50	2, 707, 979. 50	2, 859, 901. 50	183, 111, 50
五、工会经费和职工教育经费	3, 325, 418. 84	1, 473, 683, 26	1, 232, 030, 95	3, 567, 071, 15
六、短期帝薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>会</b> 计	15, 875, 746, 77	94, 911, 277, 08	92, 327, 160. 15	18, 459, 863, 70

# 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期増加	本期减少	期末余額
1. 基本养老保险		776, 591. 58	776, 591, 58	
2. 失业保险费		37, 610. 59	37, 610, 59	
会计		814, 202, 17	814, 202, 17	

# (十九) 应交税费

税费项目	期末余額	期初余額
1. 企业所得税	8, 915, 775, 63	1, 011, 952, 95
2. 增值税	2, 761, 152, 68	2, 886, 306, 77
3. 土地使用税	510, 961. 50	510, 961, 50
4. 房产税	181, 630, 44	190, 644, 63
5. 城市维护建设税	193, 280, 69	202, 041, 48

税费项目	期末余額	期初余额
6. 教育费附加	138, 057, 63	144, 315, 34
7. 代扣代缴个人所得税	234, 492, 43	175, 520. 04
8. 环境保护税	167, 124, 30	336, 878. 82
9. 其他	188, 756, 10	178, 497, 70
合计	13, 291, 230, 80	5, 637, 119, 23

# (二十) 其他应付款

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

项目	期末余額	期初余額
应付利息		24, 509, 96
其他应付款	155, 166, 221, 60	151, 974, 164. 33
<u>合计</u>	155, 166, 221, 60	151, 998, 674, 29

# 2. 应付利息

# (1) 分类列示

項目	期末余額	期初余额	
短期借款应付利息		24, 509. 96	
<u> </u>		24, 509, 96	

# (2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

# 3. 其他应付款

# (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额	
应付关联方借款	144, 000, 000. 00	145, 719, 670. 00	
出口海运费及保费	3, 540, 185. 06	1, 586, 714, 24	
内陆运费及港杂费	489, 824. 99	983, 206. 96	
保证金及押金	2, 360, 854. 80	2, 327, 104, 80	
其他	4, 775, 356, 75	1, 357, 468. 33	
合计	155, 166, 221, 60	151, 974, 164, 33	

# (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

# (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	7777		
1年內到期的长期借款	46, 444, 342, 96	37, 537, 605. 00	
<u>命</u> 计	46, 444, 342. 96	37, 537, 605, 00	

### (二十二) 其他流动负债

# 1. 其他流动负债情况

1	项 目 期末余額		期初余額
待转销项税		2, 869, 918. 59	1, 840, 590. 03
1	计	2, 869, 918, 59	1,840,590.03

# (二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余額 期初余額		利率区间	
抵押借款	97	37, 444, 343. 06	4. 75%, 5, 70%	
<u>合计</u>		37, 444, 343, 06		

# (二十四)长期应付款

# 1. 总表情况

### (1) 分类列示

项目	項目 期末余額	
长期应付款	1, 290, 503. 45	3, 290, 503, 45
会社	1, 290, 503, 45	3, 290, 503, 45

### 2. 长期应付款

# (1) 按款项性质列示长期应付款

項目	項目 期末余额	
工程款	1, 290, 503. 45	3, 290, 503. 45
<b>会</b> 计	1, 290, 503, 45	3, 290, 503, 45

# (二十五) 递延收益

# 递延收益情况

项目	期初余额	本别增加	本期減少	期末余额	形成原因
政府补助	12, 472, 499, 39		3, 469, 000, 00	9, 003, 499, 39	政府补助
合计	12, 472, 499, 39		3, 469, 000, 00	9, 003, 499, 39	

# 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业	本期计入其他	其他	期末余額	与资产相关/
1		金额	外收入 金額	收益金额	变动		与收益相关
炭黑尾气余热发电项目	853, 000. 36			853, 000, 36			与资产相关
年产 8 万吨炭属项目的 扩建	450, 000. 00			450, 000. 00			与资产相关
高分散白炭黑項目	5, 286, 665, 70			1, 330, 000, 00		3, 956, 665, 70	与资产相关
锅炉烟气脱硫脱硝治理 工程	3, 620, 833, 33			549, 999, 64		3, 070, 833, 69	与资产相关
年产 14 万吨炭黑装置 及尾气综合利用项目 (二期)硬质炭黑生产 装置改造项目	321, 999. 96			56, 000. 00		265, 999. 96	与资产相关
2 台 65t/h 鍋炉燭气蘊 式电除尘	1, 040, 000. 04			130, 000. 00		910, 000, 04	与资产相关
余热锅炉智能化生产及 信息系统集成项目	900, 000, 00			100, 000, 00		800, 000, 00	与资产相关
<u> </u>	12, 472, 499. 39			3, 469, 000, 00		9, 003, 499, 39	

# (二十六) 股本

# 本期增减变动(+、-)

项目	期初余額	发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	合计	期末余額
一、有限售条件股份	447, 750, 00				769, 425, 00	769, 425, 00	1, 217, 175, 00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他內資持股	447, 750, 00				769, 425, 00	769, 425. 00	1, 217, 175, 00
其中:境内法人持股							
境内自然人持股	447, 750. 00				769, 425, 00	769, 425. 00	1, 217, 175, 00

项目		期初余額	发行 新股	送股	公积 金转 股	į	<b>联他</b>	合	t	30	末余額
4. 境外持股											
其中,境外法人持股											
境外自然人持股											
二、无限售条件流递股份	∯ <u>479</u>	, 552, 250. 00				-769	425,00	-769, 42	25.00	478, 7	82, 825, 0
1. 人民币普通股	479	, 552, 250. 00				-769	425.00	-769, 42	25.00	478, 7	82, 825. 0
2. 境内上市外资股											
3. 境外上市外资股											
* ** Ab											
4. 其他											
股份合计	480	,000,000.00								480, 0	00, 000. 0
股份合计 (二十七) 9			ព	2	长地元的加		太期源	\$ A>	#15		
<u>股份合计</u> (二十七) § 项目		期初余1	Settons salars	×	<b>本斯增加</b>		本期間	<b>1</b> 0	(Cost))	末余額	
股份合计 (二十七) 9			373, 73	24	<b>水斯增加</b>		本期调		411.		ī
股份合计 (二十七) 9 项目 股本溢价	资本公积	期初余 411, 715, 411, 715,	373, 73	**	<b>本期-増加</b>		本期调		411.	末余額 715,3	73. 73
股份合计 (二十七)等 項目 股本遺价 合计	资本公积	期初余 411, 715, 411, 715,	373, 73	A			本期間生金額		411.	末余額 715,3	ī

307.47

307.47

307, 47

-45, 503, 96

-45, 503. 96

-45, 503. 96

二。将重分类进损益

1. 外币财务报表折算

会计

的其他综合牧益

差额

-45, 811, 43

-45, B11. 43

-45, 811, 43

307.47

307.47

307, 47

### (二十九) 专项储备

项目	期初余額	本期增加	本期減少	期末余额
安全生产费	732, 228. 35	1, 943, 218, 93	1, 958, 235. 46	717, 211. 82
<u>会计</u>	732, 228. 35	1, 943, 218, 93	1, 958, 235, 46	717, 211, 82

### (三十) 盈余公积

项目	期初余額	本期増加	本期減少	期末余额
法定盈余公积	49, 127, 399, 07	8, 543, 664, 57		57, 671, 063, 64
查计	49, 127, 399, 07	8, 543, 664, 57		57, 671, 063, 64

本期增加的盈余公积,主要系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积导致。

### (三十一) 未分配利润

	项目	本期金额	上期金額
调整	<b>密前上期期末朱分配利润</b>	295, 684, 274, 53	327, 768, 129, 20
调图	8期初未分配利润调整合计数(调增+,调减~)		
调整	<b>连后期初未分配利润</b>	295, 684, 274, 53	327, 768, 129, 20
to:	本期归属于母公司所有者的净利润	77, 455, 520, 89	19, 221, 241, 82
碳:	提取法定盈余公积	8, 543, 664. 57	3, 305, 096, 49
	提取任意盈余公积		
	提取一般风险准备		
	应付普通股股利		48, 000, 000, 00
	转作股本的普通股股利		
期末	未分配利润	364, 596, 130. 85	295, 684, 274, 53

### (三十二) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

項目		本期发生额		<b>文生額</b>
州日	收入	成本	收入	成本
主营业务	2, 283, 748, 746, 87	1, 958, 544, 253. 93	2, 799, 135, 643, 50	2, 459, 600, 294, 28
其他业务	11, 997, 045, 93	10, 453, 419. 81	6, 794, 711, 55	3, 612, 848, 76
合计	2, 295, 745, 792, 80	1, 968, 997, 673, 74	2, 805, 930, 355, 05	2, 463, 213, 143, 04

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类 合计	
商品类型	
炭鳳	2, 122, 437, 382, 27
白炭黑	93, 857, 747, 00
电及蒸汽	67, 453, 617, 60
其他	11, 997, 045, 93
按经营地区分类	
国内	2, 176, 942, 464, 45
<b></b>	118, 803, 328, 35
会社	2, 295, 745, 792, 80

### 3. 履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

### 4. 分摊至剩余覆约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 38,399,399.90元,其中:38,399,399.90元预计将于2021年度确认收入。

(三十三) 税金及附加

項目	本期发生额	上期发生额	计像标准
城市维护建设税	4, 393, 090. 18	4, 005, 551. 73	7%
教育费附加	3, 137, 920, 61	2, 897, 244, 37	3%, 2%
房产税	3, 106, 812, 33	3, 190, 611, 23	房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴:租金收入的 12%计缴
土地使用税	6, 227, 062, 35	6, 178, 713. 28	10 元/平方米: 9 元/平方米
车船使用税	48, 047, 58	76, 187. 78	
印花税	1, 267, 298. 00	1, 498, 967. 30	
资源税		633, 338. 64	3%
水资源税	500, 480, 40	486, 376, 80	2.1元/立方米
环境保护税	895, 271, 53	1, 537, 852, 33	2.4元/立方米: 4.8元/立方米
合计	19, 575, 982, 98	20, 504, 843, 46	

### (三十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费		90, 510, 515, 95
人员费用	7, 339, 564, 35	4, 315, 357. 84
业务招待费	7, 076, 367, 60	8, 017, 855, 88
港杂费		4, 769, 418, 52
差旅费	787, 884, 38	1, 885, 747, 45
低值易耗品推销	3, 448, 161. 03	1, 945, 516, 23
销售业务费	484, 243, 34	546, 705, 58
仓储费	677, 685. 22	67, 030, 02
被卸费	1, 003, 825, 73	108, 393, 19
办公费	33, 396, 00	13, 625, 00
其他	449, 955, 28	569, 028, 30
会计	21, 301, 082, 93	112, 849, 293, 96

### (三十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生額
职工薪酬	37, 269, 891, 18	43, 442, 663, 52
修理费	25, 131, 482, 51	20, 365, 420, 92
折旧费	28, 985, 558, 52	30, 480, 591, 66
业务招待费	9, 157, 152, 80	14, 867, 596, 16
环境治理及排污费	2, 442, 357. 30	2, 702, 506. 85
杏如费	284, 349, 06	1, 867, 596. 12
差放费	1, 897, 188. 08	2, 960, 362, 68
办公费	2, 653, 391, 09	1, 292, 585, 17
低值易耗品推销	1, 031, 729, 55	1, 192, 505, 03
安全生产费	2, 563, 196, 18	2, 151, 703. 10
中介机构费用	4, 720, 255. 42	1, 196, 451, 70
无形资产推销	1, 415, 996. 77	1, 428, 062, 23
绿化费	479, 790, 39	602, 066, 82
试验检验费	1, 540, 600. 61	1, 038, 911. 72
财产保险费	725, 662, 47	904, 538, 65
水电费	1, 952, 671. 63	1, 676, 619, 19
会议费	14, 616, 67	236, 455, 39

費用性质	本期发生额	上期发生额
广告费	132, 771. 09	392, 731, 02
其他	2, 431, 420.51	1, 991, 013, 06
金计	124, 830, 081, 83	130, 790, 380, 99

### (三十六) 研发费用

項目	本期发生額	上期发生额
1. 人员人工费用	11, 546, 045, 33	13, 823, 741. 10
2. 直接投入费用	783, 344. 18	1, 188, 743, 12
3. 折旧费用	1, 631, 177, 53	1, 125, 517, 53
<u> </u>	13, 960, 567, 04	15, 938, 001, 75

### (三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	47, 639, 446, 74	52, 477, 350, 74
滅: 利息收入	3, 099, 486. 07	2, 714, 933, 39
汇兑损失(收益以"-"列示)	3, 202, 570, 83	-1, 666, 278, 85
手续费支出	5, 717, 961, 21	3, 501, 507. 19
现金折扣		1, 037, 655, 76
金计	53, 460, 492, 71	52, 635, 301, 45

### (三十八) 其他收益

項目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	4, 952, 037, 92	5, 130, 178, 59
炭黑尾气余热发电项目	853, 000, 36	852, 999, 64
年产8万吨英属项目的扩建	450, 000. 00	525, 000. 00
能適管理中心建设示范项目财政补助资金		658, 700, 00
高分散白炭黑項目	1, 330, 000, 00	1, 330, 001, 04
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	549, 999, 64	549, 999. 93
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	56, 000. 00	56, 000, 02
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除生	130,000.00	129, 999, 98
稳肉补贴款	89, 813. 64	39, 400, 00
沙河市科技局创新试点补助		
就业补贴款	164, 487, 73 74	2, 000. 00

项目	本期发生額	上期发生額
邢台市科学技术局专利资助费		
供热补贴款	10, 244, 100.00	8, 725, 865, 00
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目	100, 000, 00	100, 000, 00
沙河市人力资源和社会保障局岗前培训补贴		107, 800, 00
<b>社保补贴</b>	770, 559, 76	216, 687, 79
经济质量效益奖励		200, 000. 00
科技创新奖励金	96, 000. 00	200, 000. 00
个税手续费返还	201, 685. 92	
职业技能培训补贴	262, 840, 00	
高新技术企业升级奖补	200, 000, 00	
中小企业发展专项奖励	300, 000. 00	
工业转型升级资金	101, 570, 00	
<u> </u>	20, 852, 094, 97	18, 824, 631, 99

### (三十九) 信用減值损失

项目	本期发生额	上期发生額
应收账款坏账损失	17, 503, 985, 79	1, 823, 601. 77
其他应收款坏账损失	-2, 095, 512, 22	147, 960, 00
查计	15, 408, 473, 57	1, 971, 561, 77

### (四十)资产减值损失

项 目	本期发生額	上期发生额
一、固定资产减值损失	-570, 433, 03	
二、存货跌价损失		-7, 430, 172, 16
三、商誉减值损失	-26, 786, 730. 35	
查证	<u>-27, 357, 163, 38</u>	-7,430,172,16

### (四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	185, 787, 68	-708, 302, 34
合计	185, 787, 68	-708, 302, 34

### (四十二) 营业外收入

項目	本期发生額	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计。		331, 940, 17	
其中: 固定资产处置利得		331, 940, 17	
而没利得	51, 113. 20	82, 000. 00	51, 113. 20
其他	738, 492, 53	336, 761. 95	738, 492, 53
查计	789, 605, 73	750, 702, 12	789, 605, 73

### (四十三) 营业外支出

項 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金額
非流动资产处置损失合计。	5, 130, 077, 75	4, 347, 05	5, 130, 077, 75
其中: 固定资产处置损失	5, 130, 077, 75	4, 347, 05	5, 130, 077, 75
对外捐赠	500, 000: 00	39, 160, 00	500, 000. 00
罚款及滞纳金	453, 755. 85	105, 692, 48	453, 755, 85
其他	101, 773. 03	303, 484, 29	101, 773, 03
合计	6, 185, 606, 63	452, 683, 82	6, 185, 606, 63

(四十四) 所得税费用

### 1. 所得税费用表

項 目	本期发生额	上期发生额
合计	19, 857, 582, 62	3, 733, 886, 14
当期所得税费用	10, 666, 041, 63	5, 415, 576. 23
递延所得税费用	9, 191, 540, 99	-1, 681, 690, 09

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

項目	本期发生额	上期发生额
利润总额	97, 313, 103. 51	22, 955, 127. 96
按法定/适用税率计算的所得税费用	14, 596, 965, 53	3, 443, 269, 19
子公司适用不同税率的影响	919, 687, 47	1, 021, 160. 45
调整以前期间所得税的影响	18, 143, 15	-640, 671. 58
非应税收入的影响	-1,020,913.55	-1, 071, 096, 65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1, 952, 668. 33	1, 486, 852, 74

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得权资产的可抵扣亏损的影响	900, 971, 80	-1, 688, 788, 39
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	4, 361, 142, 10	2, 163, 873, 29
税法规定的额外可扣除项目	-1, 871, 082, 21	-1, 898, 003, 96
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		917, 291, 05
所得税费用合计	19, 857, 582, 62	3, 733, 886, 14

(四十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见"六、合并财务报表主要项目注释(二十八)其他综合收益"。

(四十六) 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3, 099, 486, 07	2, 714, 933, 39
政府补助	13, 220, 662. 78	10, 491, 752. 79
其他	3, 385, 850, 48	5, 816, 147, 38
会计	19, 705, 999, 33	19, 022, 833, 56

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	16, 233, 520, 4	22, 885, 452, 04
差旅费	2, 685, 072, 46	4, 846, 110, 13
仓储数	677, 685, 22	67, 030. 02
办公费	2, 686, 787. 09	1, 366, 210. 17
环境治理及排污费	2, 442, 357. 30	2, 702, 506. 85
手续费	5, 717, 961, 21	3, 501, 507, 19
財产保险费	725, 662, 47	904, 538. 65
研发费	783, 344. 18	1, 188, 743, 12
工会经费	1, 130, 738, 70	1, 094, 048. 16
广告费	132, 771, 09	392, 731. 02
试验检验费	1, 540, 600, 61	1, 038, 911. 72
中介机构费用	1, 329, 867. 82	1, 196, 451. 70
对外捐赠	500, 000, 00	39, 160, 00

項目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用	40, 574, 293, 37	22, 598, 253, 34
合计	77, 160, 661, 92	63, 761, 654. 11

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生額	上期发生额
收回的票据保证金	34, 196, 994. 73	591, 096, 575, 62
会社	34, 196, 994, 73	591, 096, 575, 62

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	81, 168, 045, 90	658, 059, 793. 35
支付融资顺利费		1, 982, 203. 00
支付往来拆借资金		80, 000, 000. 00
<u>金计</u>	81, 168, 045, 90	740, 041, 996, 35

### (四十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生額
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
争利润	77, 455, 520. 89	19, 221, 241, 82
加、资产减值准备	11, 948, 689. 81	5, 458, 610. 39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126, 065, 885, 15	123, 353, 735, 46
使用权资产折旧		
无形贤产推销	1, 415, 996, 77	1, 428, 062, 23
长期特摊费用摊销		170, 500, 00
处置固定资产。无形资产和其他长期资产的损失 (枚益以"一"号填列)	-185, 787, 68	708, 302, 34
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	5, 130, 077, 75	-327, 593, 12
公允价值变动损失(牧益以"一"号填到)		
财务费用(收益以"一"号填列)	36, 440, 329. 91	42, 652, 827, 20
投资损失(牧益以"一"号填列)		
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	9, 191, 540. 99	-1,681,690.09
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)		

补充资料	本期发生額	上期发生额
存货的减少(增加以"一"号填列)	-24, 326, 932, 52	111, 072, 919, 92
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	153, 621, 012. 07	190, 968, 611. 92
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-225, 451, 473, 67	-70, 021, 804, 06
其他	-15, 016, 53	-135, 135, 82
经营活动产生的现金流量净额	171, 289, 842, 94	422, 868, 588, 19
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年內到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、現金及現金等价物净变动情况。		
现金的期末余額	175, 998, 252. 50	95, 673, 402. 21
减。现金的期初余额	95, 673, 402, 21	84, 630, 430. 34
加。现金等价物的期末余额		
臧: 现金等价物的期初余额		
現金及現金等价物净增加額	80, 324, 850, 29	11,042,971.87
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	175, 998, 252, 50	95, 673, 402. 21
其中:库存现金	332, 557, 38	534, 090, 05
可随时用于支付的银行存款	175, 665, 695, 12	95, 139, 312, 16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、現金等价物		
<b>其中</b> ,三个月內到期的债券投资		
三、期末現金及現金等价物余額	175, 998, 252, 50	95, 673, 402, 21
其中, 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

項目 期末账面价值 受限原因

货币资金

132, 376, 959, 61 票据保证金、信用证保证金、保函保证金

項目	期末账面价值	受限原因	
应收款项融资	3, 000, 000. 00	质押	
固定资产	129, 186, 455. 04	贷款抵押	
无形资产	48, 069, 839. 17	贷款抵押	
会计	312, 633, 253, 82		

### (四十九) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			178, 134, 94
其中: 欧元	22, 197, 50	8.025	178, 134, 94
应收账款			33, 932, 480, 04
其中。欧元	1, 165, 50	8. 025	9, 353, 14
美元	5, 199, 026, 33	6, 5249	33, 923, 126, 90

### (五十) 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金額	列报项目	计入当期损益的金额
炭黑尾气余热发电项目	12, 030, 000, 00	递延收益、其他收益	853, 000, 36
年产8万吨炭黑项目的扩建	9, 000, 000. 00	递延收益、其他收益	450, 000. 00
高分散白炭黑项目	13, 300, 000. 00	递延收益、其他收益	1, 330, 000. 00
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	5, 500, 000. 00	递延收益、其他收益	549, 999. 64
年产 14 万吨炭黑装置及尾气综合利用项目 (二期)硬质炭黑生产装置改造项目	560, 000. 00	递延收益、其他收益	56, 000. 00
2 台 65t/h 锅炉烟气混式电除尘	1, 300, 000. 00	递延收益、其他收益	130, 000. 00
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目	1, 000, 000. 00	递延收益、其他收益	100, 000. 00
增值税即征即退	4, 952, 037, 92	其他收益	4, 952, 037, 92
稳岗补贴款	89, 813, 64	其他收益	89, 813, 64
禁业件贴款	164, 487, 73	其他收益	164, 487. 73
供热补贴款	10, 244, 100. 00	其他收益	10, 244, 100, 00
杜保补贴	770, 559. 76	其他收益	770, 559. 76
科技衍新奖励会	96, 000. 00	其他收益	96, 000, 00
个概手续责退还	201, 685, 92	其他收益	201, 685, 92
职业技能培训补贴	262, 840, 00	其他收益	262, 840, 00
	80		

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业升级奖补	200, 000, 00	其他收益	200, 000, 00
中小企业发展专项奖励	300, 000. 00	其他收益	300, 000. 00
工业转型升级资金	101, 570. 00	其他收益	101, 570, 00
会计	60, 073, 094, 97		20, 852, 094, 97

### 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

### 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

マハヨムル	主要经营地 注册地			列 (%)	of the desired to feet days.	the details of	
子公司全称		红加四	业务性质	直接	间接	表决权比例(%)	取得方式
無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		100.00	设立
沙河市龙星辅业有限公司	河北省沙河市	沙河市东环路北 星街	制造业	100, 00		100, 00	设立
龙星化工(欧洲)貿易有限 公司	法兰克福	法兰克福	销售业	100, 00		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		100,00	非同一控制下 企业合并
粹甸市常山铁矿有限公司	吉林省神甸市	枠甸市常山镇玉 兴村	开采业	100.00		100, 00	非同一控制下 企业合并
龙星瞳(北京)环保科技有 限公司	北京市	北京市海淀区信 息路 28 号 6 层 A 座 2017 号	服务业	100.00		100, 00	设立

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具,除衍生工具外,包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这 些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金 融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 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

### (1) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	308, 375, 212, 11		308, 375, 212, 11
应收账款	519, 432, 015, 48		519, 432, 015, 48
应收款项融资		230, 459, 568, 16	230, 459, 668, 16
其他应收款	13, 498, 523, 27		13, 498, 523, 27

### (2) 2019年12月31日

金融资产项目	以推余成本计量 的金融资产		以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	395, 401, 043, 61			395, 401, 043, 61
应收账款	441, 324, 657, 14	E		441, 324, 657, 14
应收款项融资			256, 210, 905, 65	256, 210, 905, 65
其他应收款	14, 255, 941, 50	(		14, 255, 941, 50

### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2020年12月31日

金融負債项目	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		548, 699, 879, 72	548, 699, 879, 72
应付票据		242, 000, 000, 00	242, 000, 000, 00
应付账款		141, 571, 761, 49	141, 571, 761, 49
其他应付款		155, 166, 221, 60	155, 166, 221, 60
一年內到期的非流动负债		46, 444, 342, 96	46, 444, 342, 96
长期应付款		1, 290, 503, 45	1, 290, 503, 45

### (2) 2019年12月31日

	金融负债项目	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			500, 506, 142, 54	500, 506, 142, 54
应付票据			493, 570, 000. 00	493, 570, 000.00
应付账款			149, 540, 063. 17	149, 540, 063, 17

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期提益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		151, 998, 674, 29	151, 998, 674, 29
一年内到期的非流动负债		37, 537, 605, 00	37, 537, 605, 00
长期借款		37, 444, 343, 06	37, 444, 343, 06
长期应付款		3, 290, 503, 45	3, 290, 503, 45

### (二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉 和资产状况,存在较低的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票,经商业银行承兑,不会产生因出票人违约而导致的 任何重大损失,存在较低的信用风险。

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、(二) 和附注六、(五)的披露。

### (三)流动性风险

流动性风险,是指公司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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

VIETE			2020年12月31	H	
項目	1年以內	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	548, 699, 879. 72				548, 699, 879, 72
应付票据	242, 000, 000, 00				242, 000, 000, 00
应付账款	141, 571, 761, 49				141, 571, 761, 49
其他应付款	155, 166, 221, 60				155, 166, 221, 60
一年内到期的非流动负债	46, 444, 342, 96				46, 444, 342, 96
长期应付款	1, 290, 503, 45				1, 290, 503, 45

### 接上表:

2019年12月3	11 H	
-----------	------	--

-9E 01					
项目	1年以内	1-2年	2-3年	3 年以上	合计
短期借款	500, 506, 142, 54				500, 506, 142, 54
应付票据	493, 570, 000. 00				493, 570, 000.00
应付账款	149, 540, 063, 17				149, 540, 063, 17
其他应付款	9, 851, 849, 28	37, 994, 978, 00	30, 686, 609, 48	73, 440, 727, 57	151, 974, 164, 33
一年內到期的非流动负债	37, 537, 605. 00				37, 537, 605, 00
长期借款		37, 444, 343. 06			37, 444, 343. 06
长期应付款	2, 000, 000, 00	1, 290, 503. 45			3, 290, 503, 45

### (四)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。 市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

### 1. 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、短期借款合计为5.95亿元,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。

-00 CI		本期	
项目	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	50	837, 907. 69	712, 221, 53
人民市	-50	- 837, 907, 69	- 712, 221, 53

### 接上表:

-50.00		上和	
项目	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	50	-1, 461, 148. 22	-1, 241, 975, 98
人民币	-50	1, 461, 148, 22	1, 241, 975, 98

### 2. 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	
祝日	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	1.00%	1, 126, 166, 45	957, 241, 48
人民市对美元升值	1.00%	-1, 126, 166, 45	-957, 241, 48
人民币对欧元贬值	1.00%	1, 595. 79	1, 356, 42
人民币对欧元升值	1.00%	-1, 595, 79	-1,356.42
接上表:			

		上规	
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
	1.00%	3, 082, 414. 86	2, 620, 652, 63
	1. 00%	-3, 082, 414, 86	-2, 620, 052, 63
7.	1.00%	68, 723, 78	58, 415, 22
	1,00%	-68, 723, 78	-58, 415, 22
	ň	1. 00% 1. 00% 1. 00%	汇率增加/(减少) 利润总额增加/(减少)  1.00% 3,082,414.86  1.00% -3,082,414.86  1.00% 68,723.78

### 十、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。2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

### 期末余额

项目

第一层次公允价值计量

第二层次 第三层次公

公允价值 允价值计量

计量

一、持续的公允价值计量

(一) 应收款项融资

230, 459, 568, 16

230, 459, 568, 16

合计

持续以公允价值计量的

资产总额

230, 459, 568, 16

230, 459, 568, 16

### (二) 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

公司持有的应收款项融资期末金额 230, 459, 568. 16 元。系公司持有的应收票据,公司对该金融资产的管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于应收票据到期时间短,公允价值与账面价值相等。

### 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、 共同控制或重大影响的,构成关联方。

### (二) 本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	关联关系	类型	居住地
2012 da	控股股东	自然人	沙河市搭裢办南江村

### (接上表)

控股股东名称	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	公司最终控制方	
刘红山	20. 40	20, 40	刘红山	

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益、在子公司中的权益。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
俞茱芙	公司股东
刘美芹	实际控制人的主要近亲属

### 其他关联方名称

### 其他关联方与本公司关系

沙河市中豪酒店管理有限公司

实际控制人的主要近亲属控制的公司

### (五)关联方交易

### 1. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	
刘江山	利息支出		1, 658, 800. 00	
刘美芹	利息支出	5, 368, 000. 00	7, 808, 975, 00	
俞菊美	利息支出	1, 464, 000, 00	1, 631, 250. 00	
沙河市中豪酒店管理有限	At the site of the	1 270 605 47		
公司	住宿费、餐饮费	1, 372, 625. 47		

### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	663.36 万元	293. 83 万元

### (六)关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	关联方	期末金額	期初金额
其他应付款	刘类芹	114, 000, 000. 00	114, 414, 670. 00
其他应付款	俞菊美	30, 000, 000, 00	31, 305, 000, 00
应付账款	沙河市中豪语店管理有限公司	177, 110, 00	

### 十三、股份支付

截至资产负债表日,公司无需披露的股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

### (1) 重要承诺事项

截至资产负债表日,公司无需拔露的重要承诺事项。

### (2) 或有事项

截至资产负债表日,公司无需披露的或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债 表日后事项中的非调整事项。

### 十六、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司根据附注三、(三十六)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个整体运行,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。

### (二)外币折算

### 1. 计入当期损益的汇兑差额。

項目	本期金额	
计入当期提益的汇兑收益	3, 202, 570, 83	
合计	3, 202, 570, 83	

### (三) 租赁

### 1. 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
房屋及建筑物	9, 493, 831, 56	10, 165, 418. 96
<b>含</b> 计	9, 493, 831, 56	10, 165, 418, 96

### (四)公司担保情况

### 1. 本公司作为担保方

被担保方	担保金額	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	1,350万	2019-11-28	2020-8-18	是
焦作龙星化工有限责任公司	3,500万	2019-10-9	2020-10-9	是
焦作龙星化工有限责任公司	4,000万	2019-11-29	2020-11-28	趣
無作龙星化工有限责任公司	4,000万	2019-7-25	2020-5-27	是
焦作龙星化工有限责任公司	3,000万	2019-7-25	2020-7-24	是
焦作龙星化工有限责任公司	2,000万	2020-8-18	2021-5-8	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 <u></u> 行完毕
焦作龙星化工有限责任公司	2, 400 万	2020-4-8	2021-4-2	香
焦作龙星化工有限责任公司	6,000万	2020-10-15	2021-10-15	否
焦作龙星化工有限责任公司	1,000万	2020-5-30	2020-11-28	是
無作龙星化工有限责任公司	5, 000 77	2020-12-1	2021-11-29	否
焦作龙星化工有限责任公司	4,000万	2020-5-27	2020-12-30	農
焦作龙星化工有限责任公司	2, 859. 98 77	2019-10-9	2021-10-8	否

### 2. 本公司作为被担保方

担保方	担保金額	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	4,000 万	2019-10-25	2020-10-24	是
焦作龙星化工有閱責任公司	3,000万	2019-11-25	2020-11-24	是
焦作龙星化工有限责任公司	5,000 75	2019-11-29	2020-11-6	是
焦作龙星化工有限责任公司	2,000 75	2019-12-20	2020-11-4	是
焦作龙星化工有限责任公司	6,000 万	2020-12-25	2021-12-22	香
熊作龙星化工有限责任公司	5,000万	2020-11-6	2021-11-5	否
無作龙星化工有限责任公司	2,000万	2020-11-4	2021-11-3	否
焦作龙星化工有限责任公司	1,000万	2020-1-19	2020-7-18	是
焦作龙星化工有限责任公司	900万	2020-10-12	2021-11-11	香

### 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3 个月	460, 367, 247, 33
3-6 个月	28, 477, 260, 69
6 个月-1 年 (含 1 年)	4, 885, 718. 29
1年以内小计	493, 730, 226, 31
1-2年(含2年)	2, 986, 774. 27
2-3年(含3年)	11, 782, 598, 46
3年以上	11, 441, 547, 70

BART - Bart	SEA THE		-
期末	Bis-rier	-	m
1001/201	NPA AUGU	LOGIN:	ø

-			
9	ĸ.	3	盘
ж	ø.	æ	ĸ

合计

519, 941, 146, 74

### 2. 按坏账计提方法分类披露

		٦.		Э.	20	4.	
- 40	ы	ч	w	-4	×	w	s
- 8	ы	э		ഘ	gr.	56	a

			期末余額		
类别	账面余额		坏账准备	6 5 0	
	金額	比例(%)	金额	计提比 例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	22, 652, 130, 00	4.36			22, 652, 130, 00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	497, 289, 016, 74	95, 64	2, 521, 952, 94		494, 767, 063, 80
其中: 账龄分析组合	497, 289, 016, 74	95.64	2, 521, 952, 94	0.51	494, 767, 063, 80
<u>âit</u>	519, 941, 146. 74	100.00	2, 521, 952, 94		517, 419, 193, 80
			期初余额		
AM- Dal	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏艰准各	22, 652, 130, 00	5.77	18, 992, 700, 00	83.85	3, 659, 430, 00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	369, 965, 025, 31	94.23	5, 460, 036. 02		364, 504, 989. 29
其中,账龄分析组合	369, 965, 025, 31	94, 23	5, 460, 036, 02	1, 48	364, 504, 989, 29
合计	392, 617, 155, 31	100.00	24, 452, 736, 02		368, 164, 419, 29

### 按单项计提坏账准备:

期末余额

名称	聚面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东长虹橡胶科技有限公司	12, 198, 100. 00			預计全部收回
山东国风橡塑有限公司	10, 454, 030. 00			预计全部收回
合计	22, 652, 130, 00			

### 按单项计提坏账准备的说明:

公司对于单项风险特征明显的应收款项,按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能 存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备:

### 组合计提项目:

		ø	ы	×	

### 期末余額

ELI MA			
账齡	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-3 个月	460, 367, 247. 33		
3-6 个月	28, 477, 260. 69	854, 317, 82	3, 00
6 个月-1 年 (含 1 年)	4, 885, 718. 29	244, 285. 91	5.00
1-2年(含2年)	2, 986, 774. 27	896, 032. 28	30.00
2-3年(含3年)	89, 398. 46	44, 699. 23	50.00
3年以上	482, 517, 70	482, 617. 70	100.00
<u>合计</u>	497, 289, 016, 74	2, 521, 952, 94	

### 3. 坏账准备的情况

200 (104)	100 hrs A 400		本期变动金额				
类别 期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末余額		
按单项计提坏	to one had as		10 000 000 00				
账准备	18, 992, 700. 00		18, 992, 700. 00				
按信用风险特							
征组合计提坏	5, 460, 036, 02	1, 488, 714, 21		4, 426, 797. 29		2, 521, 952, 94	
账准备							
合计	24, 452, 736, 02	1, 488, 714, 21	18, 992, 700, 00	4, 426, 797, 29		2, 521, 952, 94	

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

項目	核销金额
实际核销的应收账款	4, 426, 797. 29

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
上海賽轮企业发展有限公司	货款	45, 350, 950. 02	8. 72	113, 059, 50
风神轮胎股份有限公司	贷款	40, 155, 040. 31	7, 72	233, 201. 96
中策橡胶集团有限公司	货款	40, 045, 665, 52	7, 70	75, 469, 97
山东玲珑轮胎股份有限公司	资款	35, 289, 589, 62	6. 79	94, 287, 47
佳通轮胎(中国)投资有限公司	族歌	30, 715, 164. 00	5, 91	
<u>合计</u>		191, 556, 409, 47	36.84	516, 018. 90

- 6. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。
- 7. 公司不存在转移应收账款且继续涉入的。列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

### (1) 分类列示

项目	期未余额	期初余额	
其他应收款	47, 042, 570, 01	46, 676, 873. 95	
合社	47, 042, 570. 01	46, 676, 873, 95	

### 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3 个月	546, 342, 54
3-6 个月	102, 483, 48
6个与1年(含1年)	159, 100, 00
1年以内小计	807, 926. 02
1-2年(含2年)	523, 825. 02
2-3年(含3年)	5, 323, 958. 60
3年以上	61, 650, 543. 20
金世	68, 306, 252, 84

### (2) 按款项性质分类情况

數項性版	版 期末账面余额		
关联单位往来款	41, 366, 013, 97	40, 945, 818, 97	
备用金	448, 048. 34	448, 393, 02	
押金及保证金	4, 968, 120, 00	5, 268, 120. 00	
代付五险一金	277, 507. 70	264, 536. 30	
其他往来歃项	21, 246, 562, 83	19, 138, 358, 99	
合计	68, 306, 252, 84	66, 065, 227, 28	

### (3) 坏账准备计提情况

tentral to	第一阶段	第二阶段	第三阶段	24
坏账准备	未來 12 个月預期	整个存練期預期信用提	整个存续期预期信用拱	合计
	信用損失	失(未发生信用減值)	失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余額	318, 720, 00		19, 069, 633, 33	19, 388, 353, 33
2020年1月1日其他应				
收款账面余额在本期				
一一转入第二阶段				
——特入第三阶段				
——特国第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	400.00		1, 966, 742. 00	1, 967, 142, 00
本期转回	300, 000. 00			300, 000, 00
本期转销				
本期核销				
其他变动			208, 187, 50	208, 187, 50
2020年12月31日余额	19, 120, 00		21, 244, 562, 83	21, 263, 682, 83

### (4) 坏账准备的情况

### 本期变动金额

				10.10.000.000.000.0000	1000			
类别		期初余额	计摄	收回或 转回	鞍销 或核 销	其他变动	期末余額	
按单项计提坏	胀准备	19, 069, 633, 33	1, 966, 742, 00			208, 187. 50	21, 244, 562, 83	
按信用风险转 计提坏账准备		318, 720, 00	400,00	300, 000, 00			19, 120, 00	
其中: 账龄分	析组合	318, 720, 00	400, 00	300, 000, 00			19, 120, 00	
其他组	台							
合計		19, 388, 353, 33	1, 967, 142, 00	300, 000, 00		208, 187, 50	21, 263, 682, 83	

- (5) 公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。
- (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
			1年以内。		
桦甸市常山铁矿有限公司	关联方往来	41, 181, 438, 97	1-2年。2-3	60. 29	
		9	年、3年以上		
河南环石环境技术有限公司	往来飲項	19, 069, 633, 33	3年以上	27.92	19, 069, 633, 33
中关村科技租赁有限公司	保证金	4, 950, 000. 00	2-3年	7, 25	
元品建设装饰工程有限公司	往来款项	1, 470, 000. 00	3年以上	2. 15	1, 470, 000, 00
沙河市第二建筑安装有限责任	de strate de	000 740 00	n prest to	0.49	000 740 00
公司	往来歡项	296, 742. 00	3年以上	0.43	296, 742. 00
合计		66, 967, 814, 30		98.04	20, 836, 375, 33

- (7) 公司期末不存在涉及政府补助的应收款项。
- (8) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三)长期股权投资

		期末余额			期初余额	
项目	账面余额	減值 准备	账面价值	账面余额	減值 准备	账而价值
对子公司投资	364, 383, 735, 90		364, 383, 735, 00	364, 383, 735, 00		364, 383, 735, 00
合计	364, 383, 735, 00		364, 383, 735, 00	364, 383, 735, 00		364, 383, 735, 00

### 对子公司投资

被投资单位	期初余額	本期増加	本期減少	期末余額	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		
龙星隆(北京)环保科技有 限公司	30, 000, 000. 00			30, 000, 000. 00		
<u>合计</u>	364, 383, 735, 00			364, 383, 735, 00		

### (四)营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

-905 ET	本期发	生额	上期发生额	
项目	收入	成本	收入	成本
主营业务	2, 036, 841, 581. 82	1, 837, 063, 153, 60	2, 500, 106, 839. 80	2, 240, 947, 413, 26
其他业务	13, 745, 873, 22	10, 772, 143. 07	6, 040, 352. 23	2, 262, 814, 91
合计	2, 050, 587, 455, 04	1, 847, 835, 296, 67	2, 506, 147, 192, 03	2, 243, 210, 228, 17

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类		合计
商品类型		
炭쾲		1, 924, 651, 034, 07
白炭黑		93, 857, 747. 00
电及蒸汽		18, 332, 800. 75
其他		13, 745, 873. 22
按经营地区分类	75	
国内		1, 931, 784, 126, 69
国外		118, 803, 328, 35
合计		2, 050, 587, 455, 04

### 3. 履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,329,994.82元,其中:28,329,994.82元预计将于2021年度确认收入。

### (五)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24, 583, 006, 20	
<u>술반</u>	24, 583, 006, 20	

### 十八、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求。报告期非经常性损益情况

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金額	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-4, 944, 290, 07	
(2) 越权申批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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	15 000 057 05	
量享受的政府补助除外)	15, 900, 057, 05	
(4) 计入当期提益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投		
资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素。如遭受自然灾害而计器的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格品失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍		
生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交		
易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得		
的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	18, 992, 700, 60	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期抵益进行一次性调整对当期损益的		
影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265, 923, 15	
(21) 其他符合非经常性摄益定义的损益项目		
非经常性损益合计	29, 682, 543, 83	
域。所得稅影响金額	1, 746, 539, 95	

非经常性损益明细	金額	说明

### 扣除所得税影响后的非经常性损益

27, 936, 003, 88

其中。归属于母公司所有者的非经常性损益

27, 936, 003. 88

归属于少数股东的非经常性损益

### (二)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(%)	毎月	<b>股收益</b>
1次 百 州 竹 円	加权下均伊英广权董丰(5)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6. 07	0.1614	0. 1614
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	2.00	0.1000	0.1000
股东的净利润	3.88	0. 1032	0. 1032

Ш

III

2023



# HOL

虚

北

匨

44

#

蝎

911101085923425568

面





150997170 密

田

天原国际会社

最

ሳ

特殊部通合

副

絥

日本で

拔澤勢台伙人

睜

恕 柳

松

2012年03月05日 羅 Ш 世 北京市海道区库公庄西路19号68号楼A-1和 A-5区域 联经循场所 111

## 贝供尤是心工的对有限动向不信 7. 技术开发, 技术咨询, 会计培训, 法用, 保票, 技术开发, 技术咨询, 技术资约, 技术资约, 技术资约, 技术资约, 权产资约, 权产资约, 以上的云针,实践中、类别处理、类别处理、类别处理中的银行、, 软件及制助议各

H2/H 田 -0 再复印无效 2023年



识 鰤

用家企业信用信息会全直给用机 http://www.gott.gov.cm



H 公丁二十分

《会计师專务所执业证书》是证明持有人经财政

說

800条法审批、益予执行注册会计与法企业参约

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的

64

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

那: 37

首席合伙人: 上任会计师: 出 R 铷 셠 

公庄西路19号68号楼A-1和

余计高等务所终上或执金许可注销的,应当向财

故部门交回《会计恒事务所执业证书》

岩

《会计后事务所执业证书》不得伪造、

es'

出借、转让。

应当向财政部门申请换发

特殊普通合伙

11010150

ii

22

以

557

图下的 长四年五十五日

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

执业证书编号:

2011年11月14日

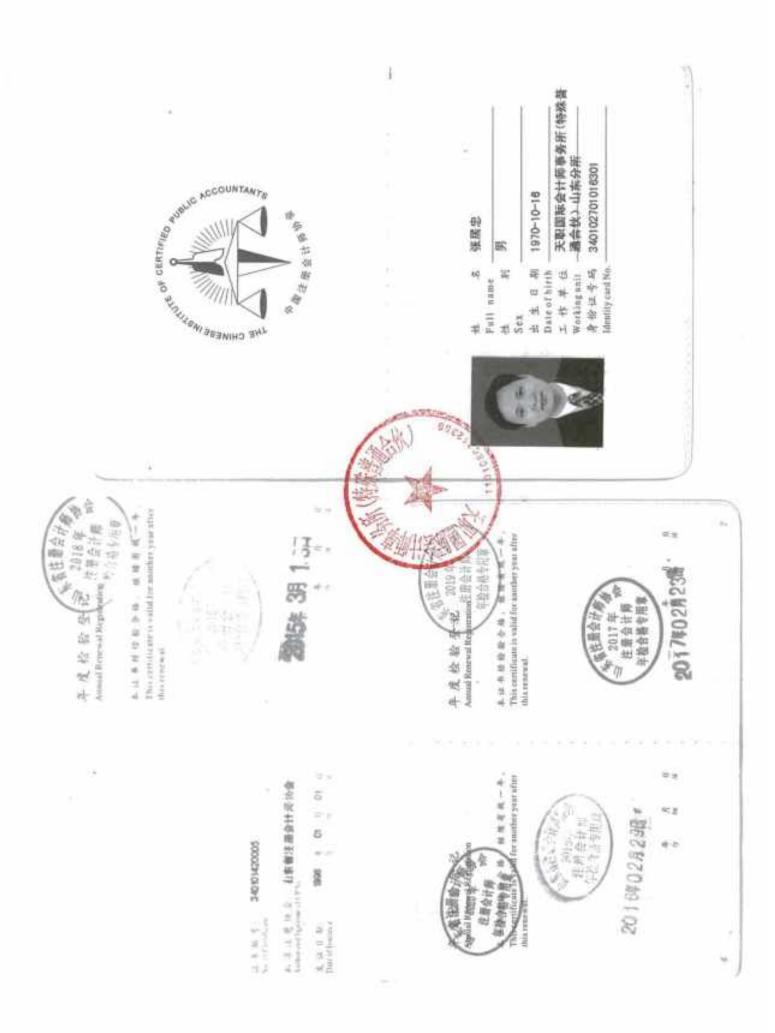
批准执业日期:

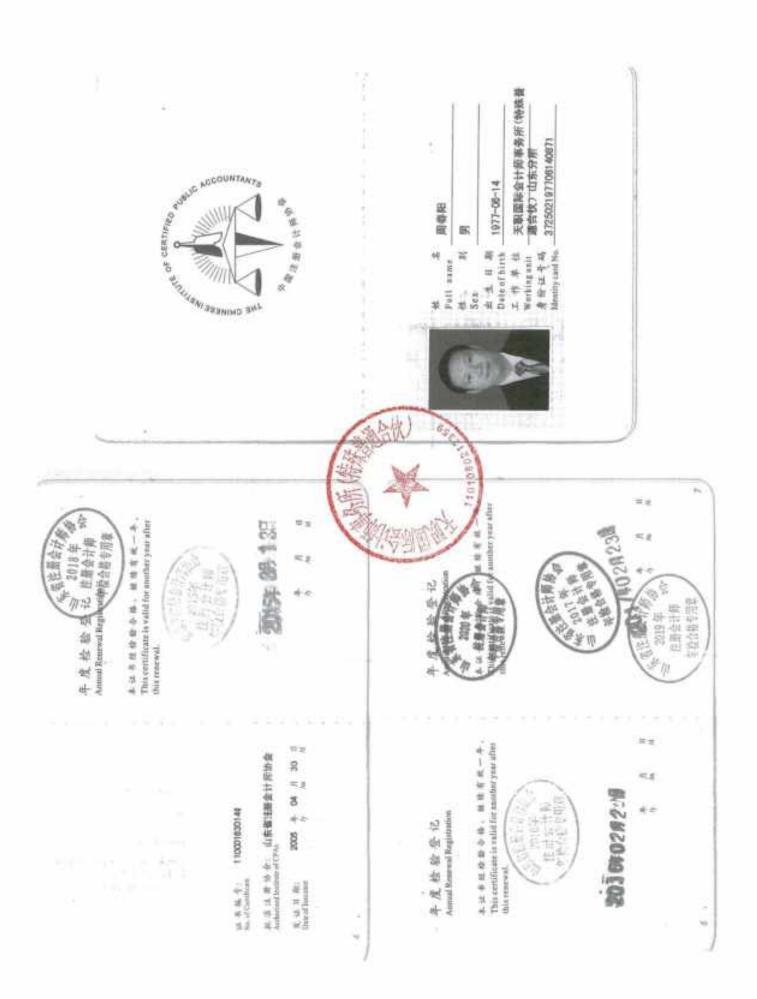
使用 工作是公司的公路的运行的 原被发扬和旋运输着

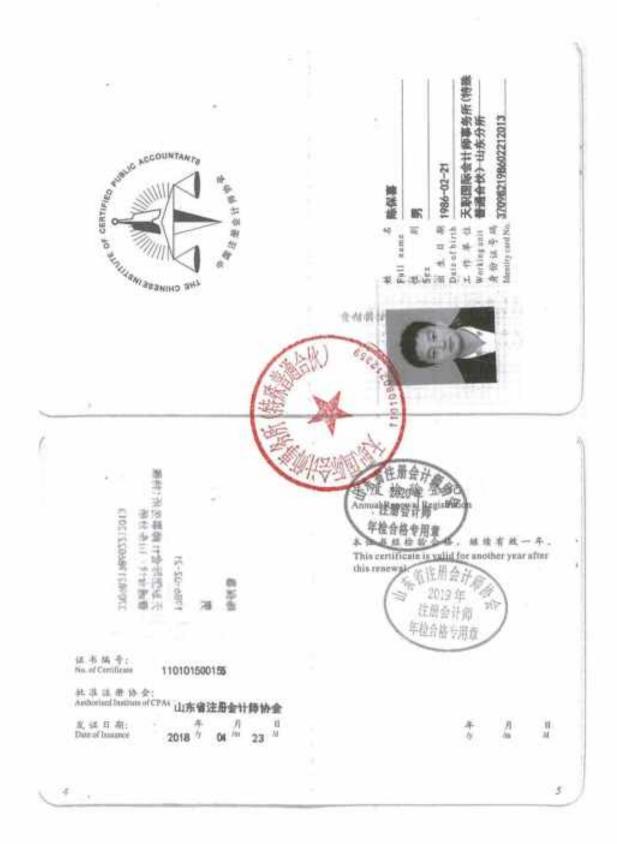
10-01

中华人民共和国财政部制

6-1-100







龙星化工股份有限公司 审计报告 天职业字[2022]15325 号

	目	录	
审计报告———			1
2021 年度财务报表———			6
2021 年度财务报表附注——			18



天职业字[2022]15325 号

龙星化工股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了龙星化工股份有限公司(以下简称"龙星化工公司")财务报表。包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金 流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了龙 星化工公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成 果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财 务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道 德守则,我们独立于龙星化工公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取 的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项 的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

### 龙星化工公司本期营业收入 34, 39 亿元,较上期增长 49,78%,收入的主要来源是对炭黑的销售。鉴于收入确认存在重人错报的固有风险,且收入是龙星化工公司的关键业绩指标之一,我们将收入确认作为关

关键审计事项

如龙星化工公司财务报表附注"三、(三十)收入及六、(三十三)营业收入、营业成本"所示。

### 该事项在审计中是如何应对的

我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于:

- (1)了解并测试龙星化工公司管理层(以下简称"管理层") 对收入确认相关的关键内部控制,评价内部控制设计的合理性及 执行的有效性;
- (2)选取样本检查主要销售合同。识别与商品控制权转移相关的合同条款。评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 并复核相关会计政策是否得到一贯执行。
- (3)对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。
- (4)结合应收账款函证程序,并抽查收入确认的相关单据。检查已确认的收入的真实性。
- (5)对资产负债表目前后记录的收入交易执行截止测试,确认 收入是否计入正确的会计期间。
- (6)对于寄售的部分结合对存货余额进行的申计工作。直接从代销人处获取函证回函:检查寄售协议、测试寄售品销售记录。与代销人的寄售清单进行核对;验证寄售品销售会计政策是否符合企业会计准则的要求。

### 存货跌价准备

键审计事项。

收入确认

職至 2021 年 12 月 31 日龙星化工公司合并财务 报表附注六、(六)"存货"所示存货账面余额 5.19 亿元。存货跌价准备 929.04 万元。

资产负债表口, 龙星化工公司的存货按照成本 与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本 时, 计提存货跌价准备。管理层在确定存货跌价准备 时需要运用重大判断,且影响金额重大,为此我们确 定存货跌价准备为关键审计事项。

如龙星化工公司财务报表附注"三、(十五) 存货及六、(六)存货"所示。 我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序包括但不限于。

- (1) 了解并测试龙星化工公司存货跌价准备及年末确定存货估 计售价相关的內部控制;
- (2) 对期末存货实施监盘程序,检查存货的数量及状况;
- (3)比较阿类别产品历史售价。根据产品特征对产品未来售价 变动趋势进行分析。对管理层估计的预计售价进行评估。并与资 产负债表日后的实际售价进行核对:
- (4)比较同类别产品的历史销售费用和相关税费。对管理层估 计的销售费用和相关税费进行评估,并与资产负债表日后的实际 发生额进行核对。

### 四、其他信息

龙星化工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息、但 不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是 否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作。如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在 这方面,我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映。并设计、执行和 维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估龙星化工公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的 事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙星化工公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并 出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审 计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇 总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我 们也执行以下工作。

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以 应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及 串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报 的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

- (2)了解与审计相关的内部控制。以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
  - (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对龙星化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致龙星化工公司不能持续经营。
- (5)评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6)就龙星化工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我 们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明。并与治理层沟通可能被 合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要,因而 构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项。 或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方 面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师:





### 合并资产负债表

編制単位,是星化工程最有限公司。	2021年12月31日		全額单位
和 目:	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
於助产之。 " 。"			
shore Son	154, 652, 877. 18	308, 375, 212. 11	大。(一)
<b>△绍斯省村在</b>			
△拆出债金			
交易性金融资产			
折生金融资产			
应收票据			
应收账款	795, 556, 740. 10	519, 432, 015, 48	大, (二)
应收款项题资	260, 280, 063, 84	230, 459, 568, 16	大。(三)
预付款項	34, 483, 718, 24	23, 574, 748, 48	大。(四)
△应收保费			
△应收分保程款			
△应收分保合同准备全			
其他应收款	9, 647, 740, 43	13, 498, 523, 27	水。(五)
其中。应收利息			
应收收利			
△买入返售金融资产			
存货	510, 099, 222, 64	312, 428, 307, 29	大。(六)
合同货产		2011.1100.2211.110	7.77
折有持售资产			
一年內到辦的非流动资产			
其他流动资产	12, 630, 636, 18	1, 436, 394, 06	水。(七)
The state of the s		1, 409, 204, 768, 85	244 1/10
直动资产合计	1,777,350,998,61	1,498,204,708,55	
直动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	-		
其他懷权投资			
长期辺收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	879, 321, 679, 28	967, 476, 901, 07	: 大、(A)
在建工程	8, 543, 060, 09	17, 750, 661. 28	方。(九)
生产性生物资产			, All
油气梳产			
使用权资产			
无形资产	115, 453, 981, 37	97, 313, 315, 49	水。(十)
开发支出			
商貨			水。(十一)
长期持捕费用			
地区所得税应/**	9, 570, 654, 14	2, 855, 776, 75	大、(十二)
其他非流动资产	6, 380, 983, 90	22, 476, 232, 00	六, (十三)
拿流动资产合计	1,018,270,358,78	1, 107, 872, 886, 59	2.6 .11-0
中央40年1月1日刊	14 010 / 210 / 220 - 10	5,107,0(4,000,00)	
俊 产 总 计	2, 795, 621, 357, 39	2, 517, 077, 655, 44	
	The state of the s		

法定代表人、対照性

主背会计工作负责人。



(SA) 9'-11			
偏初单位;是基化工股份有限公司	2021年12月31日	999007011111111111111111111111111111111	金额单位;
期 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附往補号
統功负债 超期借款	101 SOF PRI 01	*** *** *** ***	-b 1 mt 1
<b>公向中央銀行物数</b>	484, 937, 731, 64	548, 899, 879, 72	六、(土四)
△斯入質量 4			
交易性金融负债			
衍生金融负债 应付票提	100 100 000 mg	110 Ann 200 Ca	30 7719V
应付帐款	299, 980, 000, 00 176, 632, 673, 92	242,000,000.00 141,571,761,49	六。(十五) 六。(十六)
損役款項	110, 602, 613, 94	141.301.401.49	M. ITAL
合同負債	8, 030, 962, 83	23, 626, 157, 68	大。(十七)
△索出河聯全融资产款	0,000,000,00	400 0000 2011 00	
心吸收存款及判业存款			
△代理英柔证券款			
△代理承征证券款			
放付車工薪酬	14, 432, 126, 85	16, 459, 863, 70	が。 (十八)
· 庇交税费	12, 328, 485, 74	13, 291, 230, 80	六。(十九)
其他或付款	162, 109, 427, 50	155, 166, 221, 60	大。(二十)
其中。 应付利息	196, 109, 461, 90	100, 100, 241, 00	C11 1-11
应付股利			
A应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
<b>持有待世负债</b> 一年內對賴的非流动负债	PO 100 ATT 16	Sec. 419 September	as contra
	23, 321, 655, 36	46, 444, 342, 98	大。(二十一)
其他流动负债	#36, 568, 12	2,869,918.38	to istal
流动负债合计	1, 162, 609, 651, 36	1, 192, 119, 376, 52	
<b>非流动负债</b>			
△保險会阿准各金	2000 0000 0000 0000		
长期借款	119, 289, 542, 69		<b>大。</b> (二十三)
<u></u> 直付债券			
其中: 优先股			
多樣情			
植遊魚街			
长期直付款		1, 290, 503. 45	六。(二十四)
长期度付款工薪額			
預计负值			
速延收数	6, 837, 500. 00	9,003,499.39	六。(二十五)
基延所得税负债			
其他非流动负债			
非波动負債合计	128, 126, 842, 69	10, 294, 002, 84	
魚 債 会 计	1, 288, 736, 494, 05	1, 202, 423, 379, 36	
校东权益			
技本	490, 820, 000, 00	480, 000, 000, 00	<b>水</b> 、(二十水)
其他权益工具			
其中:优先股			
水块债			
资本公积	442, 784, 673, 73	411, 715, 373, 73	大。(二十七)
诚:库存股	29, 971, 400, 00		<b>大</b> 、 (二十八)
其他综合权益	-40, 383, 36	~45, 503, 96	大。 (二十九)
专项储备	9, 390, 589, 78	717, 211. 82	A, (≡+)
重余公积	58,776,451,08	57, 671, 063, 64	A. (E+-)
△一般风险准备	V95.7.1V5.7011-401	90.140343656.09	202 300 3
未分配利润	525, 124, 931, 90	364, 596, 130, 85	大。(三十二)
	1, 506, 884, 863, 34	1,314,654,276.08	A. (-1-1
少數股东权益	1, 500, 609, 500, 31	1,011,101,270,08	
股系权益合计	1, 506, 884, 863, 34	1, 314, 654, 276, 08	
负债及股系权益合计	2, 795, 621, 357, 39	2,517,077,655.44	
英国及联系权量 5 計 法定代表入,刘麟状	主管会计工作负责人。杨本内		构色而人。周文杰

主管会计工作负责人。

会计机构负责人。周文杰

#### 合并利润表

合并利润:			
前旬00分。 友祖化工股份有限分更	2021年度		金额单位:
一	本期发生額	上斯发生到	附往编号
一、肝此单枚入	3, 438, 539, 047, 58	2, 295, 745, 792, 90	
<b>北中 音染性</b> X	3, 438, 539, 047, 58	2, 295, 745, 793, 80	大。(三十三)
CHIERON CO.			
△ 于结婚及领金收入。 ○			
二、曹业益成本	3, 214, 723, 254, 68	2, 202, 125, 881, 23	
其中:雲坐成本	2, 931, 681, 768, 17	1, 968, 997, 673, 74	水。(三十三)
ム対息支出	4, 241, 981, 758, 27	1, 201, 221, 912, 14	74. 12 27
△于校費及佣金支出			
△退保金			
<b>△翰付支出净額</b>			
△提取保緯责任准备金净匯			
<b>△保単紅利支出</b>			
△分保費用			
<b>股金及附加</b>	23, 795, 632, 64	19, 575, 982, 98	六、(三十四)
初貨費用 1000 A 1000	29, 348, 799, 58	21, 301, 082, 93	六。(三十五)
管理费用	160, 402, 421, 46	124, 830, 081, 83	六、(三十六)
時気改用 財务費用	26, 206, 942, 45	13, 960, 567, 04	水、(三十七) - (三十七)
其中。 利息委用	44, 287, 690, 38 33, 454, 208, 20	53, 460, 492, 71 47, 639, 446, 74	大、(三十七)
利益收入	2, 097, 184, 16	3, 099, 486, 07	カ、(三十七) カ、(三十八)
加。其他收款	15, 129, 133. 30	20, 832, 994, 97	大、(三十九)
投资收益(损失以"一"号填列)	-9, 407, 223, 06	***************************************	大、(別十)
其中:对联省企业和合富企业的投资收益	29.0000,0000,000		231324.1.2.
以摊金成本计量的金融资产终止确认收益《损失以"一"号填到》			
△汇兑收益(損失以"-"导填列)			
净效口症期收益(損失以 *- * 号培列)			
公允价值变动收益《祖失以"一"号填列》			
信用減值損失(損失以"一"号項到)	-4, 424, 195, 62	15, 408, 473, 57	六、(四十一)
资产减值损失(相关以"一"号项列)	-21, 725, 636, 58	-27, 357, 163, 38	方。(四十二)
资产处置收益(到失以"一"与坑网)	-19, 053, 87	185, 787, 68	水、(四十三)
三、营业利润(亏损以"一"号填列) 加: 营业外收入	203, 368, 817, 07	102, 709, 104, 41	de contidors
福. 营业外支出	390, 712.15	789, 605, 73 6, 185, 606, 63	六、(四十四) 六、(四十五)
四、利润总额(亏损总额以"一"与填列)	6, 692, 639, 06 196, 074, 890, 18	97, 313, 103, 51	247 (861-37)
湖,所得我爱用	23, 440, 701, 47	19, 857, 582, 62	水(例十次)
E、沙利莉(沙亏接以"一"号填列)	171, 634, 188. 69	77, 455, 500, 89	.244 (24.724.7
其中:複合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营价级性分类			
1. 特殊经費序利润(净亏费以"一"号填房)	171, 634, 188, 69	77, 485, 520, 89	
2. 终止经营净利润(沙亏损以"一"号填列)			
(二) 推所有权归取分类			
1. 扫属于母公明股东的净利何《净亏据以"一"号填料》	171, 634, 188, 69	77, 466, 520, 89	
2. 少數股东摄验《浄亏损以"一"号结则》			
大、其他综合收益的程后净期	5, 120, 60	307, 47	
旧画母公司所有者的其他综合收益的展后净领 ( ) 不需要公司用	5, 120, 60	307.47	
<ul><li>(一)不能量分类进销益的其他综合收益</li><li>1.重新计量设定受益计划变功额</li></ul>	1		
2. 权益法下不能转倒益的其他综合收益			
2. 株類位下不能存出級的內影除音效量 3. 其他程度工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 养量分类进报益的其他综合收益	5, 126, 60	307, 47	
1. 权益法下可转换款的其他综合收益	0,110,00	3012-11	
1. 其他读权投资公允价值变动			
3. 金融资产能分类计入其他综合收益的全新			
4. 其他侯权投资信用减值准备			
5. 現金流量各期储备			
6. 外市附务报表折款差额	5, 120, 60	307.47	※、(二十九)
7, 其他			
<b>扫属于少数股东的其他综合收益的视后净领</b>			
2、综合收益总额	171, 639, 309, 29	77, 455, 828, 36	
妇属于母公司所有者的综合收益总额	171, 639, 309, 29	77, 455, 828, 36	
行属于少数股东的综合收益总额			
(、毎股收益 ( ) 以上が90世 ( 三 (9) )	1		4.6
(一) 基本每股收款 (元/股) (二) 杨韩和股收益 (亚/股)	0.3576	0, 1614	+/(-)
と会代表人とはなる。また。 と会代表人とはなる。	0.3876	0.1614	十八、

会计机构负责人) 周文杰

### 合并现金流量表

自制单位:一定是化工股份有限公司	2021年度		金額単位。
項 頁	本期发生順	上期发生额	別注論号
一、经营适动产生的现金洗量。		I .	
销售商品。提供劳务收到的现象	2, 048, 546, 346, 86	1, 596, 805, 369, 65	
△客尺存款和网业存放款项净增加额		2 2 2	
△向中央银行请款沿增加额			
△向其他企业机构的人资资产增加原			
<b>△收到原保社会问保费取得的现金</b>			
△收到再保险业务现金净额			
△保户铺会及投资款净增加額			
△牧取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回뼩业务债金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8, 244, 296, 56	4, 952, 037, 92	
收到其他与经营活动有关的现金	20, 397, 985, 92	19, 705, 999, 33	六。(四十八)
经营活动现金流入小计	2, 077, 188, 629, 34	1, 621, 463, 396, 90	Con Marie Co.
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 519, 103, 007, 25	1, 198, 674, 786, 51	
△客户贷款及垫款净增加額	1.0.00	711	
△存放中央银行和同业款项涉增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出售金净増加額			
△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	131, 807, 546, 08	91, 926, 351, 22	
支付的各项税费	141,610,084,25	82, 411, 754, 31	
支付其他与经营活动有关的现金	108, 469, 830, 26	77, 160, 661, 92	六、(四十八)
经营活动现金流出小计	1, 900, 990, 467, 84	1, 450, 173, 553, 96	Lane - Hillows
经营活动产生的现金流量净额	176, 198, 161, 50	171, 289, 842, 94	六。(四十九)
- 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	1,661.586.65	517, 692, 67	
处置于公司及其他营业单位收到的现金净额			
枚到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金统入小计	1,661,586.65	517, 692, 67	
购建商定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39, 587, 266, 01	25, 983, 563, 83	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他當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	39, 587, 266, 01	25, 983, 563, 83	
投资活动产生的现金液量净额	-37, 925, 679, 36	-25, 465, 871, 16	
、 等资活动产生的现金流量;			
吸收投资收到的现金	29, 971, 400, 00		
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	702, 734, 415, 13	649, 058, 152, 93	
收到其他与筹资活动有关的现金	48, 857, 819. 37	34, 196, 994, 73	六。(四十八)
筹资活动现金流入小计	781, 563, 634, 50	683, 255, 147, 66	
偿还债务支付的现金	690, 994, 064. 17	629, 402, 020, 85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33, 454, 111, 20	38, 178, 518, 52	
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	307, 463, 666, 16	81, 168, 045, 90	六。(四十八)
筹资活动现金流出小计	1,031,911,841.53	748, 748, 585, 27	te
筹资活动产生的现金流量净额	-250, 348, 207, 03	-65, 493, 437, 61	
、汇率变动对现金的影响	-13, 694, 71	-5, 683, 88	
TO THE STATE OF TH	-13, 694, 71 -112, 089, 419, 60	The second secon	六、(四十九)
、汇率变动对现金的影响		90, 324, 850, 29 95, 673, 402, 21	六、(四十九) 六、(四十九)

## 合并股东权益变动表

						2	200,000	4000	0.00					PROBLE
	90						* お食子が作べの名前	Н			S			
A DONE	28.8	90,900	****	#	28条条机	M. 5000	ныеземи	4468	H-5-H	A RHURES	A DAYSON	36.00 post	今世紀市政治	報本成位書
TOTAL .	48K 00X 095.50				414,715,373,73		-03, 500, 161	117,811,82	57, 671, 1943, 64		2011, 500, 170, 85	1, 114, 654, 276, 08		1, 314, 854, 371, 18
DESERTE COL														
Amphie														
N-Parking age 10 %														
并指														
III SHUMBE	880,000,000,00				411, 718, 373, 73		-46, 602.16	217,211,80	67,671,163.44		341, 618, 130, 85	1,310,654,376,08		1,314,184,2710.00.
三、并非特殊等别金属(200分以一十年5月)	10, 820, 105, 00				31, 066, 300, 00	29, 671, 481, 101.	5,126,60	R, 623, 207, MT	11, 105, 367, 84		190, 829, 991, 05	190, 200, 56T. 38	- La	192, 290, 587, 28
t-> 500 (0.00 0.00)							6, 09.69				111,694,188.69	171,500,108.29		171,488,306,29
(二) 財産扱入料確少資本	10,1000,000.00				31,086,300.00	29, 071, 411,119						12,907,906.00		11, wi7, sitt. dtr.
1. 服务技术的普通服	111, 1503, 000, 00				275, 1970, 1600, 000									
2. Minutestante Actual														
2. 整投工行让人投水化的价格框					11, 817, 901 00							11, 917, 501. 03		11, 947, 380, 081
4.356						39,971, 810,09								
(三) 和助金化									11, 105, 382, 04		-11, 400, 387, 65			
Passana									11, 1115, 201, 64		+11, 105, 307, 69			
z. (640 - MENGOR A.														
NA SERVICE CO.														
4. 減額														
()等: 固体电池的外部结构														
1. 我不会把转槽数本														
1. 超自分析所指指本														
1. 股份公務的股份組														
4. 改变全点计量完成解析等所必要益														
4. 尽能给否我做从转卸非收益														
6.其限														
CENTRALES								8,673,372,93				8,473,277,07		8, 872, 317, 97
1. 赤芩雌雄								(4,304,411.10)				12,366,171.00		12, 994, 123, 60
2. 非印建州								-1,382,716.ES				-4,286,046,00	2	-4,292,745.40
CAN MR														
14. 米印印紫佐縣	490, 880, 000, 00.				442,734,423,13	28,971,991,00	40.391.36	1, 391, 885.Th	66, 176, 461, 28		585, 100, 901, 90	1,300,984,865,30	-	1, 936, 881, 883, 34
SERVING MINE						111000 mpg		-					4	SURVING A MED

# 合并股东权益变动表(集)

1, 277, 253, 464, 274, 53   1, 277, 253, 464, 274, 53   1, 227, 253, 464, 274, 23   1, 227, 253, 464, 274, 23   1, 227, 253, 464, 274, 274, 274, 274, 274, 274, 274, 27	SHOPE, REPORTED STREET							3051-6:1E		100						2.0000.0
10   10   10   10   10   10   10   10	-		l				ĺ	A COLUMN	1	Will be				1		
Section   Sect	-			18000	100	-		W.186.7-13	20 40 50 50 50 50						2000	-
1		38.6	60.50	8444	1	0.628	M. 65E	1	0.028	10000	o-waters	A ORTHON	#	7	PERSING	#58895H
1.	Winnessa (%)	484, 001, 305, 39				481, 715, 313, 73		-45,811.03	222,228,35	48, 127, 386, 82		286,694,224,42	-	217, 253, 494, 25		1,277,213,461,33
10   10   10   10   10   10   10   10	Spinste.															
1	Amide 食食の日本															
SAC SEN	同一を経び企業会は															
100,000,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,000   100,000,00	AB															
According   Acco	二、本谷年初各級	480,000,000,00				411, 315, 333, 75		-05,814, IS	735, 228, 35	18,127,286,07		285,464,254,53	-	227, 213, 494, 25		1, 227, 211, 494, 35
2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007   10   2007	三、本年考練製造金額(減少以"~"早有利							201 431	-12,016.63	1,94,84.0		88, 911, 898, 30		17, 446, 811.101		27, 440, 811, 80
(4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4)	(一) 紹合物或白癬							30.45				77, 115, 520, 60		77, 455, 400, 36		77, 455, 828, 36
100 kills	(二) 社会社人所報告当本															
Re-Note	上聚合投入的作品性															
19th blooms	工具指数式具件有基础大量系															
The control of the	九期经安付证人政务任益协会報															
##	4 対位															
1.   1.   1.   1.   1.   1.   1.   1.	(II) ##90C									4,643,664,67		-E. Ed. 604.117				
##	1. 股市政治会会社									8,343,664.07		-4, Ect., 66c =7				
14   15   15   15   15   15   15   15	LIST ERRES															
144, 1000, 000, 000   A11, 778, 372   A12, 372   A12, 372   A13, 372   A13, 472   A13, 472, 373   A13, 473, 474   A13, 473, 474, 474   A13, 474, 474, 474   A13, 474, 474	a septamber															
	4. Mai															
Michigachical   Michigachi	(目) 東京北京片無柱物															
Michigang	1. 原子会對計構販売															
Michigang	主題多分科技術院本															
Math for part of the control of t	1 国务会服务补写国															
	6. 音论学监计程序运输的特别存储盘															
1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1,	a. 从他经企业出版的基本及															
The state of the	4.89															
-1, 042, 214, 44 -1, 042, 44 -1,	(五)专用结条规则和经济								-13.010.33					-(11,40,6,33		-18, 016, 53
-1,1984,239,48 -1,1984,339,48 -1,1984,239,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,339,48 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1984,38 -1,1	1.米华國政								1,043,218.03					LNC, 213, 10		1,1923,313,93
460,000,000,00 460,000,000,00 460,000,000,00 460,000,00 460,000,00 460,000,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 460,00 4	工术學被因			l,					-1,988,238.49					-1, 258, 236, 48		-1,998,238,44
466,000,000,00 00 01 01,778,778,19 11 01 01 01,778,00 01 11,014,99 19,19 11 11,014,99 19,19 11 11,014,99 19,19 11	(A) KB															
	111. 本写年末条例	480, 000, 000, 00				017.715,373,33	-	~45, 100, 96	717,211,82	11, 1774, 083, 94		204, 999, 130, 81	-	314,984,294.00		1,315,604,276.08

な。

#### 资产负债表

编制单位,处量化工程修育配合。	2021年12月31日	1,755,000 (47,700,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,100,41,41,41,41,41,41,41,41,41,41,41,41,41,	全無単位
A - E	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
EN IS			
<b>上市资</b> 金。	97, 687, 523, 48	72, 390, 507, 83	
AND SHEET OF SHEET			
△指出事会 □ □ □			
交易性金融设产			
衍生金融资产			
息收票据			
应收购款	729, 575, 310, 81	517, 419, 193, 60	十七、(一)
应收款项融资	210, 228, 563, 84	209, 698, 068, 16	
預付款項	21,888,280.91	8, 476, 591, 97	
公莊牧集費			
△应收分條账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	42, 503, 240, 13	47, 042, 570. 01	+t. (C)
其中:应收利息			
应收款利			
△矢入返传金融资产			
存货	352, 995, 905, 86	318, 919, 185. 05	
合同资产			
<b>持有待售街</b> 产			
一年內到別的非流动资产			
其性政功验产	11, 544, 545, 33	1, 428, 273, 62	
武功资产合计	1, 466, 423, 371, 36	1, 075, 394, 390, 44	
l液动性产			
△发放货款和结款			
信权投资			
其他信权投资			
长期应收款			
长期股权投资	367, 383, 032-31	364, 383, 735, 50	+6. (2)
其他权益工具投资	320, 300, 310	30-5 300, 130, 90	1.01
其他事就动业融资产			
校监性房地产			
劉定债产	683, 412, 614, 44	626, 962, 608, 30	
在建工程	1, 986, 201, 83	14, 356, 775, 71	
生产性生物资产	1, 900, 201. 63	14, 300, 110, 11	
油气资产			
使用权资产			
无形姿产	13 120 220 22	94 545 718 16	
开发支出	53, 129, 250, 68	34, 545, 712, 16	
<b>育在文</b> 位			
校期所維費用			
<b>运</b> 域所得较为 通域所得较资产	1 917 920 1	1 500 007 07	
The State Control of the Control of	4, 215, 550, 41	1,928,387.02	
其他非滅动进产	3, 807, 574, 00	21, 486, 232, 00	
非素动资产会计	1, 033, 944, 223, 67	1, 063, 764, 450, 19	
费产息计	2, 500, 367, 595. 03	2, 139, 158, 840, 63	

主管会计工作负责人

会计机构负责人。阿文杰



编制单位。建设化工程设有观众可	Marie Service Service		Secretary and
最初の(102) 元本(102,000,000 Web2270)	2021年12月31日 2021年12月31日	2020年12月31日	全班单位:
施动负债	2001-121/31(1	2000-12/(311)	附注编号
短用母伙	325, 937, 731, 04	344, 699, 879, 72	
△ <b>河中央省上街</b> 町	360, 307, 731, 04	344, 000, 819, 12	
△拆入資金			
交易性金融負債			
好生全融负值			
应付票獻	199, 900, 000, 00	110, 000, 000, 00	
应付建数	295, 654, 208, 07	168, 716, 589, 22	
預收款項	253, 694, 205, 07	198, 778, 888, 22	
合同負債	7, 750, 922, 77	12, 973, 774, 34	
△集出回购金融资产款	11,790,320,71	140,3730,7731,23	
△吸收存款及開业存放			
△代理矢索证券款			
△代理承諾证券款			
应付御工薪酬	9, 028, 632, 36	13, 118, 617, 91	
空交税费	7,621,189.51	7, 438, 924, 53	
其他应付款	168, 116, 284, 82	161, 520, 733, 13	
其中。应付料息	100,110,405.00	1011 0200 1530 15	
应付股利			
<b>△</b> 成付于提费及罚金			
<b>△应付分保羅</b> 凱			
持有待提供位			
一年內到期的非流动负债		17, 844, 470. 00	
其他認动负债	805, 979. 82	1, 485, 108.76	
微动负债合计	1, 014, 814, 959, 41	837, 796, 097, 61	
李溪动负领	33.53.53.53.53.53		
△保险合同准备金			
长期供改	60, 000, 000, 00		
应付债券	20.393.99.99		
其中:优先股			
水紋領			
相領负债			
长期应付款		1, 290, 503, 45	
長期克付职工薪酬		3,000,000	
接计作用			
通紅牧草	5, 847, 500. 00	T, 827, 499, 39	
遊紅所得稅魚號		1,000,000,000	
其他非統功负值			
- 李萊·功负债合计	65, 847, 500, 00	9,118,002.84	
负债合计	1, 980, 662, 459, 41	846, 916, 100, 45	
投票权益			
股本	490, 820, 000, 00	480, 000, 000, 00	
其处权益工具	***************************************	1941 1931 1931 1931	
其中:优先股			
水蛭債			
资本公职	445, 301, 403, 82	414, 232, 103, 82	
减:库存股	29, 971, 400, 00		
其他综合收益			
专项制备	4, 490, 619, 01		
混余公利	68, 776, 451, 28	57, 671, 063, 64	
△一般风险准备			
未分配利润	440, 288, 961, 51	340, 339, 572, 72	
股系权益合计	1, 419, 705, 135, 62	1, 292, 242, 740, 18	
负债及股东权益合计	2, 500, 367, 595, 03	2, 139, 158, 840, 63	
£定代表人。/夏阳。 c = 18 /a . /	主管会计工作负责人。 (4.6)		. 黄人,群文击



#### 利润表

網材单位。世里代工程仍有附近科 2025年度 **众额单位**:无 本用发生新 上用发生级 附注编号 一。 曾业总社人 3, 122, 502, 129, 40 2, 050, 587, 455, 04 其中: 音量收入 3, 122, 502, 129, 46 2, 050, 587, 455, 04 十七。(首) A.别以图A ム己種保教 △手续费及侧金收入 二、普业总成本 2, 989, 548, 393, 14 2, 006, 899, 427, 64 其中:营业成本 2, 778, 328, 606, 17 1, 847, 835, 296, 67 +b. (98) **△翔島東市** △手续费及销金支出 △追係会 △賠付支出砂額 △截载保险市任准备会介赖 凸架单杠料文出 △分保费用 税金及附加 16, 415, 643, 78 13, 378, 490, 46 销售费用 26, 402, 438, 97 18,931,633.85 智母费用 110, 912, 915, 32 81, 852, 510, 93 研发费用 20, 30), 332, 70 10, 790, 316, 40 驻务费用 28, 187, 436, 20 33, 101, 079, 33 其中: 利息费用 22, 236, 608, 35 29, 550, 473, 69 1,200,704.57 利息收入 518,583.98 11, 423, 850, 47 15, 890, 960, 97 加 其他收益 投费收益《偿失以"一"导填到》 -5, 755, 413, 07 24, 583, 006, 20 十七。(五) 其中:对联营企业和合管企业的投资收益 以摊金成本计量的金融资产格止临认收益(值失以"一"号填列) △汇兑收益(机失以 \*-\* 号填列) 冷敞口套期收益(损失以 \*-\* 号填两) 公允价值更功收益(损失以"一"号录例) 信用凝集损失(损失以"一"与原例) 4, 255, 142, 29 15, 836, 643, 79 资产减量损失(损失以"一"号均列) -4, 103, 556, 29 资产处置收益(令损以 \*-\* 号填列) -19,053.87 33, 004, 88 三、曹业利润(亏接证"一"号填充) 102, 031, 863, 24 138, 244, 431, 17 209, 302, 10 加: 音束外收入 301, 313, 31 6,084,276.60 减。苦业外支进 Z, 649, 190, 17 四、利納总額(亏投各額以"一"号頭列) 127, 896, 354, 31 96, 156, 888, 74 减。所再租赁用 16, 842, 477, 88 10,720,243.00 五、净利期(沙亏损以"一"号填充) 111, 053, 876, 43 85, 436, 645, 74 (一) 棒线经营净制调(净号换以"一"号填列) 111, 013, 875, 43 85, 436, 648, 74 (二) 路击级整体制阀(净亏损以"一"号填列) 六、其他综合收益的税后净额 (一) 平能重分类进根益的其他综合收益 1. 重新计量世定受益计划变动制 2. 权益达下不能转换量的其他综合收量 3. 其他权益工具校资公允价值变动 4. 氽业自身信用风险公允价值变动 (二) 将重分类进销量的其他综合收益 1. 权益法下可转报益的其他综合收益 2. 其他領权股资公允价值受动 1. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 4. 其铑国权投资信用减值准备 5. 现金流量复期储备 6. 外市财务银表折算差额 7. 其他 七、综合收益总額 111, 053, 876, 43 85, 436, 645, 74 八、佐散收益 (一) 基本每股表並 (元/股) (二) 解释有限效益 (元/恒)

DI DOBLE

生物会は工作集教人。特別

会计机构负责人。原文杰



#### 现金流量表

编制单位。定集化工度份有限公司 2021年度 金額単位,元 B 本期发生额 上斯发型額 附往调号 经曾活动产生的现金流量。 销售商品。提供资务收到的现金 2, 043, 518, 558, 95 1, 169, 110, 660, 00 △客户存款和同业存放款項净增加額 △向中央銀行借款海增加資 △向其位全融机构排入资金净增加额 △收到原保险合同保费取得的现金 △役到再烊险业务现金净钼 △保户销金及投资款净增加额 △收取利息。手续费及佣金的现金 **心肺入资金净增加额** △區购业务资金净增加额 △代理英类证券收到的现金净额 改到的税费运还 4, 450, 591, 72 2, 104, 585, 39 收到其他与经营活动有关的现金 18, 741, 745, 69 15, 575, 651, 32 经营活动现金流入小计 2, 066, 710, 892, 76 1, 186, 790, 896, 71 购买商品、接受劳务支付的现金 1, 778, 310, 853, 48 1,005,519,079,10 △客户贷款及垫款净增加額 △存放中央银行和同业款项净增加额 △支付原保賠合同賠付款項的現金 △拆出资金净增加额 △支付利息、干技费及佣金的现金 △支付保单红利的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 84, 891, 643, 62 55, 502, 786, 70 支付的各项税费 94, 980, 273, 07 58, 210, 526, 77 支付其他与经营活动有关的现金 84, 841, 125, 46 58, 666, 302, 20 经营活动现金流出小计 2, 043, 023, 895, 63 1, 177, 898, 694, 77 经营活动产生的现金直量净额 23, 686, 997, 13 8,892,201,94 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联金 24, 583, 006, 20 处置固定资产。无形资产和其他长期资产收到的现金净值 1, 604, 302, 65 280, 420, 98 处置于公司及其他营业单位收到的现金净额 收到其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流入小计 1, 604, 322, 65 24, 863, 427, 18 构建固定设产。无形资产和其他长期资产支付的现金 19, 873, 612-86 24, 889, 935, 17 投资支付的现金 △斯押贷款净增加级 取得子公司及其他曹业单位支付的现金净额 支付其他与投资运动有关的现金 投资活动现金流出小计 19, 873, 612, 86 24, 889, 935, 17 投资活动产生的现金流量净额 -18, 269, 290, 21 -26, 507, 99 、 筹资活动产生的现金流量。 吸收投资收到的现余 29, 971, 400, 00 其中。于公司吸收少数股东投资收到的现金 取拼情款收到的现金 403, 067, 749, 13 385, 058, 152, 93 收到其他与筹资活动有关的现金 42, 386, 908, 30 34, 196, 994, 73 筹资活动现金流入小计 475, 426, 065, 43 419, 255, 147, 66 偿还债务支付的现金 379, 674, 367, 81 385, 319, 908, 75 分配股利。利润或偿付利息支付的现金 22, 236, 608, 35 25, 334, 333, 69 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 59, 808, 560, 36 63, 668, 045, 90 筹资活动现金流出小计 461, 719, 536, 62 474, 322, 288. 34 筹资活动产生的现金流量净额 13, 705, 518, 91 -55, 087, 140, 68 四、汇率变动对现金的影响 -6, 991, 35 五、現金及現金等价物净增加額 19, 124, 225, 83 -46, 207, 438, 08 加、期初现金及现金等价物的余额 35, 026, 296, 86 81, 233, 734, 94 六、期末現金及現金等价物余额 54, 150, 522, 69 35, 026, 296, 86

活定代表人,刘属达

主管会计工作负责人: 杨清

会计机构负责人。제文态



## 股东权益变动表

MANUAL ASSESSMENT MANUAL MANUA					00	2025/15/00						金额市保, 米
7				Ì			子班於衛					
の日本	10年	X	MERCIN		100 301 40 401	35, 101,6110	Water Cale of	a. 655k d.	100000	of the contract of	100	The second second
公里		优米版	<b>新新雄</b>	17.00	ALTER DA	WE TO	A) Michael Wale	at Mile-A	14 14 14 15 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16 16	A ACABAMA	* 1770-Kee	<b>以前6</b> ,980
一 一	480, 600, 650, 00				414, 232, 103, 82				57, 671, 063, 64		340, 339, 572, 72	1, 292, 242, 740, 18
Mr. 474 政策失业												
的林沙山的东西。												
対機												
二. 本年华哲企業	490, 500, 500, 50				414, 232, 103.82				57, 671, 063, 64		340, 339, 579, 92	1, 990, 242, 740, 18
三、本年地展交司企業(減少以 *-* 号班利)	16, 826, 000, 00				31,060,300.00	29, 971, 488, 00		4, 690, 619, 01	11, 105, 387, 64		99, 948, 488, 79	197, 603, 345, 44
(一) 综合後首总施											111.053.876.43	111 0001 978 43
(二) 欧瓦股人和减少资本	10, 620, 000. 00				31, 669, 300, 00	29, 971, 400, 00						11.917.900.00
1.股本投入价件退废	10, 220, 000, 00				19, 151, 400, 00							
2. 其他权益工具持有者投入资本			-									
3. 股份支付计人股本权益的企業			H	T	11,917,900.00							11 917 905 011
4.其情				T		29,971,008.00						
3000年(元)									11, 105, 387, 64		-11 105 387 84	
1. 提收股份公司									11, 105, 387, 64		-11 165 387 64	
2024—北京市市												
3. 效取系统分配												
4.其情				T								
(四) 股车收益均储结构												
1. 資本会和經期股本			-	ı								
2. 菜余公司标用股本												
3. 最业会和条件与街				Г								
4. 政治失為计划类动机结转指存收点												
5. 其他综合收益枯转则存收益												
6. 其他				r								
(五) 李成新卷提取和使用								4, 490, 619, 01				4, 495, 619, 01
1. 本中提收								7, 994, 815, 22				7,994,815,23
生本年代的				П				-3, 504, 195, 21				-3,504,196,21
(大) 状他												
四、水牛牛木余糖	490, 820, 000, 00				445, 301, 400.82	29, 971, 400.00		4,400,619,01	18,776,451,29		440, 288, 061, 51	1, 419, 705, 135, 62
法定代表人, 加州店					主管会计工作负责人	-					9.0	会印机构负债人、研工生

45.4

# 股东权益变动表(续)

5% 277

### 龙星化工股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

龙星化工股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系由刘江山、俞菊美、刘红山等十四名自然人发起设立。于 2008 年 1 月 28 日在河北省工商行政管理局登记注册。取得注册 号为 130000000007313 的《企业法人营业执照》。本公司注册地及总部地址位于河北省邢台市 沙河市东环路龙星街 1 号。

截至 2021 年 12 月 31 日,公司现有注册资本人民币 49,082 万元,股份总数 49,082 万股 (每股面值 1元)。其中:有限售条件的流通股份: A股 12,037,175.00 股;无限售条件的流通 股份: A股 478,782,825.00 股。

上市时间: 2010年7月6日

股票简称: 龙星化工

股票代码: 002442

上市地点:深圳证券交易所

2. 本公司所属行业及经营范围

本公司经营范围: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、五金机电的销售;饲料添加剂:二氧化硅的生产、销售;热力生产 供应;货物进出口(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)

本公司行业和主要产品:本公司属化学原料及化学制品制造业。主要产品为橡胶用炭黑、 白炭黑、工业禁、电力。

3. 本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 13 日批准报出。

4. 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,本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更和八、在其他主体中的权益。

#### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 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。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

#### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 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,本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函(2018) 453 号)的列报和披露要求。

#### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止,本公司以12个月作为一个经营周期。

#### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### (五)企业合并

#### 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) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。
- (2) 確认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

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

处置对于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股本溢价,股本溢价不足冲减的,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。

#### (六)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。

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本 公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并对务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司。子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以"减;库存股"项目列示。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九)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。资产负债表目, 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,采用资产负债表目的即期汇率折算;所有者权益项目除 "未分配利润"项目外,其他项目采用交易发生目的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项 目,采用交易发生目的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其 他综合收益。

#### (十)金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产, 是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是 指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。 满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销;

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满:
- (2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同 现金流量特征分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取 决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特 征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产;本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产;本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为 目标;该金融资产的合同条款规定。在特定日期产生的现金流量。仅为对本金和以未偿付本金 金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采 用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差 额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产 终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收 益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以辨余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以推余成本计量的金融负债与以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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;(1)该项指定能够消除或显著减少会计错配;(2)根据正式书面文件载明的 公司风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行 管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)该金融负债包含需单独 分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负 债的衍生工具)和初始确认时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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具 有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变 现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债 务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司 按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的 差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个 存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未 显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。 由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风 险的具体评估,详见附注"九、与金融工具相关的风险"。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据 证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三 个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备, 并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段: 信用风险自初始确认后己显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准 备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应 当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预 期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2)本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的 能力很强。并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履 行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁 应收款,本公司作出会计政策选择。选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存 续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 6. 金融资产转移

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,不终止确认该金融资产。

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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对 该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担 保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

#### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据 预期信用损失进行估计。 本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险 特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下;

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	出票人具有较高的信用评级。历史上未发生票据违	as at the at the man at the second section is
无风险银行承兑汇票组合	约、信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同	参考历史信用损失经验不计提坏账
	现金流量义务的能力很强	准备
W. H. T. M. St. W. In A.	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信	and the state of t
商业承兑汇票组合	用风险确定组合	根据预期信用损失率计提标账准备

#### (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型: 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款 预期信用损失进行估计。

公司对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用 损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为账 龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失。信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信 用损失率对照表如下:

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-3 个月(含3 个月)	
3-6 个月(含6个月)	3
6个月-1年(含1年)	5
1-2年(含2年)	30
2-3年(含3年)	50
3年以上	100

#### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为 目标:该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金 金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也 较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十)金融工具进行处理。

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项,根据其他应收款项类似信用风险特征(债务 人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损 失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用 损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收账款进行 组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息等,计算预期信用损失。确定组合的 依据如下:

ä	<b>#</b> .	л.	40	Sec.
æ	BH 7	स्य	250	Ann.
-	-	⊶.	-	Tenen

#### 确定组合的依据

#### 计提方法

账龄	分	析	法	组	合
11000	55			77	

相同账龄的其他应收款项具有类似信用

风险特征

其他组合

备用金、保证金、合并范围关联方等无回 收风险款项具有类似信用风险特征 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济 状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整 个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济 状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整 个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

#### (十五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产 过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、委托加工物 资、库存商品、发出商品等。

#### 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款低计量,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。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用预期信用损失的简化模型,即始终按照 相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回 金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转 回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有特售; (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2)出售极可能发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小,预计出售将在一年内完成。已经获得 按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有特售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),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,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减 记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金 额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持 有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在 划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转 回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分 为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续 转回金额,应当根据处置组中除商普外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比 重,按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后公司是否保 留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在毋公司个 别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产 和负债划分为持有待售类别。

#### (十八)长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或 发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报 表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的 账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的, 调整密存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其 初始投资成本。 (3)除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始 投资成本:以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不 公允的除外)。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法 核算,对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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

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

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

#### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

#### 4. 长期股权投资的处置

(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。

#### (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。

#### (十九) 投资性房地产

- 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。

#### (二十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.60
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9, 50-23, 75
送输工具	年限平均法	10	5. 00	9.50
电子及其他设备	年膜平均法	3	5. 00	31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提 相应的减值准备。

#### (二十一) 在建工程

- 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。
- 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; 提相应的减值准备。

#### (二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资 本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

- (1)当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生:2)借款费用已经发生:3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化:中新期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (二十三) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件、采矿权等,按成本进行初始计量。
- 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地推销,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:

項 目	推销年限(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。

- 3.使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。
- 4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产;(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持。以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:为获取新的技术 和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点; 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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成 果的可能性较大等特点。

#### (二十四)长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于) 预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的 现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状 态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预 计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量 的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价 值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产 减值准备。

#### (二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### (二十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各 种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、高职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。 本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利。也属于职工 薪酬。

#### 1. 短期薪酬

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。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利 润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设 定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确 认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致 该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定 受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分。

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额。包括计划资产的利息收益、设定受益计划义 务的利息费用以及资产上限影响的利息。
  - ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本。上述第①项和第②项计入当期 损益;第③项计入其他综合收益。

#### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

- (1)在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (2)在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利 选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计 入当期损益:

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时:
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关 规定,辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利 的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进 行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工 福利净负债或净资产。

#### (二十八) 预计负债

- 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。
- 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 2. 权益工具公允价值的确定方法
- (1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。
- (2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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。
  - 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续倍息进行估计。

- 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理
- (1) 以权益结算的股份支付

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,在授予日按照权益工具的公 允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才 可行权的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相 关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按 照其他方服务在取得日的公允价值计量:如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工 具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或 费用,相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债 的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才 可行权的换取职工服务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,将当期取得的服务计入相关成本或 费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应 地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具 的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值 为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权 益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职 工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可 行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待 期内确认的金额。

(三十)收入

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要系销售炭黑等。

本公司在展行了合同中的 應约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关 商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

- 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于"在某一时段内履行的履约义务"或"某一时点履行的履约义务",分别按以下原则进行收入确认。
  - (1) 本公司满足下列条件之一的。属于在某一时段内履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司閥约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累 计至今已完成的閥约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约 进度。

(2)对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否己取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

- ①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
  - ⑤客户已接受该商品。
  - ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策:

本公司主要商品为炭黑,公司销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入。

对于内销产品,除客户自行提货、寄售库销售模式外,本公司于产品发出并经客户签收时 确认收入;对于客户自行提货的商品于产品出库且客户提货签收时确认收入;对于寄售库模式 的销售,公司将货物发货至指定仓库后根据客户出具的耗用结算单据确认收入。对于外销产品, 公司在商品发出、完成出口报关手续并取得报关单时确认收入。

#### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项观约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司 考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付 的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利 率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的 公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承 诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。但应付客户对价是为了向客户取得其他可明 确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本公司其他采购 相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值 的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,公司应 当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于内销产品,除客户自行提货、 寄售库销售模式外,本公司于产品发出并经客户签收时确认收入;对于客户自行提货的商品于 产品出库且客户提货签收时确认收入;对于寄售库模式的销售,公司将货物发货至指定仓库后 根据客户出具的耗用结算单据确认收入。对于外销产品,公司在商品发出、完成出口报关手续 并取得报关单时确认收入。

#### (三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产;

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
  - 2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源:
  - 3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产; 但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提 减值准备,并确认为资产减值损失;

- 1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价:
- 2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (三十二) 政府补助

- 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。
  - 3. 政府补助采用总额法:
- (1)与资产相关的政府补助。确认为递延改益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的。将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
- (2)与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益, 在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。
- 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。
- 5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相 关成本费用:将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。
- 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴 息资金直接拨付给本公司两种情况处理:
- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理;

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关 借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

- 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
- 3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得 足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在 很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。
- 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。但不包括下列情况产生的所得税: (1)企业合并: (2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十四)租赁

#### L.承租人

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁 外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准 则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期 届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁 期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者轨短的期间 内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否 发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和 低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融 资租赁资产,并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认 为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化,在租赁期内按照与租金收 入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其 他经营租赁资产,应当根据该资产适用的企业会计准则,采用系统合理的方法进行摊销。本公 司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定、确定经营租赁资产是否发生减值,并进 行相应会计处理。

#### (三十五)回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理。同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付。于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)。

#### (三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基 础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分: (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩; (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

#### 四、税项

#### (一) 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	13%, 9%
	从价计征的。按房产原值一次减除 30%	
房产税	后余值的 1.2%计微: 从租计证的, 按租	1.2%, 12%
	金收入的 12%计撤	
土地使用税	土地使用面积	10元/平方米;9元/平方米
水瓷源模	实际用水量	2.1元/立方米
环境保护税	污染排放量	2.4元/立方米; 4.8元/立方米
城市维护建设税	应缴流转税税額	7%
教育费附加 应缴流转税税额		3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

#### 不同企业纳税主体所得税税率的税率情况:

纳税主体名称	所得税税率	
龙星化工股份有限公司	15%	
無作龙星化工有限责任公司	15%	
沙河市龙星籍业有限公司	25%	
龙星化工(欧洲)贸易有限公司	15%	
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%	

#### (二) 重要税收优惠政策及其依据

龙星化工股份有限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:GR201813000172,有效期三年,2019年9月10日通过高新技术企业复审,证书编号GR201913000357,有效期内所得税执行15%的优惠税率。

焦作龙星化工有限责任公司于2018年11月29日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家 税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业,证书编号: GR201841000961,有效期三年, 2021年10月28日通过高新技术企业复审,证书编号GR202141000617,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,公司奖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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1. 会计政策的变更

(1)本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会(2018)35号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则,对本公司财务报表无影响。

(2)本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会(2021)1号) 相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。 执行《企业会计准则解释第14号》,对本公司财务报表无影响。

(3)本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会(2021)35号) 中"关于资金集中管理相关列报"相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报 的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

执行《企业会计准则解释第15号》,对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内,本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内,本公司无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2021年01月01日,期末指2021年12月31日,上期指2020年度,本期指2021 年度。

## (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余額	期初余额
库存现金	723, 958. 49	332, 557, 38
银行存款	65, 936, 010. 17	175, 665, 695, 12
其他货币资金	87, 992, 908. 52	132, 376, 969. 61
合计	154, 652, 877. 18	308, 375, 212, 11
其中、存放在境外的款项总额	85, 302, 27	178, 134, 94

- 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项90,744,044.28元,主要系票据保证金、 保函保证金87,992,908.52元,被冻结的银行存款2,751,135.76元。
  - 3. 期末存放在境外子公司的款项不存在资金汇回限制。
  - (二) 应收账款
  - 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
CHOOSE :	-09973.578

1年以内(含1年)

	账龄			期末	账面余额
其中: 0-3 个月					629, 147, 704. 35
3-6 个月					120, 561, 859. 33
6个月-1年(含1	年)				51, 294, 639, 34
1 年以內小计					801, 004, 203, 02
1-2年(含2年)					829, 543, 95
2-3年(含3年)					306, 888. 13
3年以上					350, 841. 83
	合计				802, 491, 476, 93
2. 按坏账计提方	法分类披露				
			期末余额		
类别	账面余额	Ę	坏账者	备	
2000		Hr Gill		21-38-14-	陈而价值

			刑木余根		
类别	账面余额		坏账准备	81	
9em	金额	比例	金額	计提比	陈面价值
	382.604	(%)	382.491	例 (%)	
按单项计提环账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	802, 491, 476, 93	100,00	6, 934, 736, 83		795, 556, 740. 10
其中: 账龄分析组合	802, 491, 476, 93	100,00	6, 934, 736, 83	0.86	795, 556, 740, 10
合计	802, 491, 476, 93	100,00	6, 934, 736, 83		795, 556, 740, 10
			期初余板		
类别	账面余额		坏账准备	āl	
×m	金額	比例	金额	计提比	账而价值
	700.464	(%)	並可以	例 (%)	
按单项计提坏账准备	22, 652, 130.00	4.34			22, 652, 130, 00
按信用风险特征组合计提	499, 301, 838, 42	95, 66	2, 521, 952, 94		496, 779, 885, 48
坏压准备	955, 501, 656, 42	50.00	2, 521, 532, 54		450, 113, 000, 40
其中:蘇鈴分析组合	499, 301, 838, 42	95, 66	2, 521, 952, 94	0.51	496, 779, 885, 48
<u>合计</u>	521, 953, 968, 42	100,00	2, 521, 952, 94		519, 432, 015, 48

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄分析组合计提项目:

账款		刷本常想	
36,84	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

期末余额

P\$/ 46		CONTRACTOR (CONTRACTOR A)	
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-3 个月(含3 个月)	629, 147, 704, 35		
3-6 个月(含6 个月)	120, 561, 859, 33	3, 616, 855, 77	3, 00
6 个月-1年(含1年)	51, 294, 639, 34	2, 564, 731. 97	5.00
1-2年(含2年)	829, 543, 95	248, 863. 19	30,00
2-3年(含3年)	306, 888. 13	153, 444, 07	50.00
3年以上	350, 841, 83	350, 841, 83	100, 00
合计	802, 491, 476, 93	6, 934, 736, 83	

#### 3. 坏账准备的情况

90 Dil	With A se	本期变动金额			本期变动金额		本期变动金额	
类别 期初余额		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末余額		
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2, 521, 952, 94	4, 638, 266, 47		225, 482. 58		6, 934, 736, 83		
金计	2, 521, 952, 94	4, 638, 266, 47		225, 482, 58		6, 934, 736. 83		

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金額
实际核销的应收帐款	225, 482. 58

## 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性挺	期末账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
中策橡胶集团股份有限公司	资款	109, 220, 065, 52	13. 61	2, 151, 391. 28
风神轮胎股份有限公司	货款	93, 104, 573, 40	11.60	45, 230, 44
山东玲珑轮胎股份有限公司	货款	47, 768, 949, 44	5, 95	344, 558. 29
上海赛轮企业发展有限公司	货款	38, 344, 900. 02	4.78	163, 779.00
山东永盛橡胶集团有限公司	货款	35, 333, 108, 00	4, 40	
合计		323, 771, 596, 38	40.34	2, 704, 959, 01

- 6. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。
- 7. 公司不存在转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	260, 280, 063. 84	230, 459, 568, 16
<u>台计</u>	260, 280, 063, 84	230, 459, 568. 16

1.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目 期末終止确认金额 期末未终止确认金额 备注 银行承兑汇票 1,591,130,865.06 合计 1,591,130,865.06

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已順押金额	备注
银行承兑汇票	239, 228, 563. 84	
合计	239, 228, 563. 84	

# (四) 預付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

Mr. AA	期末余額	期末余額 期初余額		
账龄	余額	比例(%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	34, 227, 638, 49	99. 26	23, 157, 574, 66	98. 23
1-2年(含2年)	180, 420. 83	0.62	13, 533, 47	0.06
2-3年(含3年)	1, 342, 07		357, 853, 52	1.52
3年以上	74, 316, 85	0. 22	45, 786, 83	0.19
合计	34, 483, 718, 24	100,00	23, 574, 748, 48	100.00

#### 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	与本公司关系	期末余額	占预付款项总额的比例(%)
河钢股份有限公司邯郸分公司	非关联方	5, 327, 493, 60	15, 45
山西金鼎潞宝能源科技有限公司	非关联方	2, 585, 786. 87	7. 50
沙河市倍诚物流有联公司	非关联方	2, 483, 680. 60	7. 20
襄垣县恒祥焦化有限公司	非关联方	2, 275, 479. 19	6, 60
安阳铸铁股份有限公司	非关联方	1, 825, 272, 78	5, 29
查社		14, 497, 713, 04	42.04

## (五) 其他应收款

#### 1. 总表情况

## (1) 分类列示

項目	期末余額	期初余额
其他应牧款	9, 647, 740, 43	13, 498, 523. 27
<b>会</b> 计	9, 647, 740, 43	13, 498, 523, 27
2 其他应收款		

# (1) 按账龄被露

账龄	期末账而余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3 个月	7, 611, 559, 40
3-6 个月	57, 865. 44
6个每-1年(含1年)	282, 043. 37
1年以内小计	7, 951, 468, 21
1-2年(含2年)	306, 742. 00
2-3年(含3年)	1, 635, 510. 98
3年以上	42, 196, 408, 31
會計	52, 090, 129, 50

# (2) 按款项性质分类情况

款項性质	期末账面余额	期初账面余额
贤金拆借	17, 500, 000. 00	17, 500, 000, 00
往来款项	24, 063, 034, 76	24, 229, 183, 42
备用金	1, 135, 309, 79	1, 372, 432, 81
押金及保证金	8, 615, 967. 05	12, 487, 084, 05
代付五陸一金	775, 817. 90	566, 282. 91
<u> </u>	52, 090, 129, 50	56, 154, 983, 19

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月預期 信用损失	整个存续期預期倍 用损失(未发生信 用減值)	整个存续期預期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020年12月31日	07 001 17		40 505 070 75	40 000 400 00
余额	31, 081, 17		42, 525, 378, 75	42, 656, 459, 92
2020年12月31日				
其他应收款账面余				

第一阶段

第二阶段

第三阶段

坏账准备

未来 12 个月預期

整个存续期预期信 用损失(未发生信

整个存续期預期信用损失(己 发生信用减值)

合计

信用损失

用减值)

额在本期

---转入第二阶段

——转入第三阶段

--转回第二阶段

一 特回第一阶段

本期计提

本期转回

5, 883, 35

208, 187, 50

214, 070, 85

本期转销

本期核销

其他变动

2021年12月31日

余额

25, 197, 82

42, 417, 191, 25 42, 442, 389, 07

#### (4) 坏账准备的情况

#### 本期变动金额

			V. S.	The second second		
类别	期初余額	计提	牧回或 转回	转销成 核销	其他变动	期末余額
按单项计提坏账准备	42, 625, 378, 75		208, 187, 50	3		42, 417, 191. 25
按信用风险特征组合	100000000000000000000000000000000000000		e non ne			NT 107 NA
计提坏账准备	31,081.17		5, 883. 35	2		25, 197, 82
其中: 账龄分析法组合	31, 081, 17		5, 883, 35	i		25, 197, 82
其他组合						
会计	42, 656, 459, 92		214, 070, 85			42, 442, 389, 07

- (5) 公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。
- (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

#### 占其他应收款

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	总额的比例	坏账准备期末余额
- 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1		22.0.1-1112.0.0.1-12		(%)	
河南环石环境技术有限公司	往来款项	19, 069, 633, 33	3年以上	36, 61	19, 069, 633, 33
北京春塘信企业管理咨询有限公司	拆借资金	9, 500, 000, 00	3年以上	18. 24	9, 500, 000. 00
北京嘉兴佳运企业管理有限公司	拆借资金	8,000,000.00	3年以上	15, 36	8, 000, 000. 00

#### 占其他应收款

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	总额的比例	坏账准备期末余额
			A25M1.	(%)	
中远海运租赁有限公司	保证金	6, 666, 666, 00	1年以內	12.80	
山西施展工質有限公司	往来款項	2, 475, 697, 10	3年以上	4. 75	2, 475, 697, 10
合计		45, 711, 996, 43		87,76	39, 045, 330, 43

- (7) 公司期末不存在涉及政府补助的应收款项。
- (8) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

#### 1. 分类列示

		期末余额			期初余额	
项目	账面	-fer (15 to 4 A) Sile Ar	账面	账面	存货跌价	账面
	余额	存货跌价准备	价值	余额	准备	价值
原材料	304, 116, 806. 68	7, 882, 857, 37	296, 233, 949, 31	230, 100, 890. 30		230, 100, 890. 30
在产品	3, 268, 097, 03		3, 268, 097, 03	1, 462, 794, 46		1, 462, 794, 46
库存商品	144, 314, 034, 65	1, 407, 556. 83	142, 906, 477, 82	44, 263, 542. 21		44, 263, 542, 21
发出商品	64, 278, 270. 19		64, 278, 270, 19	33, 319, 995, 47		33, 319, 995. 47
包装物	3, 287, 441, 58		3, 287, 441, 58	3, 281, 084, 85		3, 281, 084, 85
委托加工	124, 986, 71		124, 986, 71			
物资	124, 900, 11		124, 980, 71			
合计	519, 389, 636, 84	9, 290, 414, 20	510, 099, 222, 64	312, 428, 307, 29		312, 428, 307, 29

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期增加金额		本期減少金額	
	901003K BU	计提	其他	特回或特销	其他	期末余额
原材料		7, 882, 857, 37				7, 882, 857. 37
库存商品		1, 407, 556, 83				1, 407, 556, 83
合计		9, 290, 414. 20				9, 290, 414, 20

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货款价准备的依据	
原材料	原材料成本高于可变现净值	
库存商品	库存商品成本高于可变现净值	

# (七) 其他流动资产

項目	期末余額	期初余額
预缴企业所得税	86, 449. 59	
待抵扣的进项税	12, 544, 186, 59	1, 436, 394, 06
金计	12, 630, 636, 18	1, 436, 394, 06
(八) 固定资产		
1. 总表情况		

# (1) 分类列示

项目	期末余額	期初余额
固定资产	879, 321, 679, 28	967, 476, 901, 07
合计	879, 321, 679, 28	967, 476, 901, 07

# 2. 固定资产

# (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余額	716, 302, 286, 47	1, 352, 512, 288, 23	38, 471, 883, 09	4, 898, 79	2, 107, 291, 356, 58
2. 本期增加金额	1, 139, 810, 91	47, 987, 094, 77	4, 091, 681. 40		53, 218, 587, 08
(1) 购置	321, 723, 47	13, 046, 774, 96	4, 091, 681, 40		17, 460, 179, 83
(2) 在建工程转入	818, 087, 44	34, 940, 319. 81			35, 758, 407, 25
3. 本開減少金额	7, 585, 127, 13	21, 333, 748, 04	1, 815, 103, 21		30, 733, 978, 38
(1) 处置或报废	7, 585, 127. 13	21, 333, 748. 04	1, 815, 103. 21		30, 733, 978, 38
(2) 转入在建工程					
4. 阴末余额	709, 856, 970, 25	1, 379, 165, 634, 96	40, 748, 461, 28	4, 898, 79	2, 129, 775, 965, 28
二、累计折旧					
1. 期初余額	240, 736, 655, 32	877, 135, 245, 74	19, 462, 182, 70	3, 024. 84	1, 137, 337, 108, 60
2. 本期增加金额	27, 906, 078, 97	88, 224, 512, 54	3, 426, 109, 16	930. 72	119, 557, 631, 39
(1) 计提	27, 906, 078, 97	88, 224, 512, 54	3, 426, 109, 16	930.72	119, 557, 631, 39
3. 本期减少金额	3, 070, 749, 81	16, 672, 336, 22	1, 609, 937, 25		21, 353, 023, 28
(1) 处置或报废	3, 070, 749. 81	16, 672, 336. 22	1, 609, 937. 25		21, 353, 023, 28
(2) 转入在建工程					
4. 開末余額	265, 571, 984. 48	948, 687, 422, 06	21, 278, 354, 61	3, 955, 56	1, 235, 541, 716, 71
三、減值准备					
1. 期初余額	1, 501, 712. 18	975, 634, 73			2, 477, 346. 91
		52			

項目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
2. 本期增加金額		12, 435, 222, 38			12, 435, 222, 38
3. 本期减少金额					
4. 期末余額	1, 501, 712, 18	13, 410, 857, 11			14, 912, 569, 29
四、账而价值					
1. 期末账面价值	442, 783, 273, 59	417, 067, 355, 79	19, 470, 106, 67	943. 23	879, 321, 679, 28
2. 期初涨面价值	474, 063, 918, 97	474, 401, 407, 76	19, 009, 700, 39	1, 873, 95	967, 476, 901, 07

## (2) 公司期末暂时闲置固定资产情况。

固定资产类别	账面原值	累计折旧	滅值准备	账面价值	备注
机器设备	154, 829, 720, 56	99, 482, 431, 50	12, 435, 222, 38	42, 912, 066. 68	

- (3) 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

項目	期末账面价值	未办安产权证书原因
房屋及建筑物	153, 561, 973, 64	正在办理

## (九) 在建工程

- 1. 总表情况
- (1) 分类列示

项目	期末余板	期初余额	
在建工程	8, 543, 060. 09	17, 750, 661. 28	
<u>合计</u>	8, 543, 060, 09	17, 750, 661, 28	

# 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

	期末余额			期初余额		
项目	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	減值 准备	账面价值
发电 7#锅炉脱销超低排放改造				2 010 240 25		0.000
项目				3, 819, 649, 75		3, 819, 649. 75
炭黑一、二、三车间废气臭氧				E EEA END AT		E CE4 ENG 47
脱硝项目				6, 564, 508, 47		6, 564, 508. 47

	期末余额			期初余额		
項目	账面余额	減值 准备	账面价值	账面余额	減值 准备	账面价值
二车间、三车间备用电源工程				3, 466, 483, 66		3, 466, 483, 66
储运 5000 立油罐区研磨系统工程				1, 045, 059. 68		1, 045, 059, 68
炭黑车间废气臭氧脱硝项目				1, 427, 994. 63		1, 427, 994, 63
2#氨法脱硫改造项目	6, 556, 858. 26		6, 556, 858, 26			
发电 5#、8#锅炉潋道更换工程	1, 743, 119, 27		1, 743, 119, 27			
其他零星工程	243, 082, 56		243, 082, 56	1, 426, 965, 09		1, 426, 965, 09
会计	8, 543, 060. 09		8, 543, 060. 09	17, 750, 661, 28		17, 750, 661, 28

# (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	預算數	期初余額	本期増加金額	本期转入固定资产额	本期其他減少額	期末余额
发电 7#锅炉脱磷 超低持放改造项目	5, 180, 000. 00	3, 819, 649, 75	838, 435. 20	4, 658, 684, 95		
一、二、三车间度 气臭氧脱磷项目	7, 713, 000. 00	6, 564, 508, 47	321, 559, 64	6, 886, 068. 11		
二车间、三车间备 用电源工程	6,000,000.00	3, 466, 483. 66	1, 845, 978, 89	5, 312, 462, 55		
2#氨法脱硫改造項 目	8, 390, 000. 00		6, 556, 858, 56			6, 556, 858, 56
特定制造技术研发 项目	6, 600, 000. 00		5, 913, 028. 91	5, 913, 028, 91		
合计	33, 883, 000, 00	13, 850, 641, 88	15, 475, 861. 20	22, 769, 644, 52		6, 556, 858, 56

# 接上表:

工程累计投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金額	其中: 本期利息 资本化金額	本期利息资本 化率(%)	资金来源
89, 92%	100%				自有资金
89. 28%	100%				自有资金
88. 54%	100%				自有资金
78, 15%	90.00%				自有资金
89, 59%	100%				自有资金

# (十) 无形资产

# 1. 无形资产情况

項目	土地使用权	商标权	软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初全額	62, 835, 733, 39	80,000.00	4, 365, 669, 02	57, 182, 000. 00	124, 463, 402, 41
2. 本期增加金額	19, 344, 000, 00		289, 482, 52		19, 633, 482, 52
(1) 购置	19, 344, 000. 00		289, 482, 52		19, 633, 482, 52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余額	82, 179, 733, 39	80, 000, 00	4,655,151.54	57, 182, 000, 00	144, 096, 884, 93
二、累计推销					
1. 期初余額	14, 376, 613, 92	80,000.00	4,015,204.54	8, 678, 268. 46	27, 150, 086, 92
2. 本期增加金額	1, 348, 542, 63		144, 274, 01		1, 492, 816, 64
(1) 计提	1, 348, 542. 63		144, 274. 01		1, 492, 816, 64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余額	15, 725, 156, 55	80,000.00	4, 159, 478, 55	8, 678, 268, 46	28, 642, 903, 56
三、碱值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末余額					
四。駐面价值					
1. 期末账面价值	66, 454, 576, 84		495, 672, 99	48, 503, 731, 54	115, 453, 981. 37
2. 期初账面价值	48, 459, 119, 47		350, 464, 48	48, 503, 731, 54	97, 313, 315, 49

# (十一) 商誉

# 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余数	本期增加	本期被少	期末余額
沙河市龙星精细化工有限公司	26, 786, 730, 35			26, 786, 730, 35
粹甸市常山铁矿有限公司	2, 016, 367, 02			2, 016, 367. 02
金计	28, 803, 097, 37			28, 803, 097, 37
-	- Terminal Manager Process			

## 2. 商誉减值准备

Lin Lin See Al. Day to the Lin Day Lines and All Marine	SHEAD A ART	本期增加	本期減少	He I. A sor
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提	处置	期末余額
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

# (十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

2005	期末余額		期初余额		
项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	達延所得税资产	
资产减值准备	33, 845, 711, 41	6, 462, 987. 22	8, 491, 794. 82	1, 330, 812. 54	
资产评估减值	697, 555. 76	174, 388, 94	697, 757. 21	174, 439, 30	
可抵扣亏损	93, 887, 83	23, 471. 96			
递延收益	6, 837, 500, 00	1,025,625,00	9, 003, 499. 39	1, 350, 524, 91	
股权激励	11, 917, 900, 00	1, 884, 181, 02			
会计	53, 392, 555. 00	9, 570, 654, 14	18, 193, 051, 42	2, 855, 776, 75	

# 2. 未确认递延所得税资产明细

項目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37, 569, 462, 66	37, 569, 462. 66
可抵扣亏损	3, 991, 252, 19	3, 169, 835. 55
食计	41, 560, 714, 85	40, 739, 298, 21

# 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余額	期初余额	各注
2022年	2, 407, 265, 58	2, 407, 265, 58	
2023年	407, 115, 95	407, 115. 95	
2024年	188, 284, 28	188, 284, 28	
2025 年	167, 169, 74	167, 169, 74	
2026 年	821, 416, 64		
会计	3, 991, 252, 19	3, 169, 835, 55	
	56		

# (十三) 其他非流动资产

	期末余額		期初余额		
项目 账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
		et researches the			
5, 380, 983, 90		5, 380, 983. 90	22, 476, 232. 00		22, 476, 232, 00
5, 380, 983, 90		5, 380, 983, 90	22, 476, 232. 00		22, 476, 232. 00
	5, 380, 983. 90	账面余額 減值准备 5,380,983.90	账面余额 減值准备 账面价值 5,380,983.90 5,380,983.90	账面余额 減值准备 账面价值 账面余额 5,380,983.90 5,380,983.90 22,476,232.00	账面余额 減值准备 账面价值 账面余额 減值准备 5,380,983.90 5,380,983.90 22,476,232.00

# (十四) 短期借款

# 1. 短期借款分类

项目	期末余額	期初余额	
抵押借款	211, 937, 731. 04	264, 699, 879. 72	
保证借款	253, 000, 000, 00	284, 000, 000. 00	
会计	464, 937, 731, 64	548, 699, 879, 72	

# 2. 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## (十五) 应付票据

种类	期末余額	期初余额	
银行承兑汇票	299, 980, 000. 00	242, 000, 000. 00	
습내	299, 980, 000, 00	242, 000, 000, 00	

# (十六) 应付账款

# 1. 应付账款列示

项目	期末余額	期初余额	
材料飲	155, 926, 967. 53	118, 403, 741, 47	
工程數	20, 705, 706, 39	23, 168, 020. 02	
<u> </u>	176, 632, 673. 92	141, 571, 761, 49	

## 2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余額	期初余额
		1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117-1117

项目	期末余额	期初余额	
预收产品销售货款	8, 030, 962, 83	23, 626, 157. 66	
<u>会计</u>	8, 030, 962, 83	23, 626, 157, 66	

# (十八) 应付职工薪酬

# 1. 应付职工薪酬列示

	项目	期初余额	本期増加	本期減少	期末余額
	短期薪酬	18, 459, 863, 70	118, 022, 309, 63	122, 050, 046. 48	14, 432, 126, 85
Ξ.	离职后福利中-设定提存计划负债		9, 763, 616, 57	9, 763, 616. 57	
Ξ,	辞退福利				
四.	一年內到期的其他福利				
	会世	18, 459, 863, 70	127, 785, 926, 20	131, 813, 663, 05	14, 432, 126, 85

# 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14, 709, 681, 05	102, 270, 687. 38	106, 092, 834, 96	10, 887, 533, 47
二、职工福利费		4, 431, 571, 65	4, 431, 571, 65	
三、社会保险费		6, 472, 593, 23	6, 472, 593, 23	
其中。医疗保险费		5, 551, 218, 99	5, 551, 218. 99	
工伤保险费		921, 374, 24	921, 374. 24	
生育保险费				
四、住房公积金	183, 111, 50	2, 651, 632, 00	2, 834, 743. 50	
五、工会经费和职工教育经费	3, 567, 071, 15	2, 195, 825. 37	2, 218, 303, 14	3, 544, 593. 38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>食</u> 计	18, 459, 863, 70	118, 022, 309, 63	122, 050, 046, 48	14, 432, 126, 85

# 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余額
1. 基本养老保险		9, 336, 010, 00	9, 336, 010, 00	
2. 失业保险费		427, 606, 57	427, 606, 57	
<u> </u>		9, 763, 616, 57	9, 763, 616, 57	

# (十九) 应交税费

税费项目	期末余額	期初余额
1. 企业所得税	6, 232, 104, 61	8, 915, 775. 03
2. 增值税	1, 020, 395. 29	2, 761, 152, 68
3。土地使用税	510, 961, 50	510, 961, 50
4. 房产税	192, 391. 30	181, 630. 44
5. 城市维护建设税	69, 875, 80	193, 280. 69
6. 教育费附加	40, 956. 91	110, 272, 11
7. 地方教育附加	27, 304, 61	27, 785, 52
8. 代扣代繳个人所得税	3, 720, 575, 22	234, 492, 43
9. 环境保护税	140, 809, 40	167, 124, 30
10. 印花税	373, 111, 10	146, 915. 70
11. 其他		41, 840, 40
会计	12, 328, 485, 74	13, 291, 230, 80

# (二十) 其他应付款

# 1. 总表情况

## (1) 分类列示

項目	期末余額	期初余額	
应付利息			
其他应付款	162, 109, 427, 50	155, 166, 221. 60	
<u>会计</u>	162, 109, 427, 50	155, 166, 221. 60	

# 2. 其他应付款

# (1) 按款项性质列示其他应付款

119, 548, 000, 00	144, 000, 000. 00
4, 308, 789, 34	3, 540, 185, 06
359, 653, 84	489, 824. 99
2, 650, 304, 80	2, 360, 854. 80
29, 971, 400, 00	
5, 271, 279, 52	4, 775, 356, 75
162, 109, 427, 50	155, 166, 221, 60
	359, 653, 84 2, 650, 304, 80 29, 971, 400, 00 5, 271, 279, 52

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

# (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余쎇	期初余額	
1年內到期的长期借款	22, 657, 499. 91	46, 444, 342. 96	
1 年內到期的长期借款利息	664, 155, 45		
<u>合 计</u>	23, 321, 655, 36	46, 444, 342, 96	

# (二十二) 其他流动负债

# 1. 其他流动负债情况

项目	期末余額	期初余额
特转销项税	836, 588. 12	2, 869, 918. 59
<u>合 计</u>	836, 588, 12	2, 869, 918, 59

## (二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余額	期初余额	利率区间
保证借款	79, 000, 000, 00		4.35% 4.50%
抵押借款	40, 289, 342, 69		4. 41%
合计	119, 289, 342, 69		

## (二十四) 长期应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余額	期初余额	
长期应付款		1, 290, 503, 45	
<u>台</u> 计		1, 290, 503. 45	

## 2. 长期应付款

# (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余額	期初余額 1,290,503.45	
工程款			
<b>会 计</b>		1, 290, 503. 45	

# (二十五) 递延收益

# 递延收益情况

項目	期初余額	本期增加	本期减少	期末余額	形成原因
政府补助	9, 003, 499, 39		2, 165, 999, 39	6, 837, 500, 00	政府补助
查计	9, 003, 499, 39		2, 165, 999. 39	6, 837, 500, 00	

# 涉及政府补助的项目:

项目	期初余額	本期新增补助金额	本期计入营 业外收入金 額	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余額	与资产相关/ 与收益相关
高分散白炭黑項目	3, 956, 665. 70			1, 329, 999, 36		2, 626, 666. 34	与资产相关
锅炉烟气脱硫脱研治理 工程	3, 070, 833. 69			550, 000, 03		2, 520, 833. 66	与资产相关
年产 14 万吨炭黑装置 及尾气综合利用项目 (二期)硬质炭黑生产 装置改造项目	265, 999. 96			56, 000. 05		209, 999, 91	与资产相关
2 台 65t/h 锅炉烟气混 式电除尘	910, 000. 04			129, 999, 95		780, 000, 09	与资产相关
余热锅炉智能化生产及 信息系统集成项目	800, 000, 00			100, 000, 00		700, 000. 00	与资产相关
查计	9, 003, 499, 39			2, 165, 999. 39		6, 837, 500, 00	

# (二十六) 股本

			本界	增減效	(分(+, -)		
項目	期初余額	发行 新設	送股	公积金转股	其他	合计	期末余額
一、有限售条件股份	1, 217, 175, 00	10, 820, 000, 00			1, 875, 00	10, 821, 875, 00	12, 039, 050, 00

<sup>1.</sup> 国家持股

<sup>2.</sup> 国有法人持股

#### 本期增减变动(+、-)

OHO

项目	期初余額	发行新股	送股	公积金转股	其他	合計	期末余额
3. 其他内资特股 其中:境内法人特	1, 217, 175, 00	10,820,000.00			1, 875, 00	10,821,875.00	12,039,050.00
股 境内自然 人特股	1, 217, 175, 00	10, 820, 000. 00			1, 875. 00	10, 821, 875. 00	12, 039, 050, 00
4. 境外持股 其中: 境外法人持 股							
境外自然人 持股							
二、无限售条件流通 股份	478, 782, 825, 00				-1,875.00	-1, 875, 00	478, 780, 950, 00
1. 人民币普通股	478, 782, 825. 00				-1, 875. 00	-1, 875, 00	478, 780, 950, 00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股 4. 其他							
股份合计	480, 000, 000, 00	10, 820, 000, 00				10, 820, 000.00	490, 820, 000, 00

#### 说明:

1、根据龙星化工2021年4月17日召开的第五届董事会2021年第一次会议和第五届监事会2021年第一次会议、2021年5月11日召开的2020年度股东大会决议,龙星化工拟通过定向增发的方式授予限制性股票9,680,000.00股,每股授予价格为人民币2.77元:截至2021年5月20日止,龙星化工已收到176名激励对象以货币资金缴纳的26,813,600.00元,其中新增注册资本人民币9,680,000.00元,投资款超过注册资本部分人民币17,133,600.00元作为资本公积。

以上出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2021]31198号验资报告验资。

2、根据龙星化工2021年5月11日召开的2020年度股东大会决议、2021年11月1日召开的第 五届董事会2021年第四次临时会议和第五届监事会2021年第三次临时会议,龙星化工拟通过定 向增发的方式向72名员工授予限制性股票1,140,000.00股,每股面值1元,每股授予价格为人 民币2.77元。截至2021年11月17日止,龙星化工已收到72名激励对象以货币资金缴纳的 3, 157, 800.00元, 其中新增注册资本人民币1, 140, 000.00元, 投资款超过注册资本部分人民币 2, 017, 800.00元作为资本公积。

以上出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2021]43879号验资 报告验资。

- 3、通过公司实施员工股权激励计划发行限制性股票,该激励计划涉及的限制性股份数量 为10,820,000.00股, 授予的限制性股票每股面值1元, 每股授予价格为人民币2.77元。根据企业会计准则的相关规定,公司计入股本的金额为10,820,000.00元,计入资本公积-股本溢价的金额为10,820,000.00\*(2.77-1)=19,151,400.00元,按照等待期分摊应于本年度确认的资本公积金额为11,917,900.00元。
  - 4、本次变动其他1,875股,为公司监事通过二级市场买入股票而增加高管锁定。

#### (二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期地加	本期減少	期末余額
股本遊价	411, 715, 373, 73	19, 151, 400, 00		430, 866, 773, 73
其他资本公积		11, 917, 900, 00		11, 917, 900, 00
会社	411, 715, 373, 73	31, 069, 300, 00		442, 784, 673, 73

说明:本期资本公积变动情况,详见"六、合并财务报表主要项目注释(二十六)股本"。

#### (二十八) 库存股

項目	期初余額	本期增加	本期減少	期末余额
库存股		29, 971, 400, 00		29, 971, 400, 00
会计		29, 971, 400, 00		29, 971, 400, 00

说明:本期实施员工股权激励回购本公司股份,因库存股注销而减少股本10,820,000.00 元;库存股转让收入高于库存股成本,增加的资本公积金额为19,151,400.00元;本期回购股份占本公司已发行股份的比例为2.20%。

# (二十九) 其他综合收益

## 本期发生金额

项目	期初余額	本期所得 税前发生 額	減: 前期计 入其他综合 牧益当期转 入损益	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入窗存收益	減: 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	期末余額
一。不能重分类进损								
益的其他综合收益								
二、将重分类进损益 的其他综合收益	<u>-45, 503, 96</u>	5, 120, 60				5, 120, 60		-40, 383, 36
1. 外币财务报表折算 差额	-45, 503, 96	5, 120, 60				5, 120, 60		-40, 383, 36
查计	<u>-45, 503, 96</u>	5, 120, 60				5, 120, 60		-40, 383, 36

## (三十) 专项储备

項目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	717, 211. 82	12, 966, 123, 00	4, 292, 745, 03	9, 390, 589, 79
查计	717, 211, 82	12, 966, 123, 00	4, 292, 745, 03	9, 390, 589, 79

# (三十一) 盈余公积

项目	期初余額	本期增加	本期減少	期末余額
法定盈余公积	57, 671, 063. 64	11, 105, 387, 64		68, 776, 451, 28
金社	57, 671, 063, 64	11, 105, 387, 64		68, 776, 451, 28

本期增加的盈余公积,主要系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积导致。

# (三十二) 未分配利润

项目	本期金額	上期金额
调整前上期期末未分配利润	364, 596, 130, 85	295, 684, 274, 53
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	364, 596, 130, 85	295, 684, 274, 53
加:本期归属于母公司所有者的净利润	171, 634, 188, 69	77, 455, 520. 89
减,提取法定盈余公积	11, 105, 387, 64	8, 543, 664, 57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

項目	本期金額	上期金額
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	525, 124, 931, 90	364, 596, 130, 85

(三十三) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发	生额	上期发生颗		
利目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	3, 410, 046, 854, 74	2, 908, 748, 592. 56	2, 283, 748, 746, 87	1, 958, 544, 253, 93	
其他业务	28, 492, 192, 84	22, 933, 175, 61	11, 997, 045, 93	10, 453, 419, 81	
<u>台计</u>	3, 438, 539, 047, 58	2, 931, 681, 768, 17	2, 295, 745, 792. 80	1, 968, 997, 673, 74	

#### 2. 合同产生的收入的情况

合阿分类	合计
商品类型	3, 438, 539, 047, 58
炭黑	3, 224, 880, 103, 70
白炭無	110, 839, 057, 16
电及蒸汽	74, 327, 693. 88
其他	28, 492, 192. 84
按经营地区分类	3, 438, 539, 047, 58
国内	3, 238, 870, 617. 12
国外	199, 668, 430. 46
<u>会计</u>	3, 438, 539, 047, 58

## 3. 履约义务的说明

公司合同體约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 68,301,990.12元,其中:68,301,990.12元预计将于2022年度确认收入。

# (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计微标准
城市维护建设税	5, 803, 821. 32	4, 393, 084, 10	7%
教育费附加	2, 487, 352, 01	1, 882, 756, 55	3%
地方教育附加	1, 658, 234. 68	1, 255, 170, 14	2%
房产税	3, 187, 272. 14	3, 106, 812. 33	房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计微:租金收入的12%计微
土地使用税	6, 410, 114, 65	6, 227, 062, 35	10 元/平方米; 9 元/平方米
车船使用税	61, 097, 02	48, 047, 58	
印花模	2, 852, 610. 60	1, 267, 298.00	
水资源税	756, 372. 50	500, 480, 40	2.1 元/立方米
环境保护税	578, 757, 72	895, 271, 53	2.4元/立方米; 4.8元/立方米
会计	23, 795, 632, 64	19, 575, 982, 98	

# (三十五) 销售费用

费用性质	本期发生額	上期发生额	
人员费用	11, 238, 985, 87	7, 339, 564, 35	
业务招待费	7, 065, 736. 16	7, 076, 367, 60	
差旅费	576, 425, 50	787, 884, 38	
低值易耗品推销	5, 514, 181, 14	3, 448, 161, 03	
销售业务费	108, 033, 15	484, 243. 34	
企储费	1, 243, 875, 84	677, 685. 22	
装卸费	893, 126, 66	1, 003, 825, 73	
办公费	33, 572, 34	33, 396, 00	
股份支付费用	1, 424, 668, 34		
其他	1, 260, 194, 58	449, 955. 28	
<u>金</u> 计	29, 348, 799, 58	21, 301, 082, 93	

# (三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48, 461, 719. 94	37, 269, 891. 18
修理费	31, 996, 826. 08	25, 131, 482, 51
折旧费	23, 926, 059. 37	28, 985, 558, 52

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务指待费	11, 710, 210. 75	9, 157, 152. 8
环境治理及排污费	3, 913, 787, 26	2, 442, 357, 36
各海费	435, 040. 04	284, 349. 06
差旅费	1, 693, 989. 42	1, 897, 188. 08
办公费	4, 533, 441, 62	2, 653, 391, 09
低值易耗品摊销	970, 460, 35	1, 031, 729, 58
安全生产费	12, 966, 123, 00	2, 563, 196, 18
中介机构费用	1, 063, 722, 63	4, 720, 255. 42
无形资产换销	1, 492, 816, 64	1, 415, 996. 77
绿化费	531, 874, 64	479, 790, 39
试验检验费	1, 097, 192. 67	1, 540, 600, 61
财产保险费	958, 081, 21	725, 662, 47
水电费	1, 302, 002, 37	1, 952, 671, 63
会议费	104, 008. 03	14, 616, 67
广告费	306, 481, 20	132, 771, 09
股份支付费用	7, 336, 377, 74	
其他	5, 602, 206, 50	2, 431, 420, 51
查计	160, 402, 421, 46	124, 830, 081, 83
(三十七) 研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
1. 人员人工费用	15, 781, 391. 16	11, 546, 045. 33
2. 直接投入费用	2, 279, 088. 75	783, 344. 18
3. 折旧费用	2, 057, 625, 02	1, 631, 177. 53
1.股份支付费用	3, 156, 853, 92	
5. 其他	1, 931, 983. 60	
会计	25, 206, 942. 45	13, 960, 567, 04
(三十八) 财务费用		
费用性质	本期发生版	上期发生额
<b>利息支出</b>	33, 454, 208. 20	47, 639, 446, 74
嗉: 利息收入	2, 097, 184, 16	3, 099, 486, 07
	£7	

费用性质	本期发生朝	上期发生觀
汇兑损失(收益以 "~" 列示)	2, 057, 564, 94	3, 202, 570, 83
手续费及其他	10, 873, 101, 40	5, 717, 961, 21
<b>登</b> 计	44, 287, 690, 38	53, 460, 492, 71

# (三十九) 其他收益

項目	本期发生額	上期发生额
增值税即征即退	5, 338, 038. 15	4, 952, 037. 92
<b>炭黑尾气余热发电项目</b>		853, 000, 36
年产8万吨炭黑项目的扩建		450, 000. 00
高分散白炭黑项目	1, 329, 999, 36	1, 330, 000, 00
锅炉拥气脱硫脱硝治理工程	550, 000. 03	549, 999. 64
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	56,000.05	56, 000. 00
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘	129, 999. 95	130, 000. 00
稳岗补贴款	117, 367, 75	89, 813, 64
裁业补贴款	110, 000. 00	164, 487, 73
供熱补贴款	6, 567, 800. 00	10, 244, 100. 00
<b>余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目</b>	100,000.00	100, 000. 00
社保补贴	33, 268. 89	770, 559, 76
科技创新奖励金	200, 000. 00	96, 900. 00
个视手续费返还	91, 360. 47	201, 685, 92
职业技能培训补贴	49, 800. 00	262, 840, 00
高薪技术企业升级奖补		200, 000. 00
中小企业发展专项奖励		300, 000, 00
工业转型升级资金		101, 570, 00
高技能培训基地和技能大师工作室补助	100, 000, 00	
高技能人才培养教体建设资助款	94, 339, 62	
高质量发展奖励资金	50, 000. 00	
邢台市市场监督管理局标准制定服务费	188, 679, 25	
其他	22, 479, 78	
查计	15, 129, 133, 30	20, 852, 094, 97

# (四十) 投资收益

項目	本期发生概	上期发生积	
应收款项融资终止确认取得的投	D 407 700 00		1
资收益	-9, 407, 223. 06		
<u>會讲</u>	-9, 407, 223, 06		

# (四十一) 信用减值损失

项目	本期发生額	上期发生额	
应收账款坏账损失	~4, 638, 266, 47	17, 503, 985, 79	
其他应收款坏账损失	214, 070, 85	-2, 095, 512. 22	
合计	-4.424, 195.62	15, 408, 473, 57	

項目	本期发生額	上期发生额	
一、固定资产减值损失	-12, 435, 222, 38	-570, 433. 03	
二、存货跌价损失	-9, 290, 414. 20		
三、商誉减值损失		-26, 786, 730. 35	
合计	-21, 725, 636, 58	-27, 357, 163, 38	

# (四十三)资产处置收益

项目	本期发生額	上期发生额
固定资产处置损益	-19, 053, 87	185, 787, 68
合计	-19, 053, 87	185, 787, 68
CITILLITIN Y THE ALVERY X		

	項目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚没利得		118, 382, 61	51, 113, 20	118, 382, 61
其他		280, 329. 54	738, 492, 53	280, 329, 54
	会社	398, 712, 15	789, 605, 73	398, 712, 15

## (四十五) 营业外支出

項目	本期发生額	上期发生额	计入当期非经常性提 益的金額
非流动资产毁损报废损失	8, 338, 700. 87	5, 130, 077, 78	8, 338, 700. 87
对外捐赠	158, 652, 00	500, 000. 00	158, 652, 00
罚款及滞納金	1, 478. 70	453, 755, 88	1, 478, 70
其绝	193, 807. 49	101, 773, 03	193, 807, 49
<u> </u>	8, 692, 639, 06	6, 185, 606, 63	8, 692, 639. 06

## (四十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30, 155, 578. 86	10, 666, 041, 63
递延所得税费用	-6, 714, 877, 39	9, 191, 540. 99
<b>企</b> 计	23, 440, 701, 47	19, 857, 582, 62

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本別发生額	上期发生额
利润总额	195, 074, 890. 16	97, 313, 103, 51
按法定/适用税率计算的所得税费用	29, 261, 233, 52	14, 596, 965, 53
子公司适用不同税率的影响	-1, 328, 121, 04	919, 687, 47
误整以前期间所得税的影响	-187, 238. 34	18, 143, 15
非应税收入的影响	-1, 130, 284, 43	-1, 020, 913, 55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1, 247, 391, 14	1, 952, 668. 33
使用前期未确认递延所得税损产的可抵扣亏损的影响		900, 971, 80
本期未确认递延所得投资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	-606, 515, 19	4, 361, 142, 10
税法规定的额外可扣除项目	-3, 815, 764, 19	-1,871,082.21
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		
所得稅费用合计	23, 440, 701, 47	19, 857, 582, 62

(四十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况 详见"六、合并财务报表主要项目注释(二十九)其他综合收益"。 (四十八) 现金流量表项目注释

# 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生額	上期发生额
利息收入	2, 097, 184, 16	3, 099, 486. 07
政府补助	12, 963, 133. 91	13, 220, 662. 78
其他	5, 337, 667, 85	3, 385, 850, 48
会计	20, 397, 985, 92	19, 705, 999, 33

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	28, 149, 081, 70	18, 943, 211. 43
支付的往来款及其他	80, 320, 748, 56	58, 217, 450. 49
会计	108, 469, 830. 26	77, 160, 661. 92

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

項目	本期发生额	上期发生额
收回的票据保证金	43, 302, 264, 37	34, 196, 994. 73
收回的融资租赁保证金	5, 555, 555. 00	
含计	48, 857, 819, 37	34, 196, 994, 73

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生額	上期发生额
支付的票据保证金	300, 797, 000, 16	81, 168, 045, 90
支付的融资租赁保证金	6, 666, 666, 00	
<u>合计</u>	307, 463, 666, 16	81, 168, 045, 90

# (四十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

	补充资料	本期发生额	上期发生鞭
-,	将净利润调节为经营活动现金流量		
净利	網	171, 634, 188. 69	77, 455, 520, 89
20:	资产减值准备	21, 725, 636, 58	27, 357, 163, 38
	信用减值准备	4, 424, 195, 62	-15, 408, 473, 57
	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119, 557, 631. 39	126, 065, 885, 15

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		
无形竖产摊销	1, 492, 816, 64	1, 415, 996, 77
长期持賴费用摊销		
处置调定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以"一"号填列)	19, 053, 87	-185, 787, 68
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	8, 338, 700. 87	5, 130, 077, 75
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)		
财务费用(收益以"一"号填列)	33, 454, 208, 20	36, 440, 329, 91
投资损失(收益以"一"号填列)	9, 407, 223, 06	
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-6, 714, 877. 39	9, 191, 540, 99
递延所得税负债增加(减少以"一"号填例)		
存货的减少 (增加以"一"号填列)	-206, 961, 329. 55	-24, 326, 932, 52
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-285, 597, 054, 17	153, 621, 012, 07
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	305, 417, 767, 69	-225, 451, 473, 67
其他		-15, 016, 53
经营活动产生的现金流量净额	176, 198, 161, 50	171, 289, 842, 94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年內到期的可转换公司债券		
融资和入周定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
現金的期末余額	63, 908, 832, 90	175, 998, 252, 50
减:现金的期初余额	175, 998, 252. 50	95, 673, 402. 21
加: 现金等价物的期末余额		
減。现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112, 089, 419, 60	80, 324, 850, 29
2. 现金和现金等价物的构成		
項目	期末余額	期初余额
一、現金	63, 908, 832, 90	175, 998, 252, 50
其中: 库存现金	723, 958. 49	332, 557. 38
可隨时用于支付的銀行存款	63, 184, 874, 41	175, 665, 695, 12
可關时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

期末余額

存放同业款项

拆放闽业款项

二、现金等价物

其中。三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

63, 908, 832, 90

175, 998, 252, 50

期初余额

其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

项目

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受视原因	
货币资金	90, 744, 044, 28	票据保证金、信用证保证金、保臵保证金	
应收款项融资	239, 228, 563, 84	质押	
間定货产	42, 813, 648, 88	贷款抵押	
无形资产	33, 906, 967. 38	贷款抵押	
会计	406, 693, 224, 38		

## (五十一) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

項目	期末外市余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			85, 302, 27
其中: 欧元	11, 815, 21	7. 2197	85, 302, 27
应收账款			45, 504, 470, 26
美元	7, 137, 172-43	6.3757	45, 504, 470, 26

## (五十二) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金額	列报项目	计入当期损益的金额
高分散白炭黑项目	13, 300, 000, 00	递延收益、其他收益	1, 329, 999, 36
蜗炉烟气脱硫脱硝治理工程	5, 500, 000, 00	递延收益、其他收益	550, 000. 03
年产 14 万吨炭黑装置及尾气综合利用项目 (二期)硬质炭黑生产装置改造项目	560, 000, 00	道延收益、其他收益	56, 000. 05
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘	1, 300, 000, 00	递話收益、其他收益	129, 999, 95
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目	1, 000, 000. 00	递延收益, 其他收益	100, 000. 00
高技能培训基地和技能大师工作室补助	100, 000, 00	其他收益	100,000.00

种类	金額	列根项目	计入当期损益的金额
高技能人才培养载体建设资助款	94, 339, 62	其他收益	94, 339. 62
高质量发展奖励资金	50, 000. 00	其他收益	50, 000, 00
个税手续费返还	91, 360, 47	其他收益	91, 360, 47
供热补贴款	6, 567, 800. 00	其他收益	6, 567, 800, 00
就业补贴款	110, 000. 00	其他收益	110, 000. 00
科技创新奖励金	200, 000, 00	其他收益	200, 000. 00
其他	22, 479, 78	其他枚益	22, 479, 78
社保补贴	33, 268. 89	其他收益	33, 268, 89
<b>险尚补贴款</b>	117, 367, 75	其他收益	117, 367, 75
邢台市市场监督管理局标准制定服务费	188, 679, 25	其他收益	188, 679, 25
增值税即征即退	5, 338, 038. 15	其他收益	5, 338, 038, 15
职业技能培训补贴	49, 800, 00	其他收益	49, 800. 00
查让	34, 623, 133, 91		15, 129, 133, 30

# 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

# 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 直接	(%) 间接	表决权比例(%)	取得方式
無作龙星化工有限责任 公司	河南省焦作市	河南省無作市丰 牧路 3299 号	制造业	100.00		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		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		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		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 炎村	开采业	100,00		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	北京市海淀区信 息路 28 号 6 层 A	服务业	100.00		100, 00	设立

子公司全称

主要经营地

往册地

业务性周

持股比例(%)

间接

直接

表决权比例(%)

取得方式

座 2017 号

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具,除衍生工具外。包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这 些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金 融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (一)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

#### (1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	154, 652, 877, 18		154, 652, 877, 18
应收集款	795, 556, 740, 10		795, 556, 740, 10
应改款项融资		260, 280, 063, 84	260, 280, 063, 84
其他应收款	9, 647, 740, 43		9, 647, 740, 43

#### (2) 2020年12月31日

金融资产项目	以推余成本计量 的会融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	308, 375, 212. 11		308, 375, 212, 11
应牧账款	519, 432, 015, 48		519, 432, 015, 48
应收款项融资		230, 459, 568, 16	230, 459, 568, 16
其他应收款	13, 498, 523, 27		13, 498, 523, 27

#### 2. 资产负债表目的各类金融负债的账面价值

#### (1) 2021年12月31日

	金融负债项目	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			464, 937, 731, 04	464, 937, 731, 04

金融负债项目	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	合計
应付票据		299, 980, 000. 00	299, 980, 000, 00
应付账款		176, 632, 673, 92	176, 632, 673, 92
其他应付款		162, 109, 427, 50	162, 109, 427, 50
一年內對期的非流动负债		23, 321, 655, 36	23, 321, 655, 36
长期借款		119, 289, 342, 69	119, 289, 342, 69
(2) 2020年12月3	18		

金融负债项目	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		548, 699, 879, 72	548, 699, 879, 72
应付票据		242, 000, 000, 00	242, 000, 000, 00
应付账款		141, 571, 761. 49	141, 571, 761, 49
其他应付軟		155, 166, 221, 60	155, 166, 221, 60
一年內到期的非流动负债		46, 444, 342. 96	46, 444, 342, 96
长期应付款		1, 290, 503, 45	I, 290, 503, 45

#### (二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收 账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票,经商业银行承兑,不会产生因出票人违约而导致的 任何重大损失,存在较低的信用风险。

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、(二) 和附注六、(五)的披露。

#### (三)流动性风险

流动性风险,是指公司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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目			2021年12月31	日		
26.41	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计	

#### 2021年12月31日

1年以内	1-2年		100000000000000000000000000000000000000	
	F-9-4F	2-3年	3年以上	合计
464, 937, 731, 04				464, 937, 731, 04
299, 980, 000. 00				299, 980, 000, 00
176, 632, 673. 92				176, 632, 673, 92
162, 109, 427, 50				162, 109, 427, 50
23, 321, 655, 36				23, 321, 655, 36
	101, 652, 949, 06	17, 636, 393, 63		119, 289, 342, 69
	299, 980, 000, 00 176, 632, 673, 92 162, 109, 427, 50	299, 980, 000, 00 176, 632, 673, 92 162, 109, 427, 50 23, 321, 655, 36	299, 980, 000, 00 176, 632, 673, 92 162, 109, 427, 50 23, 321, 655, 36	299, 980, 000, 00 176, 632, 673, 92 162, 109, 427, 50 23, 321, 655, 36

#### 接上表:

项目			2020年12月31	El .	
	1年以內	1-2年	2-3 年	3年以上	合计
短期借款	548, 699, 879, 72				548, 699, 879, 72
应付票据	242, 000, 000, 00				242, 000, 000, 00
应付账款	141, 571, 761, 49				141, 571, 761, 49
其他应付款	155, 166, 221, 60				155, 166, 221. 60
一年內到期的非流动负债	46, 444, 342. 96				46, 444, 342, 96
长期应付款	1, 290, 503, 45				1, 290, 503, 45

#### (四)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。 市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### 1. 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、短期借款合计为6.07亿元,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				
95H	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	50	2, 719, 688. 66	2, 311, 735. 36		
人民币	-50	-2, 719, 688, 66	-2, 311, 735. 36		

接上表:

1985 102	-2-791				
項目	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	50	837, 907, 69	712, 221. 53		
人民市	-50	-837, 907, 69	-712, 221, 53		

#### 2. 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被动的风险。 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;

4	w.	we
- 28	к.	BEG.

with the		(3.544)	
项目	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民市对美元贬值	1.00%	455, 044, 70	386, 788. 00
人民币对美元升值	1.00%	-455, 044, 70	-386, 788. 00
人民币对欧元贬值	1.00%	853.02	725, 07
人民币对欧元升值	1.00%	-853.02	-725, 07

#### 接上表:

	ĸ		٠	ь	٠
	P	н,	3	u	ı
-	a.	*	ж	У	F.

項目	红率增加/(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	1.00%	1, 126, 166, 45	957, 241, 48
人民币对美元升值	1.00%	-1, 126, 166, 45	-957, 241, 48
人民币对款元贬值	1.00%	1, 595, 79	1, 356. 42
人民币对欧元升值	1.00%	-1, 595. 79	-1, 356, 42

#### 十、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。2021年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

#### 十一、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

#### 期末余額

项目	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	会计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	260, 280, 063, 84			260, 280, 063, 84
持续以公允价值计量的 寄产点额	260, 280, 063, 84			260, 280, 063, 84

#### (二) 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

公司持有的应收款项融资期末金额 260, 280, 063. 84 元,系公司持有的应收票据,公司对 该金融资产的管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定。 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于应收票据到期时 间短,公允价值与账面价值相等。

#### 十二、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、 共同控制或重大影响的,构成关联方。

#### (二) 本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	关联关系	类型	居住地
刘江山	控股股东	自然人	沙河市搭櫃办南汪村
(接上表)			
控股股东名称	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	公司最終控制方
刘红山	19, 95	19.95	<b>美</b> 夏红.山

#### (三)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益、在子公司中的权益。

#### (四) 本公司的其他关联方情况

14"	All .	Att.	WAY-	*	40	gi.
其	虺	ス	枕	n.	-63	彻

其他关联方与本公司关系

俞菊美

公司股东

刘美芹

实际控制人的主要近亲属

沙河市中豪酒店管理有限公司

实际控制人的主要近亲属控制的公司

#### (五) 关联方交易

#### 1. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生糖	上期发生额
刘美芹	利息支出	5, 548, 000, 00	5, 368, 000, 00
俞菊英	利息支出	292, 000, 00	1, 464, 000.00
沙河市中豪酒店管理有限	At the life of the life of	1 002 100 10	1 020 005 12
公司	住宿费、餐饮费	1, 987, 439. 43	1, 372, 625, 47

#### 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额	
关键管理人员报酬	707.67 万元	663.36 万元	

#### (六) 关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末金額	期初金额
其他应付款	刘美芹	119, 548, 000, 00	114, 000, 000: 00
其他应付款	俞菊英		30, 000, 000, 00
应付账款	沙河市中豪酒店管理有限公司		177, 110, 00

#### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

項目	内容	
公司本期授予的各项权益工具总额	10, 820, 000. 00	
公司本期行权的各项权益工具总额		

公司本期失效的各项权益工具总额

公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

項目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	満足一定服务期限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计全额	11, 917, 900. 00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11, 917, 900. 00

#### 十四、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至资产负债表日。公司无需披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

截至资产负债表日,公司无需披露的或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

- 1、公司分别于2022年3月7日和2022年3月23日召开第五届董事会2022年第二次临时会议和 2022年第一次临时股东大会。审议通过了《关于对外投资设立全资子公司实施磁基新材料循环 经济产业项目的议案》。 同意在山西省长治市设立山西龙星新材料科技发展有限公司(以下简称"山西龙星"),公司注册资本: 5,000 万元人民币,主要从事新材料技术研发等业务。2022年3月24日,山西龙星已完成了注册登记手续,并取得了潞城经济技术开发区管理委员会行政 审批局颁发的营业执照。
- 2、2021年度利润分配预案如下:以2021年12月31日的公司总股本490,820,000股为基数。 向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)。合计为4,908.2万元(含税)。不送红股。不 以公积金转增股本。

#### 十六、其他重要事项

- (一) 外币折算
- 1. 计入当期损益的汇兑差额。

項目	本期金额	
计入当期损益的汇兑收益	2, 057, 564. 94	
<b>金</b> 计	2, 057, 564. 94	

#### (二)公司担保情况

#### 1. 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
焦作龙星化工有限责任公司	2,000万元	2020-8-18	2021-5-8	是
無作龙星化工有限責任公司	2,400 万元	2020-4-8	2021-4-2	是
焦作龙星化工有限责任公司	6,000 万元	2020-10-15	2021-10-15	胜
無作龙星化工有限责任公司	5,000 万元	2020-12-1	2021-11-29	ル
焦作龙星化工有限责任公司	2,859.98万元	2019-10-9	2021-10-8	是
焦作龙星化工有限责任公司	6, 194. 68 万元	2021-9-17	2024-9-16	蚕
無作龙星化工有限责任公司	2,000 万元	2021-11-10	2023-5-10	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,000万元	2021-8-23	2022-2-22	否
焦作龙星化工有隔责任公司	2,400 万元	2021-9-23	2022-9-22	否
焦作龙星化工有阪贡任公司	6,000 万元	2021-10-19	2022-10-18	杏
焦作龙星化工有限责任公司	2,500 万元	2021-12-3	2022-12-2	否
沙河市龙星精细化工有限公司	1,000万元	2021-9-16	2022-9-15	否

#### 2. 本公司作为被担保方

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	6,000万元	2020-12-25	2021-12-22	是
焦作龙星化工有限责任公司	5,000万元	2020-11-6	2021-11-5	是
焦作龙星化工有限责任公司	2,000万元	2020-11-4	2021-11-3	是
焦作龙星化工有限责任公司	900万元	2020-10-12	2021-11-11	是
焦作龙星化工有限责任公司	2,000 万元	2021-12-17	2022-12-10	否
焦作龙星化工有限责任公司	6,000万元	2021-12-6	2023-6-5	香
焦作龙星化工有限责任公司	4,000万定	2021-9-3	2022-9-2	吾
焦作龙星化工有限责任公司	4,000 万元	2021-9-29	2022-9-2	否
焦作定星化工有限责任公司	1,400万元	2021-2-8	2022-2-7	香

### 十七、母公司财务报表项目注释

#### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3 个月	563, 166, 275. 06
3-6 个月	120, 561, 859, 33
6个月-1年(含1年)	51, 294, 639, 34
1 年以内小计	735, 022, 773, 73
1-2年(含2年)	829, 543, 95
2-3年(含3年)	306, 888, 13
3年以上	350, 841, 83
<u> </u>	736, 510, 047, 64

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

-	SI :	-	w	э		-	ı
					ĸ.		

类別	账面余额		坏账准备	87	
35.44	比例 计提出 金额		计提比	账面价值	
	32.6%	(%)	至數	例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	738, 510, 047, 64	100.00	6, 934, 736. 83		729, 575, 310, 81
其中:账龄分析组合	736, 510, 047, 64	100,00	6, 934, 736, 83	0.94	729, 575, 310, 81
金世	736, 510, 047, 64	100,00	6, 934, 736. 83		729, 575, 310, 81
			期初余额		
类别	账面余额		坏账准备	8	
×m	金額	比例	A ##	计提比	账面价值
	302.600	(%)	金額	例 (%)	
按单项计提坏账准备	22, 652, 130, 00	4, 36			22, 652, 130. 00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	497, 289, 016, 74	95, 64	2, 521, 952, 94		494, 767, 063, 80
其中:账龄分析组合	497, 289, 016, 74	95, 64	2, 521, 952, 94	0.51	494, 767, 063, 80
<u>合计</u>	519, 941, 146, 74	100.00	2, 521, 952, 94		517, 419, 193, 80
		83			

#### 按组合计提坏账准备:

#### 组合计提项目: 账龄分析组合

- 4	睍	-	- 9	₽.	201

账龄		771-7-30-60-	
PA-BH	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-3 个月	563, 166, 275, 06		
3-6 个月	120, 561, 859, 33	3, 616, 855, 77	3, 00
6个月-1年(含1年)	51, 294, 639. 34	2, 564, 731, 97	5.00
1-2年(含2年)	829, 543, 95	248, 863, 19	30.00
2-3年(含3年)	306, 888. 13	153, 444. 07	50.00
3年以上	350, 841. 83	350, 841, 83	100, 00
会计	736, 510, 047, 64	6, 934, 736, 83	

#### 3. 坏账准备的情况

计提 收回或转回 转销或核销 其他变动 按单项计提环 账准备 按信用风险特	期末余額 持備或核销 其他变动
接单项计提标 账准备 按信用风险特 征组合计提环 2,521,952.94 4,638,266.47 225,482.58 5,934,	
按信用风险特	
and graduated to the control of the	
征组合计提环 2,521,952.94 4,638,266.47 225,482.58 5,934,	
	225, 482. 58 5, 934, 736. 83
<b>账准备</b>	
<b>合计</b> 2,521,952.94 4,638,266.47 225,482.58 5,934.	225, 482, 58 6, 934, 736, 83

項目	核销金额
实际核销的应收账款	225, 482, 58

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

軟項性质	期末余額	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
货款	109, 220, 065, 52	14. 83	2, 151, 391. 28
货款	47, 768, 949, 44	6.49	344, 558, 29
投款	38, 344, 900. 02	5.21	163, 779.00
货款	35, 333, 108. 00	4, 80	
货款	33, 847, 680. 00	4,60	
	264, 514, 702, 98	35, 93	2, 659, 728. 57
	货款 货款 货款	货款 109, 220, 065. 52 货款 47, 768, 949, 44 货款 38, 344, 900. 02 货款 35, 333, 108. 00 货款 33, 847, 680. 00	数项性质 解未余额 的比例(%)  货款 109, 220, 065, 52 14, 83  抗款 47, 768, 949, 44 6, 49  货款 38, 344, 900, 02 5, 21  货款 35, 333, 108, 00 4, 80  货款 33, 847, 680, 00 4, 60

- 6. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。
- 7. 公司不存在转移应收账款且继续涉入的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (二) 其他应收款

#### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

項目	期末余額	期初余额
其他应收款	42, 503, 240. 13	47, 042, 570, 01
合计	42, 503, 240, 13	47, 042, 570, 01

#### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3 个月	611, 374, 27
3-6 个月	100, 195, 44
6个与-1年(含1年)	378, 667, 37
1年以內小计	1, 090, 237, 08
1-2年(含2年)	698, 415, 10
2-3年(含3年)	1, 721, 510. 98
3年以上	60, 049, 572, 30
合计	63, 559, 735, 46

#### (2) 按款项性质分类情况

軟項性质	期末账而余額	期初账面余额
关联单位往来款	41, 535, 912. 07	41, 366, 013. 97
备用金	442, 590. 80	448, 048, 34
押金及保证金	42, 892, 00	4, 968, 120.00
代付五融一金	429, 714, 82	277, 507. 70
其他往来款项	21, 108, 625, 77	21, 246, 562, 83
<u>會計</u>	63, 559, 735, 46	68, 306, 252, 84

#### (3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月預期	整个存线期預期信用损	整个存续期預期信用提	合计
	信用损失	失 (未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余額	19, 120.00		21, 244, 562, 83	21, 263, 682, 83
2020年12月31日其他				
应收數账面余额在本期				
——特入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,000.00			1,000,00
本期转回			208, 187, 50	208, 187, 50
本期特销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余額	20, 120, 00		21, 036, 375, 33	21, 056, 495, 33

#### (4) 坏账准备的情况

#### 本期变动金额

类別	期初余額	计提	牧回或 转回	转销 或核 销	其他变动	期末余額
按单项计提坏账准备	21, 244, 562. 83		208, 187, 50			21, 036, 375. 33
按信用风险特征组合 计提坏账准备	19, 120.00	1,000,00				20, 120, 00
其中。账龄分析组合	19, 120, 00	1,000.00				20, 120, 00
其他组合						
合計	21, 263, 682, 83	1,000.00	208, 187, 50			21, 056, 495, 33

- (5) 公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。
- (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	飲项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
			1年以内、		
样包市常山铁矿有限公司	关联方款项	41, 369, 858. 97	1-2年, 2-3	65, 09	
		4	年、3年以上		
阿南环石环境技术有限公司	往来款项	19, 069, 633. 33	3年以上	30.00	19, 069, 633, 33
元品建设装饰工程有限公司	往来軟項	1, 470, 000, 00	3年以上	2.31	1, 470, 000. 00
沙河市第二建筑安装有限责	State March	000 000 00	automatical control		Section 1 section 1 section 1
任公司	往来款项	大項 296,742.00	3年以上	0.47	296, 742, 00
北京华颇方略国际咨询有限	往来歌项	200 200 20	or America. E.		AND THE REST OF TH
公司	往来默坝	200, 000. 00	3 华代工	0.31	200, 000. 00
<u> 合计</u>		62, 406, 234, 30		98.18	21, 036, 375, 33

- (7) 公司期末不存在涉及政府补助的应收款项。
- (8) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (三)长期股权投资

		期末余額			期初余額	
项目	账面余额	減值 准备	账面价值	账面余额	被值 准备	账面价值
对子公司投资	367, 383, 032, 31		367, 383, 032, 31	364, 383, 735, 00		364, 383, 735, 00
金计	367, 383, 032, 31		367, 383, 032, 31	364, 383, 735. 00		364, 383, 735, 00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余額	本期増加	本期減少	期末余额	本期计提 減值准备	減值准备 期末余額
沙河市龙星精细化工有限公司	109, 000, 000. 00	556, 275, 77		109, 556, 275. 77		
热作龙星化工有限责任公司	200, 000, 000. 00	2, 034, 337, 06		202, 034, 337. 06		
沙河市龙星辅业有限公司	3,000,000.00	408, 684, 48		3, 408, 684. 48		
摔甸市常山铁矿有限公司	21, 958, 740, 00			21, 958, 740, 00		
龙星化工 (欧洲) 貿易有限公司	424, 995. 00			424, 995. 00		
龙星隆 (北京) 环保科技有限公 司	30, 000, 000. 00			30, 000, 000. 00		
合计	364, 383, 735. 00	2, 999, 297, 31		367, 383, 032, 31		

说明:本期增加的对子公司投资,为向子公司员工授予限制性股票形成,详见"六、合并 财务报表主要项目注释(二十六)股本"。

#### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

項目	本期发	生觀	上期发生额	
91.0	收入	成本	收入	成本
主营业务	3, 094, 546, 994, 22	2, 754, 881, 715, 97	2, 036, 841, 581. 82	1, 837, 063, 153, 60
其他业务	27, 955, 135, 24	23, 446, 890, 20	13, 745, 873. 22	10, 772, 143. 07
<u>会计</u>	3, 122, 502, 129, 46	2, 778, 328, 606. 17	2, 050, 587, 455, 04	1, 847, 835, 296, 67

#### 2. 合同产生的收入的情况

合阿分类	合计
商品类型	3, 122, 502, 129, 46
炭黑	2, 962, 006, 944, 41
白炭網	110, 839, 057, 16
电及蒸汽	21, 700, 992. 65
其他	27, 955, 135, 24
按经营地区分类	3, 122, 502, 129, 46
国内	2, 922, 833, 699, 00
国外	199, 668, 430. 46
会社	3, 122, 502, 129, 46

#### 3. 履约义务的说明

公司合同覆约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 52,463,986.46元,其中:52,463,986.46元预计将于2022年度确认收入。

#### (五)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		24, 583, 006. 20
应收款项融资终止确认取得的投资收益	-5, 755, 413, 07	
<u> </u>	-5, 755, 413.07	24, 583, 006, 20

#### 十八、补充资料

(一)按照证监会《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》 的要求,报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明铜	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-8, 357, 754. 74	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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程或定	FE 1000 AUGUST 100	
量享受的政府补助除外)	9, 790, 508. 17	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投		
资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用。如安置职工的支出。整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除開公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍		
生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交		
易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得		
的投资收益		
(15) 単独进行減值獨試的应收數項、合同资产減值准备转回	208, 187. 50	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的		
影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 禁上述各项之外的其他营业外收入和支出	44, 773, 96	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1, 685, 714, 89	
滅: 所得税影响金額	264, 165, 01	

	非经常性損益明细	金額	说明
扣除所得税影响。	<b>后的</b> 非经常性损益	1, 421, 549, 88	
其中: 妇属于母么	公司所有者的非经常性措益	1, 421, 549. 88	
妇属于少数	<b>收股东的非经常性损益</b>		

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	tn和亚伯格尔会协会者(W)	椰儿	及收益
日本日本の中	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
妇属于公司普通股股东的净利润	12. 20	0.3576	0.3576
扣除非经常性损益后归属于公司普適股 股东的净利润	12.10	0.3546	0. 3546



邸

出

肥

垣

你

#

從

911101085923425568

本)(15-1) 礌



12, 846, 114, STRID, 949

ESCHOOLS.

CORDINERS CORT 08 / WESS

> 150997770 照

> > 田

天明国际会士

特殊時面合

副

慭

原例以

拉温等企次

肥

忠 铷

앯

2012年03月05日 羅 Ш 44 密

合伙

北京市海滨医车公庄西路19号68号槽A-1和 A-5医城 製松醬場所 #1

# 贝供龙星心工的沿有混合的不 類。規約所推动儲券使 即在企业会计算法,用具有证据等。他在企业资本,出力 验验报告, 办理、少仓并、公益、内算等互中的作用。 务,出具有关表名。 C. 4.0 以不复对分决算审计,代理记 证据是记的其他业务。技术开发,社术经由、会计培训、法律。 应用软件服务,致件开发、计算机系统服务。数件容别。 产品设计。 C. 2.2 以上发生,以是依如,有本服务。 中心之中,它是依在一点。由于并下数。但中心解外。 业会是完成。 C. 2.2 以是依有,以上的实行,就是经知。 在是一个。 P. 2.2 位在一点。由于一下数据的企业。 在是一个。 C. 2.2 以是在一点。 C. 2.2 以是是一个。 C. 2.4 是是一个。 C. 2

LEE 6821 复印无党シン3年 呻







用家企业信用信息会示章提供他 hupdhww.asst.gov.cm

6-1-195



# 100 计加许多 41

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙

新 A.

船合伙人; 上任会计师: ŠIII.

公庄西路19号68号楼A-1和

196

B

铷

SH

特殊普通合伙

11010150

出

跃

競

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

执业证书编号:

批准执业日期:

2011年11月14日

国际工作 2003年 6月 3月 负纳货约商积减。对债券 使用

1、一九路公田小有限60百八年

中华人民共和国财政部制

混

《会计师事务所执业证书》是证明特有人经购政 部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的 施研

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的 应当向财政部门申请换发 ci

施施 《金计师事务所执业证书》不得伪造 出借、转让。 画 63

田

会计师事务所绘止或抗业许可注册的,应当向财 政部门交回《会计师事务所执业证书》







龙星化工股份有限公司 审计报告 天职业字[2023]20364号

	目	录	
审 计 报 告 ————			1
2022 年度财务报表————			6
2022 年度财务报表附注——			18

龙星化工股份有限公司全体股东。

#### 一、审计意见

我们审计了龙星化工股份有限公司(以下简称"龙星化工公司") 财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金 流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了龙星化工公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财 务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道 德守则,我们独立于龙星化工公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取 的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项 的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



关健审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
龙星化工公司本期营业收入 45,60 亿元,较上期增长 32,62%,收入的主要来源是对炭黑的销售,鉴于收入确认存在重大错报的固有风险。且收入是龙星化工公司的关键业绩指标之一。我们将收入确认作为关键审计事项。 如龙星化工公司财务报表附注"三、(二十九)收入及六、(三十二)营业收入、营业成本"所示。	我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于: (1) 了解并测试龙星化工公司管理层(以下简称"管理层") 对收入确认相关的关键内部控制,评价内部控制设计的合理性及执行的有效性; (2) 选取样本检查主要销售合同。识别与商品控制权转移相关的合同条款,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求,并复核相关会计政策是否得到一贯执行; (3) 对收入和成本执行分析程序。包括;本期各月度收入、成本、毛利波动分析。主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序; (4) 结合应收账款函证程序,并抽查收入确认的相关单据,检查已确认的收入的真实性。 (5) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试,确认收入是否计入正确的会计期间。 (6) 对于寄售的部分结合对存货余额进行的审计工作,直接从代销人处获取通证回函,检查寄售协议,测试寄售品销售记录。与代销人的寄售清单进行核对;验证寄售品销售会计政策是否符合企业会计准则的要求。

#### 存货跌价准备

截至 2022 年 12 月 31 日龙星化工公司合并财务 报表附往六、(六)"存货"所示存货账面余额 6.83 亿元,存货跌价准备 1,675,52 万元。

资产负债表日, 龙星化工公司的存货按照成本 与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本 时, 计提存货跌价准备。管理层在确定存货跌价准备 时需要运用重大判断, 且影响金额重大, 为此我们确 定存货跌价准备为关键审计事项。

如龙星化工公司财务报表附注"三、(十五) 存货及六、(六)存货"所示。 我们针对存货跌价准备执行的主要审计程序包括但不限于:

- (1) 了解并满试龙星化工公司存货跌价准备及年末确定存货估 计售价相关的内部控制;
- (2) 对期末存货实施监盘程序,检查存货的数量及状况;
- (3)比较同类别产品历史售价,根据产品特征对产品未来售价 变动趋势进行分析,对管理层估计的预计售价进行评估,并与资 产负债表日后的实际售价进行核对;
- (4)比较同类别产品的历史销售费用和相关税费。对管理层估 计的销售费用和相关税费进行评估,并与资产负债表日后的实际 发生额进行核对。



#### 四、其他信息

龙星化工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息。但 不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息。在此过程中,考虑其他信息是 否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在 这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和 维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估龙星化工公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的 事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙星化工公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并 出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审 计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇 总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我 们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及申通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对龙星化工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致龙星化工公司不能持续经费。
- (5)评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6)就龙星化工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被 合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要,因而 构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少教情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方 面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师:







#### 合并资产负债表

横 版	2022年12月31日	SASTREAM DIVINE	
Marie Control of the	4004-1005-115	2021年12月31日	前拉斯号
植功哲三	- Living a second		
世币指金	272, 926, 986, 26	154, 652, 877, 18	六。(一)
△结算条任金 →			
<b>△排出資金</b>	-		
交易性会验切产			
初生金階資产			
<b>取收票</b> 册			
应收率数	944, 648, 335, 97	795, 556, 740, 10	大。(二)
经收款项量量	356, 146, 669, 52	260, 280, 063, 84	<b>六、(三)</b>
<b>新付款項</b>	38, 939, 055, 31	34, 483, 718, 24	六, (唐)
△原牧保費			1000
<b>心应收分保施款</b>			
<b>△疫牧分保合同准备会</b>			
其他症收款	9, 442, 719, 84	9, 647, 740, 43	大、(五)
其中。应收利息			
应收股利			
<b>△英人委员会股银产</b>			
4/8	666, 182, 898, 99	510, 099, 222, 64	a- 12-3
台灣資产	500, 102, 000, 09	110, 000, ass. 01	711 1917
持有特殊资产			
一年內到期的非波动资产			
THE PROPERTY OF THE PROPERTY O	No. 200 100 100	10/10/27 202	W. 17.5
其他康功丧产	21, 235, 459, 65	12, 630, 636, 18	大、(七7
统动管产会计	2, 309, 521, 924, 54	1,777,350,998.61	
流动货产			
△发放贷款和签款			
债权投资			
其值債权投售			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非萬功金融從产			
投資性原境产			
甚を後产	811, 702, 627, 76	879, 321, 679, 28	W. CAS
在建工程	16, 999, #39, 84	8, 643, 060.00	
生产性生物资产	100,000,000	0, 444, 600, 69	774 1767
油气资产			
使用极资产			
无形变/A	111 717 000 00	110 100 001 00 1	
升至支出	114, 713, 284, 69	115, 453, 981, 37	/s. (4)
商業			
TO SECURITION OF THE PARTY OF T			A. (+-)
长期持種費用			
<b>連丝所群极後产</b>	13, 753, 149, 26	9, 570, 654, 14	
其他非典功资产	113, 296, 184, 49	5, 380, 983, 90	大。(十三)
非遇动员产企计	1, 070, 464, 488, 04	1, 018, 279, 358, 78	
東 产 点 廿	V 400		
	3, 379, 986, 412, 58	2, 795, 621, 357, 39	the second second



## 合并资产负债表 (续)

編制单位。東華化工財份有限公司	2022年12月31日 2022年12月31日	2001年12月31日	企服平位。 附往编号
武功负债 。	6100-714-03-04	1007-1103-10	2012.00.3
<b>坦斯語歌</b>	705, 942, 405, 03	464, 937, 721, 04	か 7十四)
△附中央銀行商款	700, 164, 404, 50	4046 3034 1231 04	731 33.867
△門入伍全 <sup>3</sup>			
交易性金融物理			
<b>附生金融负值</b>			
前付募號	523, 387, 481, 21	299, 980, 606, 60	de falatit
放付應款	197, 864, 989, 43	176, 632, 673, 92	Company of the Compan
預收款項	1911 3940 494-191	. 5.100, 100, 01, 01, 01, 01	See Server
合阿负债	9, 485, 556, 18	E, 030, 962, RS	A. (+t)
△奔出經期会勤勞产款	-		
△磁化存款及阿业存故			
A代理其由证券款			
△代理承額证券款			
应付班工新辦	15, 219, 033, 72	14, 432, 126, 85	A. (+A)
应交权费	7, 913, 296, 82	12, 328, 485, 74	
其他会付款	46, 498, 721, 03	162, 109, 427, 10	THE RESERVE THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NOT THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED I
其中、遊付利息	10, 190, 722, 03	162, 199, 947, 30	A Last A
点付款利 点付款利	689, 400, 00		A. (C+)
△应付手載费及器金	088, 400, 00		res torta
△应付分保账款			
持有特勢负債			
一年內別斯的拿正动员情	100 000 000 10	50 501 CFC 0C	h 171 3
其他统功负债	100, 860, 237, 18	23, 321, 655, 36	
	1,009,243,67		齐。(二十二)
赛功免债合计	1, 608, 060, 974, 27	1, 162, 609, 651, 36	
F連动負債			
<b>△保险合同准备金</b>		200 000 000 000	According to the second
长期借款	176, 435, 632, 17.	119, 289, 342, 69	六、(二十三)
<b>森付债券</b>			
其中:优先股			
水域債			
報質负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
預计负债			
連証收益	6, 605, 600.00	6, 837, 580, 00	大。 (二十四)
連繫所轉收負債		of metal and a second	No. of the last of
其他非直动负债	- Company of the Comp		-
非密动负责合计	183, 641, 232, 17	126, 126, 842, 69	
负债合计	1, 791, 102, 206, 44	1, 288, 736, 494, 05	
<b>家权</b> 益			
股本	490, 820, 000, 00	490, 820, 000. 00	大、 (二十五)
其他权益工具			
其中:优先股			
永續债			
後本公根	457, 499, 944, 15	442, 784, 673, 73	大。 (二十六)
减:库存股	19, 545, 680. 00	29, 971, 400, 00	水。(二十七)
其他综合攸差	-37, 934, 04	~46, 383, 36	+. (=+Λ)
专项结备	11, 429, 391, 82	9, 390, 589, 79	<b>た。 (二十九)</b>
差余公积	77,601,184.04	69, 776, 451. 28	
一般风险准备			
未分配利润	570, 918, 200, 17	525, 124, 931, 90	A. (E+-)
担属于综合可股京权益合计	1, 585, 884, 206, 14	1, 506, 884, 863, 34	
少数股东权益			
服家权益合计	1, 588, 894, 206, 14	1, 506, 884, 863, 34	
负债及股东权益合计	3, 379, 986, 412, 58	2, 795, 621, 357, 39	-
度代表人, 利斯达	E製のはT供の事人- 経道		<b>公市人、展文本</b>

**法定代表人**。刘鹏结

13-53

会计机构负责人。将文本

17/82



#### 合并利润表

unitally are included.	2002年度		全期年
A- B	本期发生業	上期发生新	附往編号
- 市政总收入	4, 560, 114, 814, 45	3, 438, 539, 047, 58	
其一	4,550,114,814,45	3, 438, 839, 047, 59	A (E+=)
E-MERCY			
A 2 時天学			
○ <b>工程學及</b> 研查收入 ○ 哲學和媒体	4 400 500 048 78	T 714 973 544 68	
英中:提供成果 1.3.4.3.5°	4, 408, 500, 948, 28 4, 162, 827, 724, 03	3, 214, 723, 254, 68 2, 931, 681, 769, 17	N. C.
△和息支出 → 本本の表現 (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997) (1997	4.100.001,122.40	- 0, Kert Met (100, 17	VII. 1021-01
△于核费及银金支机			
りが必要			
<b>心助行文出沙</b> 斯			
△指数保险責任器各金計制			
A 落準紅刺生出			
<b>公分報费用</b>			
<b>税金及</b> 附加	71, 966, 113, 91		六。(三十三)
<b>销售费度</b>	27, 661, 571, 70		六。(三十四)
世界を用	356, 677, 441, 78	160, 402, 421, 46	六。(三十五)
耐労を用	27, 679, 554, 98 1, 688, 541, 88		大。(三十七)
X中, 羽息食用	37, 098, 845, 16		大。(三十七)
利息作入	1, 880, 757, 38		大。(三十七)
加,其他收益	10, 418, 993, 96	16, 129, 133, 30	PARTY PROPERTY PROPERTY AND ADDRESS OF THE PARTY PROPERTY PROPERT
但疫也並(拉夫は *-* 引机列)	-21, 812, 070. 06		み、(三十九)
其中:对我哲企业和合管企业的投资改员	- Almound	111111111111111111111111111111111111111	
以確全成本計量的全融等产货止前认应值(指失位"一"号切列)			
△完長收益 (損失以 *-* 夏ú州)			
沙積口靠開在靠《很失以 *-* 号从利)			
公允价值支动在前(据史以"一"号项判)		1 497 497 55	2 7877
信用減貨損失(指失以"一"与成判) 资产减性损失(指失以"一"与成判)	3, 432, 928, 58	-4, 424, 195, 62 -21, 726, 636, 88	
第7年間担告(10大以 *-* 号前列) 第7年間位数(10大以 *-* 号前列)	-83, 058, 152, 7) -185, 983, 73		A. (81-1)
京广州北京京 (日本以 * ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・	120, 409, 512, 21	200, 368, 817, 97	THE CHILLY
加: 曹皇外收入	828, 164, 74		水。 (南十三)
減. 雷业外支出	7. 252, T11, 44		六。(原十四)
· 利润森爾《李維島蘭以 *一* 号填用》	113,986,065.51	195, 074, 890, 16	The second second second
14、州市县内村	10, 294, 064, 48	23, 440, 701, 47	六。(四十五)
、序形詞(声字微以"一"号填充)	100, 691, 001, 03	171, 634, 188, 69	
其中:被合并方在合并需英联的净利润			
一)匠具質技術性分离			
1. 持续投管沙利省(外专指以"一"号项形)	103, 441, 001, 03	171, 634, 188, 69	
2. 挥止检查净料和 (净亏指以"一"号填到)			
二) 指用者材料联合表	100 000 000 00	171 554 100 55	
1. 到級子母会司股东的净利高《沙ツ提拉 "一" 号填料》 2. 少值股末組載《沙号提拉 "一" 号填刊》	103, 691, 901, 03	171, 634, 188. 69	
エクロスを記載 1770日は、一 マルバ) 実施综合性遺的教育浄鮮	2, 449, 32	5,120,40	六。(四十六)
2国母于前股東的其他健身收益的最后改雜 1国母于前股東的其他健身收益的最后改雜	2,449.31		九. (图十六)
(一) 不能重分别进磁盘的其他综合效益	2,300.00	-1 444. 50	
1. 重新计值设定受益计划变动器			
2. 权益地下不能特别益的其他综合收益		1	
2. 其他权能工具投资企允价值变动			
4. 企业自身信用用品业允许值支持			
(二) 前度分类连担最新其他综合收益	2, 449, 32	5, 120, 60	大。(路十六)
1. 权益结下可获据益的其他综合效应			
2. 其他便就推出企业的量支持			
3. 全都投产重分类计为其依综合收益和查别 4. VAGENTS 的形式在2015			
<ol> <li>其位律权政管组用減低准备</li> <li>其企业证证明结各</li> </ol>			
3. 馬里埃里福州城會 6. 异带社务假政好算监狱	2, 449, 32	3, 120, 60	水, (資子水)
7. Kit	5,315.5		
展于少数数系的其他综合收敛的视后净损			
報合化准ル研	103, 693, 450, 25	171, 629, 309, 29	
和属于每公司股系的综合性是各種	103, 663, 450, 36	171, 639, 209, 29	
和属于少数股东的综合收载总额		100000000000000000000000000000000000000	
<b>制料收益</b>		- 3	
一) 泉本母股收益(兒/歌)	6, 2152	0.3576	
二) 福寿年股收益 (元/治)	1 0.2358	0.3576	1



#### 合并现金流量表

编制學效。常屬化工股份有限公司 10022年度 全額率位:元 上期发生额 Ħ 本期发生额 附往编号 一、经营活动产生的现金流量。《 2, 048, 546, 346, 86 情報所品 提供劳务收到的理查 3, 470, 129, 384, 23 △客户存款和两业存给金额净加加额 △向中央銀行借款净项加品 △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 △收到再促胎业务现金净额 △保户储金及投资款净增加额 △收取利息。手续費及佣金的现金 △拆入资金净增加额 △回购业务资金净增加额 △代理英类证券收到的现金净额 收到的税费返还 4, 731, 012, 19 8, 244, 296, 56 收到其他与经营活动有关的现金 30, 248, 568. 51 20,397,985.92 大。(四十七) 经营活动现金流入小计 3, 505, 109, 044, 93 2, 077, 188, 629, 34 2, 966, 723, 530, 82 1, 739, 129, 673, 91 购买商品、接受劳务支付的现金 △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 △支付原保险合同時付款项的现金 △拆出资金净增加额 △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 141, 115, 208, 78 131, 807, 546. 08 支付的各项税费 104, 731, 121, 91 141, 610, 084, 25 支付其他与经营活动有关的现金 113, 932, 649, 24 78, 235, 652.04 大。(四十七) 经营活动现金流出小计 3, 326, 502, 510, 75 2, 090, 782, 956, 28 经营活动产生的现金统量净额 178, 606, 534, 18 -13,594,326.94 六。(四十八) 二、投资活动产生的现金流量: 牧园投资收到的现金 取得投资收益收到的现金 1, 661, 586, 65 处置圆定量产、无形资产和其他长期资产收益的现金净额 1, 293, 002, 02 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 收到其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流入小计 1, 203, 002, 02 1,661,586.65 161, 569, 203, 42 39, 587, 266, 01 购建固定资产。无形资产和其他长期资产支付的现金 投资支付的现金 △須押贷款净増加額 取得于公司及其他营业单位支付的混金净额 支付其他与投资活动有关的现金 39, 587, 266, 01 投資活动現金進出小计 161, 569, 203, 42 -160, 366, 201, 40 -37, 925, 679, 36 投资活动产生的现金流量净额 三、筹资活动产生的现金波量。 29, 971, 400, 00 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 934, 388, 852, 41 702, 734, 415, 13 43,718,810.37 大、(四十七) 收到其他与筹资活动有关的概会 335, 854, 729, 55 筹资活动现金统入小计 1, 270, 243, 581, 96 775, 424, 625, 50 偿还债务支付的现金 588, 555, 731, 64 890, 994, 064, 17 分配股利、利润或债付利息支付的现金 33, 454, 111, 20 85, 780, 338, 50 其中,子公司支付給少數股东的股利、利润 519, 142, 777, 77 112,532,168.72 六、(四十七) 支付其他与筹坚活动有关的现金 筹售活动现金统由小计 1, 163, 478, 847, 91 836, 980, 344, 69 筹责活动产生的现金资量净额 60, 555, 718, 59 106, 764, 734, 05 -13, 694, 71 四、汇率变动对现金的影响 2, 449, 32 125, 007, 516, 15 -112, 089, 419, 60 五、现会及现金等价物净增加额 175, 998, 252, 50 加。斯初现金及现金等价物的余额 63, 908, 832, 90 63, 908, 832, 90 188, 916, 349, 05 六、期末程会及現金等价物余額

法定代表人: 刘鹏达

12 mobile

主管会计工作负责人。 榜律



烈高 印文

器
新製
報
光
無非
₫п

7	1						-	事がはま							AMBR. R.
	-	-	200000	ŀ			45.000年中共中华的社会	П							
	+	SH M	488	JE SE	Redik	M. NON	XAMBRE	1685	事件の作	6一年日本日本	#19KB18	11.00	1	****	2000年
一、北京中央海岸	HIN, BOTHWAY ES			l	443,784,673,73	20, 901, 400, 09	-61.901.00	4, 356, 550, 76	44 114 411 44		-				
onether	14			ŀ					-		MALINE M		1, 100, 104, 603, 34		1,000,884,863,14
DRUBER, AND DA	100														
11-10年下企业的作"二二	1			H											
が	1			-											
二、 条制等的条件	426, 276, 000, 00			-	643,794,673,73	20, 971, 468,08	-61.505.56	8 385 488 39	40.000.00			I			
三、本學問題聖功者關《國少祖》。 物理的				1	14, 714, 378, 41	-10 404 944 00	2 440 10	2 414 414 41	100000000000000000000000000000000000000		100,100,000,00		1, 436, 181, 31		1,500,984,800,34
(一) 然中各族治療		L					1 100	LANE SEC. 13	4, 110, 730, 78		10, 711, 302, 37		81, FEL, 141, 89		11, 891, 312, 99
(二) 無名数人制能少量年				t	40 444 544 44	-10 cm 740 do	-				103, 611, 001, 83		103,403,406.25		123, 682, 458, 35
- 数年課人の存扱業		L		t	101101111111111111111111111111111111111	- 000 ments seem one							25, 344, 094, 42		25, 348, 000, 42
九五年的位工具件有作用人資本															
1. 指安全付待人推出收益的金额					34.74.111.62	-10, 625, 758, 00									
1.20				H									Th. Net, 1991, CT		25, 348, 500, 42
(江) 相関発展				ŀ					4 604 914 98		-40 400 400 40	I			
				l					A 604 346 96		100 000 000		THE STATE OF THE S		-69, KT3, 400, 99
九條稅一即利罪等											-				
h stille Appendi				r									-		
1.其餘											475 40/4 WORL W		18,413,000,40		-43, 177, 931, 93
(2) 数条状态外部软件												I			
1. 版本公物等開業	100														
7.提供价格的指数:															
1,000000000000												I			
1. 但它是如开加度功能和到标的政															
C. 其条件会会会所转形等次数				r								T			I
化其物				-											
(X) \$38#								E, UTA, BEE, 63				Ī	2 676 405 10		A frite mer an
- 林田瀬林								14,181,831,73					16.101.00		A. 400, 500, 50
1. 本村景町								-14,181,049,16					-14 185 648 70		114 165 648 70
(六) 其性															100000
10、 计符件分数量	405, 970, 980, 86				437, 499, 014, 15	19, 345, 686, 621	STREET	14 W. Wt. 82	77, 401, 181, 04		TM, BIR, 50A, 17		L. 188. 891. 355. 14		A complete due ton
l	ſ					<b>非好会工作的私人</b>	おきご	-						9.0	DOMESTIC BEACH
A. P.	10						12	4							1000



ú	ń	Ų,
3	H	ĸ
3	ľ	۶
4	Ŕ	ŝ
ä	Ě	ž
į	ņ,	ì
3	ę	ì
đ	ķ	Ŧ
3	Ş	ķ.
ŧ	Ķ	ř
益	b	ľ
4	Ŀ	Ŗ.
7	2	b
٩	μ	H

							Total I								-
7	1/44							1844	110						S S S S S S S S S S S S S S S S S S S
			3.444.0 T.S.	-			THFEEHRER	7.4							I
7	L	35.58	448	21.0	***	M. NOR	ARBESTS	4004	報告の数	A-63998	ROEN	8.8	44	PRREEK	Beans
LUNCKE ST.	STECHER, BOIL 69				411, TIE 373, 35		- 41 and -00	the section	-						ACCOUNT DOOR
P OTRESON	40.8						100	100,414,40	Pr. ser., par. 94		36, 196, 126, 85		LT14.654.231.48		Line course as
SHEWER	15			-											
11-11917 改建市界公	100			-											
AR TARRED	1		1	+											
2. 本年本計畫編	120, 931, 600, 08		1	+	Acc and ten by										
三、本年前経生物自信 CGか出 *** 号集内:	18, 878, 601, 00		1	1	at 5-2		7	117,211,82	77, 471, 453, 64		201, 170, 170, 85		1,314,404,278,18		A. 104 454 500 00
(一) 田中保証書書			-	1	11, mil. 28, 39	25,011,450,48	1	8,423,377,97	11, 105, 387, 64		103,000,000,00		163, 236, 687, 34		W 100 000
(二) 信息扱入制保予提出	ist, 889, 880, day		1	+		4.	A.m.in				Th. 004, 105, 00		111,406,309,29		TH. STR. SEC. YO.
. 数年四人的市场的	16, arm, 660, 00		-	1	40 100 am on	20° 20° 20° 20°							11, 877, 998, 69		11 517, 800 60
1. 共物性語工及粉件者指入位主			-	-	The sector street, one								23, 271, 608, 30		W. ST., 400.00
工程的支票并入建制技能的合物			1	-	11 847 500 10										
CAM			-	-		1							11,115, wm, ot		11, 811, 900, 69
現代を表 (11)			1	1		Bull III							-29, 971, 498, 00		-50 STL 400 to
1.400.000.000			1	+					11,118,307,54		11, 16, 367,64				
1. 田砂一田外均市当			1	+					11, 166, 307, 64		-11, IM, 207. 64				
1. HERESTER			t	-								i			
1.818			1	1											
(B) BESTERATION			1	-											
L. Sabbinana			T	-											
2.86040RME#			-	-			1								
1. 杂杂化物物种类组			-	-			1	1							
4. 但位于自己的实施的信仰的企业			-	-			1								
5. 其他写示在自己的哲学也是			-												
K.70th			-	-			Ī								
(五) 1 所提出的联系统统				-			1	1				1			
1.4480			-	-				B. B. A. A. A. C.					6,413,307,97		A.80.777.51
4. 由年建則			-	-			1	T. 100, 175, 18					12,896,123.00		12, 596, 123, 56
DAS X66			1	-				-4.77E, TH. 80.					-4, Det, 746, 03		-4.110,714,41
ft, 非年年太安征	496, 8216, 000, 99		-	-	445 361,473,19	the last over All	1	1				1			
Debig 1 Links			1	-	STATE SALES SALES AND ADDRESS OF THE PARTY O		10, MS. 36	S. THE, SER. IN	OF THE OTHER		2011, 414, 414, 484 July 2		or wind death and the		-

1973

100 MA



1

#### 资产负债表

据影響後,沈是在工程所有限並現 1	2022年12月31日	Annual Marie War III	全額单位
	2022年12月31日	2021年12月31日	附往编号
Kill			
質甲基金	205, 099, 869, 75	97, 687, 523. 48	
△松菁等村业 //			
A提出對象 (7 1505)			
交易性血融资产			
初生金融资产			
应收票据			
段枚账款	929, 767, 725, 65	729, 575, 310. 81	+t. (-)
应收款项柜货	234, 846, 469, 52	210, 228, 563. 64	
預付款項	31, 384, 799. 44	21, 688, 280, 91	
△应收保費			
<b>△級收分保敷数</b>			
△綜敦分報合同准备金			
其性应收款	112, 184, 456, 95	42, 503, 240, 13	十七。(二)
其中:没收利息			
应收款利			
△ 英人返售金融资产			
存货	469, 747, 437, 57	352, 996, 905. fls	
会元集产			
持有特性资产			
一年內到期的非接助提产			
其他此功资产	15, 092, 854, 20	11, 544, 546, 33	
流动资产合计	1, 989, 013, 603, 18	1, 466, 423, 371, 36	
液功资产			
△发放贷款和贷款			
信权程资			
其他债权投资			
长期应收款			
位期股权投资	390, 929, 405, 74	567, 383, 032, 31	十七、(当)
其他权益工具投资			
其他非流动会融资产			
投資性房地产			
固定资产	576, 813, 383, 74	603, 412, 614, 44	
在建工程	91,745.13	1,985,201.83	
生产性生物资产			
並气後产			
使用权资产	-		
无形变产	52, 750, 428, 64	57, 139, 250, 68	
开发支出			
高量			
<b>长期特別使用</b>			
<b>達証所得税使产</b>	4, 353, 240, 92	4, 215, 550, 41	
其他非抵动资产	2, 140, 306, 59	3, 807, 574, 00	
非提助资产会计	1, 027, 077, 508, 76	1, 093, 944, 223, 67	
20 A 44		W.00013001200120	-
货产 总 計	3, 015, 091, 111. 94	2, 500, 367, 596, 63	-

2) most

主管会计工作负责人。核体

杨洁

**会计机构负责人。周文声** 



#### 资产负债表(续)

植材单位,龙原化工股份有限公司	2022年12月31日		全額单位
1 TH B	2022年12月31日	2021年12月31日	別技績号
医动脉体 一一			1,000,000,000
<b>郑肃田</b>	820, 842, 405, 03	325, 937, 731, 06	
△向中央银行债款			
<b>△将入费企</b>			
交易性会验负债与			
衍生会融负债 1355			
应付票提	337, 510, 000, 00	199, 900, 600, 00	
庭材解款	303, 264, 643, 30	295, 654, 208, 97	
類枚款項			
合网負債	B. 745, 640, 67	7, 750, 933, 77	
△卖出回响金融资产款			
△張伐存款及同业存款			
△代理失由证券款			
△代理承報证券款			
应付职工薪酬	9, 439, 917, 95	9, 028, 632. 38	
应交教費	5, 04L, 864, 55	7, 621, 189, 51	
其性应付款	40, 502, 264, 01	168, 116, 264, 82	
其中。線付利息			
政付股利	689, 400, 00		
△应付手械费及保金			
<b>△应付分保施款</b>			
持有特色负债			
一年內對類的非抵动负债	58,000,000.00		
其些演动负债	940, 485, 40	805, 979, 82	
務功負債合計	1, 384, 287, 426, 91	1, 014, 814, 959, 41	
<b>中航动负债</b>			
△保險合門准备金			
长期债款	139, 800, 609, 00	60, 000, 000, 00	
应付债券			
其中: 世失被			
永維側			
程货负债			
长期設付款			
长期应付职工新網			
預计负值	2 40 24 24		
建基收益	5, 801, 600, 60	5, 847, 500, 00	
<b>遠延所得极负债</b>			
其他非流动负债		FF 747 FF7 47	
非流动负债会计	145, 601, 600, 60	65, 847, 500, 00	
<b>负债合计</b>	1, 529, 889, 020, 91	1, 080, 662, 459, 41	
京权益 股本	200 200 000 00	400 400 400 an	
其他权益工具	490, 820, 600, 00	490, 820, 000. 00	
其中:侯先般			
永健債			
資本公額	460, 015, T74, 24	445, 351, 403, B2	
城:库存图	19, 345, 580, 00	29, 971, 400, 00	
其他綜合收益	22, 340, 000, 00	40, 111, 400, 50	
<b>予項債を</b>	5, 473, 156, 41	4, 490, 619, 01	
<b>遊会公</b> 机	77, 601, 184, 04	68, 776, 461, 28	
△一般风险商品	77, 001, 104, 04	. uni 110, 4011 ad	
未分配利例	470, 637, 656, 94	440, 288, 961, 51	
股车权益合计	1, 485, 202, 091, 03	1, 419, 705, 135, 62	
DAY NOT THE AREA OF THE			

幼定代表人: 刘颢达





線制學從。"鬼歷後工體長程聯並可	2012/07/07		810
4 -11 1	本期发生報	上期发生網	10 thing to
一、曾經論教入	4, 284, 116, 135, 25	1, 122, 502, 129, 46	
其中: 資源收入	4, 284, 116, 135, 25	3, 122, 502, 129, 46	十七 (四)
<b>△科总收入</b>			
△己禄信覧			
△平信貸款額金額A			
二、官兒是成本	4, 144, 817, 076, 86	2, 989, 548, 393, 14	
其中:雲金成本	3, 971, 332, 345, 13	2, 778, 328, 406, 17	十七、(自)
<b>公利息支出</b>			
△手維要及研金支出			
△迫等金			
△無付支出净無			
ム其敬解能責任准备会計額			
<b>△保學紅利文</b> 组			
A分保費用			
<b>税金及附加</b>	15, 212, 157, 07	15, 415, 643, 78	
<b>紹保費用</b>	34,749,777,45	26, 402, 438.97	
を	122, 819, 803, 23	119, 919, 915, 32	
- 研究表現	22, 433, 684, 79	20, 501, 532, 78	
財务表限	-11, 739, 885. 81	28, 187, 456, 20	
其中: 和息費用	27, 237, 123, 19	22, 236, 668, 35	
利息收入	1, 176, 549, 42	E18, 583, 95	
加. 其他收益	7, 075, 028. 94	11, 423, 860, 47	
投责收益(損失以"一"专项判)	-34, 981, 804, 27	-6, 755, 413, 07	十七。(五)
其中:对销售企业和合营业业的投资收益			
以押金成本計量的金融資产等止請认在益(接失以"一"号填料)			
△汇兑收益(提失以"~"号填料)			
净酸四套期收益(提先以 *-* 号组织)			
会先折值受助者是《振失联》—"号域报》 在原域保险《《明·拉尔》—"易域报》			
信用減量損失(損失以"一"号填到)	4, 411, 982, 30	-4, 255, 142, 35	
度产減值幾失(損失以"一"号號別) 我产业量收益(号值以"一"号级列)	-7, 421, 271, 65	-4, 103, 556, 29	
、智业利義(守模以"一"号域列)	-188, 983, 73	-19, 013. 117	
加:實金外收入	186, 199, 029, 98	130, 244, 631, 17	
福. 青金井支市	706, 169, 93	301, 313. 31	
、我展显觀(写在為顧以"一"号填刊)	7, 042, 494, 94	2, 649, 300, 17	
· 所得投费用	101, 862, 735, 57	127, 896, 354, 31	
、冷则與《净守禁证 *一* 号域列》	13, 625, 407, 98	16, 642, 477, 80	
(一) 持续經營净利润(净亏益以"一"号福利)	88, 247, 327, 59	111, 083, 876, 43	
(二) 终止培育序列院 (净亏损战 *一* 号城列)	88, 247, 327, 69	111, 053, 876, 43	
其性综合位当的視点沙蘭			
(一) 不能桌分类组织森的其他综合收益			
1. 重新计量设定类量计划支动机			
2. 权益论下不能转换员的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资业允价值变动			
4. 企业自身使用风险企允价值变动			
(二) 将第分类进模员的其他综合收益			
1. 祝藉依下可转缀蕴的其他综合收益			
2. 其他懷収接委公允价值变动			
1.金融资产度分类计入其他综合收益的企業			
4. 其他德权投资信用减值准备			
5. 现金成量差别储备			
6. 外币财务报职折算范额			
7.其他			
<b>保合収益非額</b>	98 727 557 50	111 052 000 11	
布数收益	88, 247, 327, 89	111, 053, 886, 43	
(一) 基本每股收益 (元/验)		_	
(二) 解释解除收益 (元/按)			

14

#### 现金流量表

细制单位 龙亚化工教价有联公司	2022年度		金额单位。
TIEN A R	本期发生級	上類发生額	附注编号
一、经营流动产型的现金流量。			C 1997 2 11 1911
销售市场,是供劳务收到的现金	2, 984, 193, 620, 48	2, 043, 518, 555, 95	
△客户存款和開业存款款通過分割無額	100000000000000000000000000000000000000		
<b>公向中央银行信款产增加</b> 面			
△向其他会融机构拆入资金净增加额			
△收到原保验合同保费取得的现金			
△收到再保验业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收收利息、手续费及佣金的现金			
△訴入委会净増加額			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费退还	2, 019, 987, 07	4, 450, 591, 72	
改到其他与经营活动有关的现金	25, 226, 328, 10	18, 741, 745, 09	
经营活动现金统入小计	3, 011, 439, 935, 65	2, 066, 710, 892, 76	
购买商品、接受劳务支付的现金	2, 703, 907, 90H. 86	1, 792, 349, 080, 34	
△客户贷款及贴款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保給合詞随付款項的現金			
△拆出版金净增加額			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单紅利的現金			
支付给职工以及为职工支付的现金	90, 218, 397, 55	84, 891, 643. 62	
支付的各项租费	71, 795, 510. 84	94, 980, 273, 07	
支付其他与经营活动有关的现金	89, 028, 949, 10	54, 606, 947, 24	
<b>经</b> 曹活动现金流出小计	2, 954, 950, 766, 35	2, 026, 827, 944, 27	
经营活动产生的现金流量净额	56, 489, 169, 30	39, 882, 948, 49	
二、投资活动产生的现金流量。	11 1 1001100000001		
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
<b>处置简定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额</b>	1, 157, 924, 07	1,604,322,65	
处置于公司及其他营业单位收到的现金净额	L, 461. 49		
牧到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1, 159, 385, 56	1, 604, 322, 65	
胸建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32, 482, 297, 12	19, 873, 612, 86	
投资支付的现金	50, 000, 000, 00		
△周押贷款净增加额			
取得于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	67, 954, 800, 00		
投资活动现金直出小计	150, 447, 097, 12	19, 873, 612, 88	
投資活动产生的現金流量净額	-149, 287, 711, 56	-18, 269, 290, 21	
三、筹资活动产生的现金抵量。			
吸收投资收到的现金		29, 971, 400, 00	
其中,子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得做款收到的现金	809, 388, 852, 41	403, 067, 749, 13	
收到其他与筹资活动有关的现金	30, 191, 177, 83	37, 247, 897, 30	
筹资活动现金收入小针	839, 580, 030. 24	470, 287, 046. 43	
<b>偿还债务支付的现金</b>	376, 892, 622, 86	379, 674, 367, 81	
分配散剂、利润减偿付利息支付的现金	75, 412, 278, 75	22, 236, 608, 35	
其中,子会司支付给少数股东的股利、利润	The same of the sa		
支付其他与筹责活动有关的现金	173, 646, 337, 66	70, 865, 502, 72	
筹资活动现金统出小计	625, 951, 239, 27	472, 776, 478. 88	
等责活动产生的现金流量冷顿	213, 628, 790, 97	-2, 489, 432, 45	
<ol> <li>汇率变动对现金的影响</li> </ol>	The second secon		
E、現金及現金等价物净增加額	120, 830, 248, 71	19, 124, 225, 83	
加。期初現金及現金等价勢的余額	54, 150, 522, 69	35, 026, 296. 86	
5、期末现会及现金等价物金额	174, 980, 771, 40	54, 150, 522, 69	
	The state of the s	THE RESERVE OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NOT THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO IS NAMED IN COLUMN TW	THE RESERVE TO SHAPE

法定代表人: 刘颢达

生管会计工作负责人。

会计机构负责人。周

450	
景	
2	
4H	
2	
正	
14X	
HELE .	

19   19   19   19   19   19   19   19						2022 N (K						SHEED, 23
第 日	d						本社会語					MINITED OF
1	# F	84	ĸ	BREIR	84.6E				100000000000000000000000000000000000000			
440, 190, 100, 100, 100, 100, 100, 100, 10			-	_			-15	4.恐惧者	報告の第	ム一般が発売	8.9配料期	聚系权益作计
(46. 201. 10. 10. 10. 10. 10. 10. 10. 10. 10.	The same	490, 820, 000, 00			445, 301, 403,		7.00	4,490,616,01	48 776 461 40		And and and	
14 14 370 42	1								20 - 1 (1) 1 (1) 1 · 10		140, 188, 061, 61	1,419,705,115,42
14   14   17   18   18   18   18   18   18   18	於開整情更正						-					
(46年 (425 년 ** 4 年前 12) (46 년 12) (47 년 1 11 4 77 년 1 11 77 7 7 7	XA			H			1					
(14年) 14年 (14年	1. 本年年初余載	450, 820, 000, 60	T		100	4						
議合 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	1. 水作描版查找金额(MAD以 *-* 品供用)		T	+	10 110 110	1	V 00	4, 496, 619, 61	68, 776, 451, 28		440, 288, 461.51	1, 419, 705, 135, 62
14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,7704,47   14,714,774,47   14,714,774,774,774,774,774,774,774,774,7	(一) 信命化自念論		t	+	TOTAL STATE	1	V. 08	962, 537, 40	8, 624, 733, 75		10, 349, 594, 83	65, 496, 955, 41
14	(二) 衛条衛入台属少衛券		T	+	100	+					88, 247, 327, 39	86, 247, 327, 99
14,714,770,42    14,714,770,42  -10,555,720,00    6,524,722,70    6,524,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70    -57,801,722,70	- 数年投入的非商股		T	+	14,114,319	1	8					25, 340, 090, 42
14,714,370.42   14,714,370.42   1-0,455,720,00   8,834,725,76   -45,973,000,	其他付款工具持有自然入資本		T	+			1					
(本) (1972年 1973年	<b>股朴文付计入股本校益的金票</b>		T	+	14 914 990	+						
(本語) (本語) (本語) (本語) (本語) (本語) (本語) (本語)	北衛		T	-	100000000000000000000000000000000000000	+	00					25, 340, 090, 42
(4) (4) (40) (40) (40) (40) (40) (40) (4	(三) 素質分配			1	-							
高級権 (4. 172, 776, 776, 776, 776, 776, 776, 776, 7	推察副余公和			-			1		8, 824, 732, 76		-57, 897, 732, 76	-49, 073, 606, 50
	#奶膏質製-器組		t	1	-				6, 624, 732, 76		4,424,712.76	
2	<b>对股东的分配</b>			1	-							
本本 本 本 連 前面は特別を定益 特別を定益 特別を定益 特別を定益 (1) 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10	XG		T	+	-						-48, 977, 000, 00	-49, 673, 006. 09
本 を (4) (2) (2) (3) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4	(12) 图示权益内部结构		t	1	-		1					
1   1   1   1   1   1   1   1   1   1	資本会租務構設本		T	-			1					
新加作的主義 特別指数 計画化物の主義 計画化物 主義 計画化 18 1 18 1 18 1 18 1 18 1 18 1 18 1 18	国金企長は培養を			H	-							
新田存役車 新田存役車 京的使用 (450,820,000,00 450,820,000,00 (450,011,75,24) 19,345,690,00 (450,011,156,41) 77,591,194,04 (470,637,685,	重余公和除朴号值		1	-			1					
#100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊 100世刊	使定类益计区类动器结构资存收益		-	-								
RRM使用 RRM使用 RRML 803, 5006, 600 460, 820, 5006, 600 460, 820, 5006, 600 本管会社工作的書人。指律 18, 348, 690, 700 本管会社工作的書人。指律 15, 348, 690, 700 本管会社工作的書人。指律 15, 348, 690, 700 本管会社工作的書人。指律 15, 348, 690, 700	其他組合物政務將關存收益			-								
2000 (2017 cm)   20	J.t.e.			-								
450,820,000.00 400,011.774.24 18,345,660.00 5,473,196,41 77,601,104.04 410,437,685.	(五) 专项储备档取的使用			-				100 240 400				
490,820,000.00 400,011,774.24 19,346,690.00 5,473,196,41 77,601,184.04 470,837,686.	本年級和			-				D NO. 201 25				942, 527, 40
490,820,000.00 400,011.774.24 19,346,600.00 5,473,196,41 77,601,184.04 470,837,686,	本体使用							A 200 000 00				9, 554, 803, 86
490,880,000.00 主管会计工作的表人,指注 【	(7c) Xttl		1	-			1	N. 274, 43Pb. 10				4, 572, 286, 48
主管会计工作负责人。同计	, 本年年末全華	490, 820, 000, 60	l	-	460,018,774		8	5,475,156,41	TO GOT 165 AS		And the case of	1000
	20代表人。 如照格》—— [1]				主管会计工作的				SA Sant Francis Ag		410, 637, 688, 34	1, 405, 343, 491, 43

-
44.17
- 257
-
24.5
影
100
75.00
12.0
800
12.5
湖
THE
×
枚
530
446
4
路

A PARAGORIA						00.40.00					
	数本	其他数据工具	T.K	2000	H		0.0000000				
To Attended to	N. C.	我先輩 去禁煙	新式	H+200	製造地で	対価値の位置	単数形象	報告の数	ム一株民産済事	A PECHIN	是多数混合计
In. Att Belland	490, 000, 000, 00			414, 919, 109, 60	-						
THE STREET STREET			ļ	1				57, 671, 683, 64		340, 330, 572, 72	1, 292, 242, 740, 15
中国を仕欠る			-								
其他			L								
二. 水中年初企業	490, 000, 050, 00		L	416, 232, 105, 89	100						
三,本年精成发动金额(延少以 N* 导线洞)	10, 820, 050, 09		-	41 act 400 at	+			87, 671, 863, 64		340, 336, 972, 72	1, 192, 242, 740, 18
(-) 個分後間自動			1	410 8005 400	. W. W. L. AOR. SQ		4, 490, 619, 01	11, 165, 387, 64		99, 948, 438, 79	127, 462, 395, 44
(二) 股系投入和威少男本	14, 820, 600, 60	-	L	31 308 300 00	00 30 cm ann ann an					111, 053, 876, 43	111, 063, 876, 43
1. 股东接入的香油油	10, 820, 000, 00		ļ	25 (ET ann 70	+						11, 917, 900, 50
2. 及他权益工具特有要投入接本			1	Total Page Supplement							29, 971, 400, 50
1.股份支付计入股东权盈的金额			ļ	11. 457. 486. 50	100						
4.其餘			-		+						11, 117, 900, 60
(三) 無難本院			ļ		25, 971, 400, 09						-29, 971, 100, 66
1. 機能數金公款			-					11, 105, 387, 64		-11, 105, 387, 64	
工程和一般风景情名			-					11, 105, 287, 64		-11, 105, 387, 64	
3.对股东的分配			-								
1. 次卷											
(四) 股本权益内制估特			-								
1. 要本会影時期限本			-								
工業会会包持機要求			L								
工量企业程路补亏数			L								
4. 设度受益计划类动器结特据存收量											
6. 男性综合收益场种整存收益			L								
6. 其他			L						1		
(五)专项编条组改和使用			L				4 680 619 01				
1.本字提款							T Mar 815 99				4, 490, 619.01
日本年間							-0 Apr. 156 91				7, 9H4, N18, 32
(A) Xtt			L				10 WW. 136. 44		Ī		-1, 594, 196. 21
图, 本學年末全團	490, 839, 900, 00			445, 307, 403, 92	\$2 D9. Wit. and. on		4 400 810 01	AN 100 AND AN		And the same of	-



(除另有注明外,所有金融均以无民币元为货币单位)

# 一、公司的基本情况

#### L公司概况

龙星化工股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系由对江山、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 13000000007313 的《企业法人营业执照》,本公司注册地及总部地址位于河北省邢台市 沙河市东环路龙星街 1 号。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司现有注册资本人民币 49,082 万元,股份总数 49,082 万股 (每股面值 1 元)。其中:有限售条件的流通股份: A 股 8,448,075.00 股;无限售条件的流通 股份: A 股 482,371,925,00 股。

上市时间: 2010年7月6日

股票简称: 龙星化工

股票代码: 002442

上市地点:深圳证券交易所

2. 本公司所属行业及经营范围

本公司经营范围: 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、五金机电的销售; 饲料添加剂; 二氧化硅的生产、销售; 热力生产 供应; 货物进出口(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)

本公司行业和主要产品:本公司属化学原料及化学制品制造业,主要产品为橡胶用炭黑、 白炭黑、工业萘、电力。

- 3. 本公司母公司为龙星化工股份有限公司。
- 4. 本财务报表由本公司董事会于2023年4月16日批准报出。
- 5. 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,本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更和八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

#### (一) 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。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

## (一) 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,本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部语(2018) 453 号)的列报和披露要求。

### (二)会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## (五)企业合并

### 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) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该 股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购 买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的, 转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有 的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。
- (2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与 购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为调誉;前者 小于后者,差额计入当期损益。

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。

在合并对务报表中,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或留存收益。 (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"一携子交易"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 转为当期投资收益或留存收益。

## (六) 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。

## 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)納入合并财务报表范围,包括被本 公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了每公司与子公司、子公司 相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在 合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。子公司持有母公司的长期 股权投资,视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项 目下以"减;库存股"项目列示。

#### (七)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。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司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。

### (九)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,采用资产负债表目的即期汇率折算;所有者权益项目除 "未分配利润"项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项 目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其 他综合收益。

#### (十)金融工具

## 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式英类金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产。 是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是 指本公司承诺买入或实出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销;

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满:
- (2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,成(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同 现金流量特征分类为;以排余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取 决于其分类。

本公司对金融资产的分类。依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

## (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产,本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为 目标:该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金 金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采 用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差 额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产 终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收 益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以揮余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重 分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:(1)该项指定能够消除或显著减少会计错配;(2)根据正式书面文件载明的 公司风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行 管理和业绩评价。并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)该金融负债包含需单 独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

会融负债的后续计量取决于其分类:

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具 有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变 现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

本公司对于以排余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债 务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司 按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的 差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

## (1) 預期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个 存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未 显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。 由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风 险的具体评估,详见附注"九、与金融工具相关的风险"。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据 证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三 个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法;

第一阶段: 信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,本公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备, 并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段。信用风险自初始确认后己显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失 准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段: 初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失 准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产。 本公司应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息 收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,本公司应当仅将初始确认后整个存续期内 预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2)本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具。选择不与其初始确认时的信用风险进行比较。而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务 的能力根强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人 履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

## (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁 应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存 续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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,不终止确认该金融资产。

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:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对 该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担 保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中, 符被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

預期信用损失的简化模型。始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据 预期信用损失进行估计。

本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险 特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

确定组合的依据	计提方法

无风险银行承兑汇票

组合名称

出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违 约, 信用损失风险极低, 在规期内履行其支付合同

参考历史信用损失经验不计提坏账 准备

組合 現金流量义务的能力很强

用风险确定组合

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信

根据预期信用损失率计提坏帐准备

商业承兑汇票组合

# (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据 该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额。作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型。始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款 预期信用损失进行估计。

公司对于单项风险特征明显的应收款项。根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合 同条款偿还欠款的能力)。按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况。 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用 损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为账 龄组合,在账龄组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-3 个月(含3个月)	
3-6个月(含6个月)	3
6个月-1年(含1年)	5
1-2年(含2年)	30
2-3年(含3年)	50
3年以上	100

## (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为 目标:该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金 金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也 较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三(十)金融工具】进行处理。

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项,根据其他应收款项类似信用风险特征(债务 人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的提 失情况,通过递约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用 损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断。依据信用风险特征将其他应收账款进行 组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息等,计算预期信用损失。确定组合的 依据如下:

20000000		
	AND THE REAL PROPERTY AND ADDRESS OF THE PARTY AND ADDRESS.	参考历史信用损失经
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用	状况的预测。通过进
PURE	风险特征	个存续期預期信用报
		参考历史信用损失超
其他组合	备用金、保证金、合并范围关联方等无回	状况的预测,通过进

收风险款项具有类似信用风险特征

确定组合的依据

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济 状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整 个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济 状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整 个存结期预期信用损失率,计算预期信用损失

计提方法

## (十五) 存货

组合名称

#### 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。主要包括原材料、包装物、在产品、委托加工物 资、库存商品、发出商品等。

## 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熟低计量,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。

(十六)合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产。本公司采用预期信用损失的简化模型。即始终按照 相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回 金额。作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按 照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转 回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)划分为持有特售。(1)根 据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能 发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指本公司与 其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚 等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获 得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超 过该项持有待售的原账面价值),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。同时计提持有待售资产减值准备。对于持有特售的处置组确认的资产减值损 失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值。再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非 流动资产账面价值所占比重。按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有特售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以能减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有特售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否 保留部分权益性投资,应当在提出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司 个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资 产和负债划分为持有待售类别。

#### (十八)长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的。合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或 发行权益性证券作为合并对价的。在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报 表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的 账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)。资本公积不 足冲减的,调整留存收益。

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的。在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其 初始投资成本。 (3)除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始 投资成本:以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不 公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法 核算:对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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

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

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

#### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依捌

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

(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。

(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。

## (十九) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年票(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
店屋及建筑物	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
运输工具	年限平均法	10	5.00	9. 50
电子及其他设备	年限平均法	3	5, 00	31, 67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提 相应的减值准备。

#### (二十) 在建工程

- 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,特办理竣工决算后再按实际成本调整原营估价值,但不再调整原已计提的折旧。
- 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。

## (二十一) 借款费用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的。予以资 本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

- (1)当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化:中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的。以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的。根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十二) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件、采矿权等。按成本进行初始计量。
- 使用寿命有限的无形资产。在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	推備年限(年)	
土地使用权	33. 50	
商标权	10	
软件	5	
来矿权	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。
- 3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 內部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。內部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场。无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持。以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准;为获取新的技术 和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点; 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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成 果的可能性较大等特点。

## (二十三) 长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的。表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2)本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的 现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状 态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预 计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量 的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。 可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价 值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产 减值准备。

## (二十四) 长期待摊费用

长期特推费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期特摊 的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的掩余价值全部转入当期损益。

## (二十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负 债。本公司已收或应收客户对价而应商客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (二十六) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。 本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

## 1. 短期薪酬

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稀认为负债,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。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬;

- 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付 利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司 根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划。比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 高职后福利

## (1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义 务的利息费用以及资产上限影响的利息。
  - ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期 损益;第③项计入其他综合收益。

#### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

- (1)在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- (2)在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利 选择维续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计 入当期损益:

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辟退福利时:
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关 规定:辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利 的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进 行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工 福利净负债或净资产。

### (二十七) 預计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公

司承担的现时义务, 雕行该义务很可能导致经济利益流出本公司, 且该义务的金额能够可靠的 计量时, 本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量。并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 2. 权益工具公允价值的确定方法
- (1) 存在活跃市场的。按照活跃市场中的报价确定。
- (2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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。
  - 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

- 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理
- (1) 以权益结算的股份支付

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,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按 照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工 具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或 费用。相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债 的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才 可行权的换取职工服务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,将当期取得的服务计入相关成本或 费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值。本公司按照权益工具公允价值的增加相应 地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量。本公司将增加的权益工具 的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件。 公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予目的公允价值 为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权 益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职 工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等持期內取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可 行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待 期内确认的金额。

(二十九) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要系销售炭黑等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关 商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

- 2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于"在某一时段内履行的覆约义务"或"某一时点履行的履约义务",分别按以下原则进行收入确认。
  - (1) 本公司满足下列条件之一的。属于在某一时段内履行履约义务:
  - ①客户在本公司署约的同时即取得并消耗本公司署约所带来的经济利益。
  - ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累 计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约 进度。

(2)对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

①本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
  - ⑤客户已接受该商品。
  - ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策。

本公司主要商品为炭黑,公司销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入。

对于内销产品,除客户自行提货、寄售库销售模式外,本公司于产品发出并经客户签收时确认收入;对于客户自行提货的商品于产品出库且客户提货签收时确认收入;对于寄售库模式的销售,公司将货物发货至指定仓库后根据客户出具的耗用结算单据确认收入。对于外销产品,公司在商品发出、完成出口报关手续并取得报关单时确认收入。

## 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司 考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易 价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公 司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及 其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付 的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利 率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非現金对价的。本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的 公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承 诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明 确区分裔品的除外。 本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本公司其他采 期相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允 价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的。本 公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于内销产品,除客户自行提货、 寄售库销售模式外,本公司于产品发出并经客户签收时确认收入;对于客户自行提货的商品于 产品出库且客户提货签收时确认收入;对于寄售库模式的销售。公司将货物发货至指定仓库后 根据客户出具的耗用结算单据确认收入。对于外销产品,公司在商品发出、完成出口报关手续 并取得报关单时确认收入。

## (三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的。作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或 类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
  - 2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
  - 3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产; 但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提 减值准备,并确认为资产减值损失。

- 1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的。转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十一) 政府补助

- 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

- 3. 政府补助采用总额法:
- (1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入提益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
- (2)与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益, 在确认相关费用的期间。计入当期损益:用于补偿已发生的相关费用或损失的。直接计入当期损益。
- 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助。区分不同部分分别进行会计处理:难以区分的。整体归类为与收益相关的政府补助。
- 5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相 关成本费用,将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。
- 6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:
- (1) 财政将贴息资金按付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理;
- 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2)以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用。实际收到的 金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊 销,冲减相关借款费用。
  - (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的。本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十二) 递延所得程资产和递延所得税负债

- 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按 照税法规定可以确定其计税基础的。该计税基础与其账面数之间的差额)。按照预期收回该资 产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
- 2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
- 3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得 足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在 被可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。
- 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。但不包括下列情况产生的所得税。(1)企业合并。(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (三十三)租赁

## 1. 承租人

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁 外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准 则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期 届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁 期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间 内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否 发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的。 从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁 和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或 当期损益。

### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融 资租赁资产,并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法的方法,将经营租赁的租赁收款 额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化,在租赁期内按照与 租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其 他经营租赁资产,应当根据该资产适用的企业会计准则,采用系统合理的方法进行摊销。本公 司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定经营租赁资产是否发生减值,并进 行相应会计处理。

## 四、税项

## (一) 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	13%. 9%
	从价计征的,按房产原值一次减除 30%	
房产税	后余值的1.2%计衡;从租计征的。按租	1.2%, 12%
	金收入的 12%计衡	
土地使用税	土地使用面积	10 元/平方米: 9元/平方米
水资源税	实际用水量	2.1元/立方米
环境保护税	污染排放量	2.4 元/立方米: 4.8 元/立方米
城市维护建设程	应撤流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

## 不同企业纳税主体所得税税率的税率情况:

纳税主体名称	所得稅稅率	
龙星化工股份有限公司	15%	
集作龙星化工有陵责任公司	15%	
沙河市龙星辅业有限公司	25%	
龙星化工(欧洲) 贸易有限公司	15%	
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%	
山西龙星新材料科技发展有限公司	25%	
河北新環智控科技有限责任公司	25%	

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

龙星化工股份有限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2019年9月10日依法认定的高新技术企业,证书编号: GR201913000357,有效期三年,2022年11月22日通过高新技术企业复审,证书编号: GR202213003887,有效期内所得税执行15%的优惠税率。

無作龙星化工有限责任公司于2018年11月29日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家 税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业,证书编号: GR201841000961,有效期三年, 2021年10月28日通过高新技术企业复审,证书编号: GR202141000617,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。

龙星化工(欧洲)贸易有限公司设立在德国,根据德国《公司所得税法》(KStG)规定, 企业所得税采用全国统一税率,按企业应纳税所得额的15%征收。

# 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

## 1. 会计政策的变更

(1)本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。

执行《企业会计准则解释第15号》,对本公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号) 相关规定、根据累积影响数、调整财务报表相关项目金额。

执行《企业会计准则解释第16号》,对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内,本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内,本公司无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2022年01月01日。期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

## (一) 货币资金

### 1. 分类列示

項目	期末余額	期初余額
現金	528, 343, 25	723, 958, 49
银行存款	188, 388, 005. 80	65, 936, 010, 17
其他货币资金	84, 010, 636, 21	87, 992, 908, 52
<u>金比</u>	272, 926, 985, 26	154, 652, 877, 18
其中。存放在境外的款项总额	47, 712, 92	85, 302. 27

- 期末存在抵押、质押、中止支付等对使用有限制款项84,010,636.21元。主要系票据保证金82,586,318.35元,地质环境治理恢复基金1,424,317.86元。
  - 3. 期末存放在境外子公司的款项不存在资金汇回限制。

# (二) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3 个月(含3 个月)	873, 195, 129, 18
3-6 个月(含 6 个月)	57, 985, 409, 82
6个月-1年(含1年)	15, 342, 115. 92
1年以内小计	946, 522, 654, 92
1-2年(含2年)	691,770.38
2-3年(含3年)	296, 219. 75
3年以上	1, 127, 445. 45
合辻	948, 638, 090, 50

## 2. 按坏账计提方法分类披露

			期末余額		
类别	柴而余額		坏账准备	-	
失加	金额	比例 (%)	金額	计提比 例(%)	账面价值
接单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	948, 638, 090, 50	100,00	3, 989, 754, 53		944, 648, 335, 97
其中: 账龄分析组合	948, 638, 090, 50	100,00	3, 989, 754, 53	0.42	944, 648, 335. 97
合计	948, 638, 090. 50	100.00	3, 989, 754, 53		944, 648, 335, 97
			期初余額		
类别	账面余额		坏账准备	F	
90.00	全额	比例 (%)	金額	计提比例(%)	泰面价值
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	802, 491, 476, 93	100.00	6, 934, 736, 83	<u>l</u>	795, 556, 740, 10

## 期初余额

类别	账面余额	账面余额		坏账准备	
2K.7K	A MI	比例	A 907	计提比 聚	
金額		(%)		例 (%)	
其中。床龄分析组合	802, 491, 476, 93	100.00	6, 934, 736, 83	0.86	795, 556, 740. 10
合社	802, 491, 476, 93	100.00	6, 934, 736, 83		795, 586, 740, 10

# 按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄分析组合计提项目:

	期末余額		
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月(含3个月)	873, 195, 129. 18		
3-6个月(含6个月)	57, 985, 409, 82	1, 739, 562, 29	3.00
6个月-1年(含1年)	15, 342, 115, 92	767, 105, 80	5.00
1-2年(含2年)	691, 770, 38	207, 531, 11	30, 00
2-3年(含3年)	296, 219. 75	148, 109, 88	50.00
3年以上	1, 127, 445, 45	1, 127, 445, 45	100, 00
会计	948, 638, 090, 50	3, 989, 754, 53	

# 3. 坏账准备的情况

144.557	Miller A Mil	本期变动金额				Web Ass
类别 期初余額		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末余額
按单项计提坏账准						
备						
被信用风险特征组	6, 934, 736, 83	-2, 944, 982. 30				3, 989, 754, 53
合计提环账准备						
金红	6, 934, 736, 83	-2, 944, 982, 30				3, 989, 754, 53

# 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余額	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德国大陆马牌轮胎有限公司	105, 957, 056. 44	11, 17	
米其林甸牙利轮胎有限公司	73, 609, 567. 79	7, 76	38, 706. 25
中策橡胶集团股份有限公司	57, 520, 788, 22	6.06	950, 842, 41

单位名称	期末余額	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北時端轮胎有限公司	47, 455, 149. 50	5, 00	11, 284, 49
山东优盛轮胎有限公司	45, 296, 400. 00	4.77	58, 320. 00
会社	329, 838, 961, 98	34, 76	1, 059, 153, 15

# (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额	
银行承兑票据	356, 146, 469, 52	280, 280, 063, 84	
查计	356, 146, 469, 52	260, 280, 063, 84	

# 1. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

項目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1, 303, 633, 658, 77		
查计	1, 303, 633, 658, 77		

# 2. 期末已质押的应收款项融资

項目	期末已质押金额	备注	
银行承兑汇票	49, 300, 000. 00		
会计	49, 300, 000, 00		

# (四) 预付款项

# 1. 预付款项按账龄列示

W- 44	期末余額	期末余額		氨
账龄	金額	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	38, 842, 021. 68	99.75	34, 227, 638. 49	99. 26
1-2年(含2年)	27, 010. 31	0.07	180, 420, 83	0, 52
2-3年(含3年)	1, 249. 00	0,00	1, 342, 07	0,00
3年以上	68, 774. 32	0.18	74, 316. 85	0.22
合计	38, 939, 055, 31	100.00	34, 483, 718. 24	100,00

# 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

W.D. #126	物业人概	占预付账款期末余額 合计数的比例(%)	
单位名称	期末余額		
宝丰宝鼎料技有限公司	4, 018, 619, 48	10, 32	

单位名称	期末余額	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
邢台旭阳煤化工有限公司	3, 279, 882. 70	8. 42
河钢股份有限公司邯郸分公司	3, 120, 357. 02	8. 01
河北华丰能源科技发展有限公司	2, 631, 171. 12	6. 76
垣曲县五龙镁业有限责任公司	2, 064, 704, 99	5. 30
<u> 倉世</u>	15, 114, 735, 31	38, 81

# (五) 其他应收款

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

項目	期末余額	期初余额	
其他应收款	9, 442, 719. 84	9, 647, 740, 43	
会社	9, 442, 719. 84	9, 647, 740, 43	

# 2. 其他应收款

# (1) 按账龄披露

账齡	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中,0-3个月(含3个月)	2, 143, 865. 81
3-6个月(含6个月)	68, 394. 44
6个与-1年(含1年)	93, 423, 40
1 年以内小计	2, 305, 683, 65
1-2年(含2年)	6, 927, 817. 69
2-3年(含3年)	
3年以上	41, 183, 661. 29
会社	50, 417, 162, 63

# (2) 按款项性质分类情况

款项性质	項性质 期末账面余额	
资金拆借	17, 500, 000. 00	17, 500, 000. 00
往来款项	23, 397, 541, 35	24, 063, 034, 76
各用金	1, 434, 461, 64	1, 135, 309. 79

款项性质	款項性质 期末账面余额	
押金及保证金	7, 118, 130, 61	8, 615, 967, 05
代付五险一金	967, 029, 03	775, 817. 90
合计	50, 417, 162, 63	52,090,129.50

# (3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月预期	整个存线期預期信用损	整个存线期预期信用损	合计
	伯用损失	失 (未发生信用減值)	失(已发生信用減值)	
2022年1月1日余額	25, 197, 82		42, 417, 191, 25	42, 442, 389, 07
2022年1月1日余額在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——特回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2, 053, 72		980, 000, 00	982, 053. 72
本期转回			1, 470, 000, 00	1, 470, 000, 00
本期转销				
本期核销			980, 000. 00	980, 000, 00
其他变动				
2022年12月31日余額	27, 251, 54		40, 947, 191, 25	40, 974, 442. 79

# (4) 坏账准备的情况

100.004	400 hrs A. 400	本期变动金额			90 to A 40	
类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末余額
按单项计提坏	49 417 101 95	980, 000, 00	1 420 000 00	980, 900, 00		40, 947, 191, 25
账准备	42, 417, 191, 25	990, 000, 00	1, 470, 000. 00	2800, 000.00		40, 991, 191, 25
按信用风险特						
征组合计提坏	25, 197, 82	2,053.72				27, 251, 54
账准备						
其中: 账龄分	25, 197, 82	2, 053, 72				27, 251, 54
析法組合	40, 101.04	2,000.72				21, 201, 94
其他组合						
合计	42, 442, 389, 07	982, 053, 72	1, 470, 000, 00	980, 000. 00		40, 974, 442, 79

# (5) 本期实际核销的其他应收款情况

 项目
 核衛会報

 实际核销的其他应收款
 980,000.00

# 其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	植销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
湖北力拓能源化工装备有限公司	预付工程款	980, 000. 00	无法收回	按管理权限履行 核領事批程序	否
食辻		980,000.00			

# (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	數項性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南环石环境技术有 限公司	往來款	19, 069, 633. 33	3年以上	37, 82	19, 069, 633, 33
北京春德信企业管理 咨询有限公司	资金拆借	9,500,000.00	3年以上	18, 84	9,500,000.00
北京嘉兴佳运企业管 理有限公司	资金拆借	8,000,000.00	3年以上	15.87	8,000,000.00
海发宝诚融资租赁有 限公司	保证金	6,666,666.00	1-2年	13. 22	
山西施展工實有限公 间	往来款	2, 475, 697. 10	3年以上	4.91	2, 475, 697. 10
<u>合计</u>		45, 711, 995, 43		90. 66	39, 045, 330, 43

(六) 存货

# 1. 分类列示

		期末余额			期初余额	
項目	柴面	存货款价准备	柴面	账面	存货跌价准 各/合同膛约	账面
	余額	/合同履約成 本減值准备	价值	余额	成本 減值准备	价值
原材料	424, 910, 757, 09	11, 992, 568. 70	412, 918, 188. 39	304, 116, 806. 68	7, 882, 857. 37	296, 233, 949. 31
在产品	4, 335, 748.80		4, 335, 748.80	3, 268, 097. 03		3, 268, 097, 03

		期末余額			期初余额	
項目	集面余額	存货跌价准备 /合同覆约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 各/合同履约 成本 减值准备	楽面 价值
库存商品	164, 129, 659, 16	4, 762, 596, 85	159, 367, 062, 31	144, 314, 034, 65	1,407,556,83	142, 906, 477, 82
发出商品	84, 958, 965, 18		84, 958, 965, 18	64, 278, 270. 19		64, 278, 270. 19
包装物	4, 589, 970, 06		4, 589, 970, 06	3, 287, 441, 58		3, 287, 441, 58
委托加工物资	12, 964, 25		12, 964, 25	124, 986, 71		124, 986, 71
企计	682, 938, 064, 54	16, 755, 165, 55	666, 182, 898, 99	519, 389, 636, 84	9, 290, 414, 20	510, 099, 222, 64

# 2. 存货跌价准备

100 100		本期增加。	企料	本期減少	金额	2014 A 495
項目	期初余額	计提	其他	转回或转销	其他	期末余額
原材料	7, 882, 857, 37	11, 992, 568, 70		7, 882, 857, 37		11, 992, 568. 70
库存商品	1, 407, 556, 83	4, 762, 596, 85		1, 407, 556. 83		4, 762, 596, 85
会计	9, 290, 414, 20	16, 755, 165, 58		9, 290, 414, 20		16, 755, 165, 55

# 3. 存货跌价准备情况

項目	计是存货跌价准备的依据	
原材料	原材料成本高于可变现净值	
库存商品	库存商品成本离于可变现净值	

# (七) 其他流动资产

期末余額	期初余額
1, 632, 977. 63	86, 449, 59
19, 602, 482. 03	12, 544, 186, 59
21, 235, 459, 65	12, 630, 636, 18
	1, 632, 977, 63 19, 602, 482, 03

# (八) 固定资产

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

项目	期末余額	期初余额	
固定资产	811, 702, 027, 76	879, 321, 679. 28	
会计	811, 702, 027, 76	879, 321, 679, 28	

# 2. 固定资产

# (1) 固定资产情况

項目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余額	709, 856, 970. 25	1, 379, 165, 634, 96	40, 748, 461, 28	4, 898, 79	2, 129, 775, 965, 28
2. 本期增加金额	1, 177, 487, 46	46, 710, 887, 98	3, 048, 255, 31		50, 936, 630, 75
(1) 购置	1, 177, 487, 46	18, 726, 009. 48	3, 048, 255, 31		22, 951, 752, 28
(2) 在建工程转		27, 984, 878, 50			27, 984, 878, 50
λ	2000		granera arras.		and make make and
3. 本期减少金额	38, 282, 00	38, 732, 986, 38	107, 350, 43	4, 898, 79	38, 883, 517, 60
(1) 处置或报废	38, 282. 00	38, 732, 986, 38	107, 350, 43	4, 898, 79	38, 883, 517, 60
4. 期末余額	710, 996, 175, 71	1, 387, 143, 536, 56	43, 689, 366, 16		2, 141, 829, 078, 43
二、累计折旧					
1. 期初余額	265, 571, 984. 48	948, 687, 422, 06	21, 278, 354, 61	3, 955, 56	1, 235, 541, 716, 71
2. 本期増加金額	25, 982, 836, 16	76, 045, 889, 71	3, 290, 654, 31		105, 319, 380, 18
(1) 计操	25, 982, 836, 16	76, 045, 889. 71	3, 290, 654. 31		105, 319, 380, 18
3. 本期减少金额	13, 842, 96	31, 827, 674, 24	104, 129, 91	3, 955. 56	31, 949, 602, 67
(1) 处置或报废	13, 842, 96	31, 827, 674, 24	104, 129, 91	3, 955. 56	31, 949, 602, 67
4. 期末余額	291, 540, 977. 68	992, 905, 637, 53	24, 464, 879, 01		1, 308, 911, 494, 23
三。减值准备					
1. 期初余額	1,501,712,18	13, 410, 857. 11			14, 912, 569, 29
2. 本期增加金额		6, 302, 987. 16			6, 302, 987, 16
(1) 计提		6, 302, 987. 16			6, 302, 987, 16
3. 本期減少金額					
(1) 处置或报废					
4. 期末余額	1,501,712.18	19, 713, 844, 27			21, 215, 556, 45
四、叛面价值					
1.期末账面价值	417, 953, 485, 85	374, 524, 054, 76	19, 224, 487. 15		811, 702, 027, 76
2. 期初账面价值	442, 783, 273, 59	417, 067, 355. 79	19, 470, 106. 67	943.23	879, 321, 679, 28
(2) 暂时	才闲置固定资产情	光			
				112-02X 0AY	¥83

机器设备

固定资产类别

账面原值

86, 585, 246. 14 40, 713, 464. 05 19, 713, 844. 27 26, 157, 937. 82

减值准备

账面价值

累计折旧

备注

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目 账面价值 未办安产权证书原因 房屋建筑物 177,560,051.10 正在办理

(九) 在建工程

1. 总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余額	期初余额	
在建工程	16, 999, 839, 84	8, 543, 060, 09	
金计	16, 999, 839, 84	8, 543, 060, 09	

#### 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

	,	期末余期			明初余额	
项目	底面余额	減值 准备	账面价值	账面余额	減值 准备	账面价值
2#氦法脱硫改选项目	8, 062, 072, 00		8, 062, 072. 00	6, 556, 858, 26		6, 556, 858, 26
发电 54、8#锅炉烟道 更换工程				1, 743, 119, 27		1, 743, 119, 27
炭基新材料项目一期 工程	8, 760, 024, 29		8, 760, 024. 29			
其他零星工程	177, 743, 55		177, 743, 55	243, 082, 56		243, 082, 56
<u> </u>	16, 999, 839, 84		16, 999, 839, 84	8, 543, 060, 09		8,543,060,09

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	預算數	期初余額	本斯增加 金額	本期转入 固定资产金额	本期其他减少金额	期末余額
2#复法批磁改造項 目	8, 390, 000. 00	6, 556, 858, 26	1, 505, 213, 74			8, 062, 072. 00
白炭黑技改	9, 339, 216. 52		9, 339, 216, 52	9, 339, 216, 52		
炎基新材料項目一 期工程	160, 000, 000. 00		8, 760, 024. 29			8, 760, 024, 29
6#线技术改造	5, 954, 076, 56		5, 954, 076, 56	5, 954, 076, 56		
炭黑 2#线改造工程	5, 349, 150. 82		5, 349, 150. 82	5, 349, 150. 82		
会社	189, 032, 443. 90	6, 556, 858, 26	30, 907, 681, 93	20, 642, 443, 90		16, 822, 096, 29

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息资 本化金額	本期利息资本 化率(%)	资金来源
96. 09	96, 09				自有资金
100.00	100, 00				自有资金
5. 48	5. 48				自有资金
100, 00	100, 00				自有资金
100, 00	100, 00				自有资金
					-

# (十) 无形资产

# 1. 无形资产情况

項目	土地使用权	商标权	軟件	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余額	82, 179, 733, 39	80, 000. 00	4, 655, 151, 54	57, 182, 000, 00	144, 096, 884, 93
2. 本期增加金額			1, 198, 700, 44		1, 198, 700, 44
(1) 购置			1, 198, 700. 44		1, 198, 700, 44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余額	82, 179, 733, 39	80,000.00	5, 853, 851, 98	57, 182, 000, 00	145, 295, 585, 37
二、累计摊销					
1. 期初余額	15, 725, 156, 55	80,000.00	4, 159, 478, 55	8, 678, 268. 46	29, 642, 903, 56
2. 本期增加金额	1, 733, 115. 00		206, 280, 12		1, 939, 395, 12
(1) 计提	1, 733, 115, 00		206, 280, 12		1, 939, 395, 12
3. 本期減少金額					
(1) 处置					
4. 期末余額	17, 458, 271, 55	80, 000, 00	4, 365, 758. 67	8, 678, 268, 46	30, 582, 298, 68
三、減值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余額					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64, 721, 461. 84		1, 488, 093, 31	48, 503, 731, 54	114, 713, 286, 69
2. 期初账而价值	66, 454, 576, 84		495, 672. 99	48, 503, 731, 54	115, 453, 981, 37
		54			

### (十一) 商誉

# 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期増加	本期减少	期末余額
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
音计	28, 803, 097, 37			28, 803, 097, 37

### 2. 商誉减值准备

All the late it is the standard from the standards	800 to 6 400	本期增加	本期减少	期末余額
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余額	计提	处置	
沙河市龙星精细化工有限公司	26, 786, 730. 35			26, 786, 730, 35
棒甸市常山铁矿有限公司	2, 016, 367, 02			2, 016, 367, 02
<u> </u>	28, 803, 097, 37			28, 803, 097, 37

# (十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

# 1. 未经抵销的递延所得税资产

Committee of	期末系	h 翻	期初余額	
项目	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	45, 365, 456. 66	8, 607, 177, 87	33, 845, 711.41	6, 462, 987. 22
资产评估减值	697, 354, 32	174, 338, 58	697, 555, 76	174, 358. 94
可抵扣亏损	9, 701, 278. 90	1, 680, 974, 56	93, 887. 83	23, 471. 96
递延收益	6, 605, 600. 00	990, 840. 00	6, 837, 500. 00	1, 025, 625, 00
股权激励	14, 625, 590. 42	2, 299, 818. 25	11, 917, 900. 00	1, 884, 181, 02
介证	76, 995, 280, 30	13, 753, 149, 26	53, 392, 555, 00	9, 570, 654, 14

# 2. 未确认递延所得税资产明细

項目	期末余額	期初余額	
可抵扣暂时性差异	37, 569, 462, 66	37, 569, 462, 66	
可抵扣亏损	897, 196, 14	3, 991, 252, 19	
<u> </u>	38, 466, 658, 80	41,560,714.85	

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余額	期初余額	备注
2023年		2, 407, 265, 58	
2024年		407, 115, 95	
2025 年	152, 003, 54	188, 284, 28	
2026年	65, 475, 35	167, 169, 74	
2027 年	679, 717. 25	821, 416, 64	
金計	897, 196, 14	3, 991, 252, 19	

# (十三) 其他非流动资产

-er es		期末余额			期初余额	
項目	账面余额	減值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
預付工程 款、设备款	113, 296, 184. 49		113, 296, 184, 49	5, 380, 983. 90		5, 380, 983, 90
合比	113, 296, 184, 49		113, 296, 184, 49	5, 380, 983. 90		5, 380, 983, 90

### (十四) 短期借款

### 1. 短期借款分类

項目	期末余額	期初余额
信用借款	100, 000, 000. 00	
抵押借款	185, 842, 405, 03	211, 937, 731, 04
保证借款	420, 000, 000. 00	253, 000, 000. 00
金社	705, 842, 405, 03	464, 937, 731_04

### 2. 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### (十五)应付票据

种类	期末余額	期初余額
银行承兑汇票	523, 387, 481. 21	299, 980, 000. 00
查计	523, 387, 481, 21	299, 980, 000. 00
(十六) 应付账款		
1. 应付账款列示		
項目	期末余額	期初余额
材料款	178, 358, 140, 28	155, 926, 967, 53

項目	期末余額	期初余額
工程軟	19, 506, 849, 15	20, 705, 706, 39
合计	197, 864, 989, 43	176, 632, 673, 92

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

# 1. 合同负债情况

項目	期末余額	期初余額
預收产品销售货款	9, 465, 566, 18	8, 030, 962. 83
金计	9, 465, 566, 18	8, 030, 962. 83

# (十八) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

	項目	期初余额	本期増加	本期减少	期末余額
-,	短期薪酬	14, 432, 126, 85	131, 584, 956. 81	130, 798, 049, 94	15, 219, 033, 72
Ξ,	离职后摄利中-设定提存计划负债		12, 161, 209, 24	12, 161, 209, 24	
Ξ,	薛退福利		332, 069, 06	332, 069, 06	
四.	一年內到期的其他福利				
	倉 计	14, 432, 125, 85	144, 0711, 235. 11	$\underline{143,291,328,24}$	15, 219, 033. 72

# 2. 短期薪酬列示

项目	期初余額	本期増加	本期减少	期末余額
一、工资、奖金、津贴和补贴	10, 887, 533, 47	114, 265, 841. 50	113, 550, 335. 84	11, 603, 039, 13
二、职工福利费		4, 175, 830. 81	4, 075, 330. 81	100, 500, 00
三、社会保险费		7, 753, 375, 80	7, 753, 375, 80	
其中。医疗保险费		6, 601, 547, 19	6, 601, 547, 19	
工伤保险费		1, 151, 828, 61	1, 151, 828, 61	
生育保险费				
四、住房公积金		3, 133, 771, 00	3, 133, 771. 00	
五、工会经费和职工教育经费	3, 544, 593, 38	2, 256, 137. 70	2, 285, 236, 49	3, 515, 494, 59
六、短期带新缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>金 计</b>	14, 432, 126, 85	131, 584, 956, 81	130, 798, 049, 94	15, 219, 033, 72

### 3. 设定提存计划列示

項目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余額
1. 基本界老保险		11, 653, 138, 61	11, 653, 138, 61	
2. 失业保险费		508, 070, 63	508, 070, 63	
合计		12, 161, 209, 24	12, 161, 209, 24	

# (十九) 应交税费

税费项目	朔末余额	期初余额
1. 企业所得税	119, 705, 04	6, 232, 104, 61
2. 增值税	2, 058, 263, 02	1, 020, 395, 29
3. 土地使用税	510, 961, 50	510, 961, 50
4. 房产税	192, 391, 30	192, 391, 30
5. 城市维护建设税	144, 708. 44	69, 875, 80
6. 教育费附加	62, 017, 91	40, 956, 91
7. 地方教育附加	41, 345. 28	27, 304. 61
8. 代扣代繳个人所得税	3, 648, 880, 07	3, 720, 575. 22
9. 环境保护税	121, 809, 08	140, 809, 40
10. 印花税	1, 013, 215, 18	373, 111, 10
会社	7, 913, 296, 82	12, 328, 485, 74

# (二十) 其他应付款

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

项目	期末余額	期初余額
应付股利	689, 400, 00	
其他应付款	45, 809, 321. 03	162, 109, 427. 50
查让	46, 498, 721. 03	162, 109, 427, 50

### 2. 应付股利

# (1) 分类列示

项目	期末余額	斯初余額
普通股股利	689, 400. 00	
<u>êit</u>	689, 400, 00	

### 3. 其他应付款

# (1) 按款项性质列示其他应付款

款項性质	朔末余額	期初余额
应付关联方债款	<i>M3000</i> *	119, 548, 000, 00
出口海运费及保费	11, 377, 533. 97	4, 308, 789, 34
内陆运费及港杂费	2, 546, 193, 64	359, 653, 84
保证金及押金	8, 940, 425, 00	2, 650, 304. 80
限制性股票回购义务	19, 345, 680. 00	29, 971, 400. 00
其他	3, 599, 488, 42	5, 271, 279, 52
合计	45, 809, 321, 03	162, 109, 427, 50

### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

# (二十一) 一年内到期的非流动负债

項目	期末余額	期初余額
1 年内到期的长期借款	100, 648, 101. 65	22, 657, 499, 91
1年內到期的长期借款利息	212, 135, 53	664, 155, 45
金 计	100, 860, 237, 18	23, 321, 655, 36

# (二十二) 其他流动负债

### 1. 其他流动负债情况

項 目	期末余額	期初余额
	1, 009, 243, 67	836, 588, 12
<b>會</b> 计	1, 009, 243, 67	836, 588, 12
	項目	1, 009, 243, 67

### (二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余額	
抵押借款	17, 635, 632. 17	40, 289, 342, 69	
保证借款	158, 800, 000, 00	79, 000, 000, 00	
合计	176, 435, 632, 17	119, 289, 342, 69	

### (二十四) 递延收益

### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余額	形成原因
政府补助	6, 837, 500, 00	2, 149, 000. 00	2, 380, 900, 00	6, 605, 600, 00	政府补助
合计	6, 837, 500, 00	2, 149, 000, 00	2, 380, 900, 00	6, 605, 600, 00	

### 涉及政府补助的项目:

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	本期计入其 他收益金額	其他变 动	期末余額	与资产相关/ 与收益相关
高分散白炭黑 項目	2, 626, 666, 34			1, 329, 999, 80		1, 296, 666, 54	与资产相关
锅炉烟气脱硫 脱磷治理工程	2, 520, 833. 66			549, 999. 60		1, 970, 834, 06	与资产相关
年产 14 万吨炭							
<b>蒸装置及尾气</b>							
综合利用项目	000 000 01			56, 000, 04		153, 999, 87	与资产相关
(二期) 硬质炭	209, 999, 91			36, 000. 01		100, 533, 01	-01A) (B.X.
黑生产装置改							
造项目							
2 台 65t/h 锅炉							
四气湿式电除	780, 000. 09			129, 999. 96		650, 000, 13	与资产相关
皇							
<b>余热锅炉智能</b>							
化生产及信息	700, 000. 00			100, 000, 50		599, 999. 50	与资产相关
系统集成项目							
产品提展增效							
综合技术改造		2, 149, 000, 00		214, 900, 10		1, 934, 099. 90	与资产相关
項目							
合社	6, 837, 500, 00	2, 149, 000, 00		2, 380, 900, 00		6,605,600.00	

# (二十五) 股本

### 本期增减变动(+、-)

期初余額	发行新 股	透股	公积金转 股	其他	合计	期末余額
12, 039, 050, 00				-3, 590, 975, 00	-3, 590, 975, 00	8, 448, 075, 00
12, 039, 050.00				-3, 590, 975, 00	-3, 590, 975, 00	8, 448, 075, 00
12, 039, 050, 00				-3, 590, 975, 00	-3, 590, 975, 00	8, 448, 075, 00
	12, 039, 050, 00 12, 039, 050, 00	12, 039, 050. 00 12, 039, 050. 00	股 股 12,039,050.00 12,039,050.00	股股股 12,039,050.00 12,039,050.00	股股股 12,039,050.00 -3,590,975.00 12,039,050.00 -3,590,975.00	股股股股         其他合计           12,039,050.00         -3,590,975.00         -3,590,975.00           12,039,050.00         -3,590,975.00         -3,590,975.00

#### 本期增减变动(+、-)

项目	期初余额	发行新 股	送股	公积金转 股	其他	合计	期末余額
二、无限售条件流通股份	478, 780, 950, 00		-		3,590,975.00	3, 590, 975, 00	482, 371, 925, 00
1. 人民币普通股	478, 780, 950. 00				3, 590, 975. 00	3, 590, 975, 00	482, 371, 925, 00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	190, 820, 000, 00						490, 820, 000, 00
196 mB							

#### 说明:

- 1、根据龙星化工 2022 年 6 月 24 日召开第五届董事会 2022 年第五次临时会议及第五届 监事会 2022 年第四次临时会议,审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予 第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。符合解除限售条件的激励对象共计 173 名。 解除限售的限制性股票数量为 3,836,000.00 股,约占目前公司总股本的 0.78%。同时将相应 资本公积 12,006,680.00 元由其他资本公积转入股本溢价;减少对应回购义务确认的负债 10,625,720.00 元。
  - 2、 本期变动其他增加有限售条件股份 582,525,00 股,是因为新增高管锁定股所致。
  - 3、本期变动其他减少有限售条件股份 337,500.00 股,是因为减少高管锁定股所致。

### (二十六)资本公积

项目	期初余额	本斯增加	本期減少	期末余額
股本溢价	430, 866, 773. 73	12, 006, 680, 00		442, 873, 453, 73
其他资本公积	11, 917, 900. 00	14, 714, 370, 42	12, 006, 680, 00	14, 625, 590, 42
会计	442, 784, 673, 73	26, 721, 050, 42	12,006,680.00	457, 499, 044, 15
说明。				

- 本期资本公积变动14,714,370.42元,为公司实施员工股权激励计划发行限制性股票, 按照等待期分摊应于本年度确认的相关费用。
- 2、本期资本公积12,006,680.00元变动情况,详见"六、合并财务报表主要项目注释(二十五)股本"。

#### (二十七) 库存股

項目	期初余額	本期増加	本期减少	期末余額
库存股	29, 971, 400. 00		10, 625, 720. 00	19, 345, 680, 00
会社	29, 971, 400, 00		10, 625, 720, 00	19, 345, 680, 00

说明:本期库存股10,625,720.00元变动情况,详见"六、合并财务报表主要项目注释(二十五)股本"。

### (二十八) 其他综合收益

#### 本期发生金額

項目	期初余額	本期 所得税前 发生額	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入板益	減:前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	減: 所得 税费 用	税后担属 于母公司	税后担属 于少数股 东	期末余額
一、不能量分类进模益的								
其他総合收益								
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-46, 383, 36	2, 449, 32				2,449,32		-37, 934, 04
1. 外币财务报表折算差额	-40, 383, 36	2, 449, 32				2, 449, 32		-37, 934, 04
会社	-40, 383, 36	2,449.32				2, 449, 32		-37, 934, 04

# (二十九) 专项储备

项目	期初余額	本期增加	本期减少	期末余额	
安全生产费	9, 390, 589. 79	16, 191, 851. 73	14, 153, 049, 70	11, 429, 391, 82	
金辻	9, 390, 589, 79	16, 191, 851, 73	14, 153, 049, 70	11, 429, 391, 82	

# (三十) 盈余公积

項目	期初余额	本期増加	本期减少	期末余額
法定盈余公积	68, 776, 451, 28	8, 824, 732, 76		77, 601, 184. 04
습납	68, 776, 451, 28	8, 824, 732, 76		77, 601, 184, 04

说明:本期增加的盈余公积,主要系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积导致。

# (三十一) 未分配利润

項目	本期金額	上期金額
调整前上期期末未分配利润	525, 124, 931. 90	364, 596, 130, 85
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+,调减	-)	
调整后期初未分配利润	525, 124, 931, 90	364, 596, 130, 85
加。本期妇属于母公司所有者的净利润	103, 691, 001. 03	171, 634, 188. 69
减: 提取法定盈余公积	8, 824, 732, 76	11, 105, 387, 64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49, 073, 000. 00	
转作股本的普通股股利		
	24.0	

项目	本期金額	上期金額	
期末未分配利润	570, 918, 200, 17	525, 124, 931, 90	

# (三十二) 营业收入、营业成本

# 1. 营业收入和营业成本情况

-01.11	本期发	生額	上期发	生類
项目	收入	成本	收入	成本
主营业务	4, 358, 014, 185, 92	3, 968, 302, 830, 59	3, 410, 046, 854. 74	2, 908, 748, 592, 56
其他业务	202, 100, 628, 53	194, 524, 893, 44	28, 492, 192, 84	22, 933, 175, 61
查社	4, 560, 114, 814, 45	4, 162, 827, 724, 63	3, 438, 539, 047, 58	2, 931, 681, 768, 17

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计	
商品类型		
炭脈	4, 184, 948, 149. 31	
白炭黑	99, 095, 075, 95	
电及蒸汽	73, 970, 960. 66	
其他	202, 100, 628. 53	
按经营地区分类		
国内	3, 402, 626, 351, 78	
国外	1, 157, 488, 462. 67	
金社	4, 560, 114, 814, 46	

#### 3. 履约义务的说明

公司合同覆约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 66,018,454.91元,其中:66,018,454.91元预计将于2023年度确认收入。

#### (三十三) 税金及附加

項目	本期发生粮	上期发生额
城市维护建设税	4, 347, 242, 31	5, 803, 821. 32
教育费附加	1, 863, 103, 79	2, 487, 352. 01
地方教育附加	1, 242, 069, 24	1, 658, 234. 68
	41	

项目	本期发生額	上期发生觀
房产税	3, 187, 313, 36	3, 187, 272. 14
土地使用税	6, 663, 687, 32	6, 410, 114, 65
车船使用税	66, 787. 87	61, 097, 02
印花税	3, 977, 782, 78	2, 852, 610, 60
水资源税	83, 873, 60	756, 372. 50
环境保护税	534, 253. 64	578, 757, 72
会计	21, 966, 113. 91	23, 795, 632. 64

# (三十四) 销售费用

项目	本期发生額	上期发生順
人员费用	10, 632, 208, 43	11, 238, 985. 87
业务招待费	7, 974, 021, 14	7, 955, 736, 16
差旅费	357, 298. 11	576, 425, 50
低值易耗品推销	4, 758, 756. 27	5, 514, 181, 14
销售业务费	105, 060, 00	108, 033, 15
<b>企储费</b>	1, 048, 580, 01	1, 243, 875. 84
装卸费	655, 786, 80	893, 126. 66
办公费	23, 620, 83	33, 572, 34
股份支付费用	1, 720, 398. 74	1, 424, 668. 34
其他	385, 841, 37	1, 260, 194, 58
查计	27, 661, 571, 70	29, 348, 799, 58

# (三十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58, 298, 225. 25	48, 461, 719. 94
修理费	24, 218, 868, 24	31, 996, 826. 08
折旧費	22, 228, 971. 54	23, 926, 059. 37
业务招待费	13, 587, 409, 79	11, 710, 210. 75
环境治理及排污费	4, 350, 424, 49	3, 913, 787. 26
咨询费	915, 665, 18	435, 040. 04
差旅费	585, 323, 51	1, 693, 989, 42
办公费	2, 950, 115, 88	4, 533, 441. 62

費用性质	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	1, 373, 898, 05	970, 460, 35
安全生产费	16, 191, 731. 73	12, 966, 123. 00
中介机构费用	1, 078, 717, 69	1, 063, 722. 63
无形资产摊销	1, 939, 395, 12	1, 492, 816. 64
綠化费	305, 964. 90	531, 874, 64
试验检验费	1, 045, 888, 34	1, 097, 192, 67
财产保险费	1, 051, 471, 39	958, 081, 21
水电费	1, 290, 427, 92	1, 302, 002, 37
会议费	26, 347, 16	104, 008. 03
广告费	42, 209, 00	306, 481, 20
股份支付费用	9, 385, 524. 25	7, 336, 377. 74
其他	5, 810, 862, 35	5, 602, 206, 50
<u> </u>	166, 677, 441, 78	160, 402, 421, 46

# (三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 人员人工费用	18, 735, 193. 02	15, 781, 391, 16
2. 直接投入费用	2, 577, 167, 02	2, 279, 088, 75
3. 折旧费用	1, 434, 760. 21	2, 057, 625. 02
4. 股份支付费用	3, 608, 447. 43	3, 156, 853. 92
5. 其他	1, 323, 987, 30	1, 931, 983. 60
食计	27, 679, 554, 98	25, 206, 942, 45

# (三十七) 财务费用

項目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37, 098, 845, 16	33, 454, 208. 20
減,利息收入	1, 890, 757, 38	2, 097, 184. 16
汇兑损失(收益以"-"列示)	-42, 799, 190, 47	2, 057, 564, 94
手续费及其他	9, 269, 644. 57	10, 873, 101, 40
合計	1, 688, 541, 88	44, 287, 690. 38

# (三十八) 其他收益

項目	本期发生類	上期发生额
增值规即征即退	4, 731, 012, 19	5, 338, 038, 15
高分散白炭黑項目	1, 329, 999. 80	1, 329, 999. 36
锅炉烟气脱碳脱磷治理工程	549, 999, 60	550, 000. 03
年产14万吨炭票装置及尾气综合利用项目(二	56, 000, 04	56, 000. 05
辦) 硬质炭黑生产装置改造项目	30,000.04	30, 000.00
2 台 65t/h 锅炉端气湿式电除尘	129, 999. 96	129, 999. 95
稳岗补贴款	546, 840. 91	117, 367, 75
就业补贴款	128, 500, 00	110, 000, 00
供熱补贴軟	2, 197, 000, 00	6, 567, 800, 00
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目	100, 000, 50	100, 000, 00
杜保补贴	173, 563. 60	33, 268, 89
科技创新奖励金	150, 000, 00	200, 000. 00
个程手续费返还	54, 309. 34	91, 360, 47
职业技能培训补贴		49, 800. 00
高技能培训基地和技能大师工作室补助		100,000.00
高技能人才培养载体建设资助款		94, 339, 62
高质量发展奖励资金		50, 00000
邢台市市场监督管理局标准制定服务费	18, 867, 92	188, 679, 25
产品提质增效综合技术改造项目	214, 900, 10	
其他	38, 000. 00	22, 479. 78
会社	10, 418, 993, 96	15, 129, 133, 30

# (三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生概
应收款项融资终止确认取得的投资收益	-20, 298, 186, 06	-9, 407, 223. 06
远期结鲁汇	-1, 513, 884. 00	
合计	-21, 812, 070. 06	-9, 407, 223.06
(四十) 信用减值损失		
项目	本期发生颗	上期发生额
应收账款环账损失	2, 944, 982. 30	-4, 638, 266. 47
其他应收数坏账损失	487, 946. 28	214, 070, 85
金社	3, 432, 928, 58	-4, 424, 195, 62

### (四十一)资产减值损失

-16, 755, 165, 55	-9, 290, 414, 20
-6, 302, 987, 16	-12, 435, 222. 38
-23, 058, 152, 71	-21, 725, 636, 58
	~6, 302, 987, 16

### (四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-165, 953, 73	-19, 053. 87
金计	-185, 953, 73	-19, 053, 87

(四十三) 营业外收入

# 1. 分类列示

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
初没利得	389, 626, 51	118, 382, 61	389, 626, 51
其他	438, 538, 23	280, 329. 54	438, 538, 23
<u> 会计</u>	828, 164, 74	398, 712, 15	828, 164, 74
(四十四) 营业外支出			

項 目	本期发生概	上期发生额	计入当期非经常性 振益的金额
非流动资产数担报度损失合计。	5, 544, 959. 18	8, 338, 700. 87	5, 544, 959. 18
其中。固定资产毁绩报废损失	5, 544, 959. 18	8, 338, 700, 87	5, 544, 959, 18
对外捐赠	1, 502, 749. 00	158, 652. 00	1, 502, 749, 00
罚款及缔纳金	182, 693, 38	1,478.70	182, 693, 38
其他	22, 309, 88	193, 807. 49	22, 309, 88
合计	7, 252, 711, 44	8, 692, 639, 06	7, 252, 711, 44

(四十五) 所得税费用

# 1. 所得税费用表

項 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14, 476, 559. 60	30, 155, 578, 86
递延所得税费用	-4, 182, 495. 12	-6, 714, 877, 39
<u>술반</u>	10, 294, 064, 48	23, 440, 701, 47

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	113, 985, 065. 51	195, 074, 890, 16
按法定/适用税率计算的所得税费用	17, 097, 759. 83	29, 261, 233, 52
子公司适用不同税率的影响	-706, 638, 97	-1, 328, 121, 04
调整以前期间所得税的影响	884, 759, 06	-187, 238, 34
非应税收入的影响	-4, 280, 639, 95	-1, 130, 284, 43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2, 761, 166, 81	1, 247, 391, 14
使用前期未确认通延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认透延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	175, 226. 04	-606, 515. 19
模法规定的额外可扣除项目	-5, 637, 568. 34	-3, 815, 764. 19
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		
所得税费用合计	10, 294, 064, 48	23, 440, 701, 47

(四十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见"六、合并财务报表主要项目注释(二十八)其他综合收益"。

(四十七) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

項目	本期发生額	上期发生额
利息收入	1,880,757.38	2, 097, 184, 16
政府补助	5, 456, 081.77	12, 963, 133. 91
其他	22, 911, 829, 36	5, 337, 667, 85
合計	30, 248, 668. 51	20, 397, 985, 92

# 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

項目	本期发生額	上期发生额
支付的費用	102, 192, 474, 17	28, 149, 081. 70
支付的往來軟及其他	11, 740, 175, 07	50, 086, 570, 34
金计	113, 932, 649, 24	78, 235, 652, 04
3. 收到的其他与筹资活动有	关的现金	
項目	本期发生額	上期发生额
收回的票据保证金	235, 854, 729. 55	38, 163, 255, 37

項目	本期发生額	上期发生额
收回的融资租赁保证金		5, 555, 555, 00
<u> </u>	335, 854, 729, 55	43, 718, 810, 37

# 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	399, 778, 111, 11	105, 865, 502, 72
支付的融资租赁保证金		6, 666, 666, 00
资金拆借	119, 364, 666, 66	
合社	519, 142, 777, 77	112, 532, 168, 72

# (四十八) 现金流量表补充资料

# 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生概	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	103, 691, 001. 03	171, 634, 188, 69
加、资产减值准备	23, 058, 152. 71	21, 725, 636, 58
信用减值损失	-3, 432, 928, 58	4, 424, 195, 62
固定资产折旧、油气资产折耗。生产性生物资产折旧	105, 319, 380. 18	119, 557, 631, 39
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1, 939, 395. 12	1, 492, 816. 64
长期待掩费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以"一"号填列)	185, 953, 73	19, 053. 87
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	5, 544, 959. 18	8, 338, 700. 87
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)		
财务费用(收益以"一"号填列)	37, 098, 845, 16	33, 454, 208, 20
投资损失(收益以"一"号填列)	21, 812, 070, 06	9, 407, 223. 06
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-4, 182, 495. 12	-6, 714, 877, 39
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)		
存货的减少(增加以"一"号填列)	-163, 548, 427, 70	-206, 961, 329, 55
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	-225, 326, 752, 54	-262, 140, 797, 21
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	259, 694, 208, 50	71, 577, 744, 32
其他	16, 753, 172. 45	20, 591, 277, 97

补充资料	本期发生額	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	178, 606, 534. 18	-13, 594, 326, 94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。		
债务转为资本		
一年內到期的可转换公司债券		
融資租入固定资产		
三、現金及現金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	188, 916, 349. 05	63, 908, 832, 90
滅。现金的期初余額	63, 908, 832, 90	175, 998, 252, 50
加:现金等价物的期末余额		
减,现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	125, 007, 516, 15	-112, 089, 419, 60

# 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余額	期初余額
一、现金	188, 916, 349, 05	63, 908, 832, 90
其中,库存现金	528, 343, 25	723, 958. 49
可随时用于支付的银行存款	188, 388, 005, 80	63, 184, 874, 41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月內到期的债券投资		
三、期末現金及現金等价物余額	188, 916, 349, 05	63, 908, 832, 90
其中,母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现		
金等价物		

# (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账简价值	受限原因
货币资金	84, 010, 636, 21	票据保证金、信用证保证金、地质环境治理恢复基金
应收款项融资	49, 300, 000, 00	质押
固定资产	46, 582, 282. 45	贷款抵押

	项目	期末账面价值	受限原因	
无形资产		32, 111, 318, 55	贷款抵押	
	金辻	212, 004, 237, 21		

# (五十) 外币货币性项目

# 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			47, 712, 92
其中: 欧元	6, 427, 80	7.4229	47, 712, 92
应收继款			249, 063, 173, 87
其中: 关元	35, 761, 303, 43	6, 9546	249, 063, 173, 87

# (五十一) 政府补助

# 1. 政府补助基本情况

种类	金額	列报项目	计入当期报益的金额
增值税即征即退	4, 731, 012. 19	其他收益	4, 731, 012. 19
高分散白炭黑项目	13, 300, 000. 00	递延收益	1, 329, 999, 80
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	5, 500, 000, 00	道廷收益	549, 999, 60
年产14万吨炭素装置及尾气综合利用项 目(二期)硬质炭素生产装置改造项目	560, 000, 00	递延收益	56, 000. 04
2 台 65t/h 锅炉烟气提式电除尘	1, 300, 000.00	递延收益	129, 999. 96
稳询补贴款	546, 840. 91	其他收益	546, 840. 91
就业补贴款	128, 500. 00	其他收益	128, 500. 00
供熱补贴款	2, 197, 000, 00	其他牧益	2, 197, 000. 00
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项 目	1,000,000.00	递延收益	100, 000. 50
社保补贴	173, 563. 60	其他枚益	173, 563. 60
科技创新奖励金	150, 000. 00	其他收益	150, 000, 00
个税手续费返还	54, 309, 34	其他收益	54, 309. 34
邢台市市场监督管理局标准制定服务费	18, 867, 92	其他收益	18, 867. 92
其他	38, 000. 00	其他收益	38, 000, 00
产品提质增效综合技术改造项目	2, 149, 000, 00	通延收益	214, 900. 10
查计	31, 847, 093, 96		10, 418, 993, 96

### 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本公司报告期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本公司报告期未发生处置子公司的情况。

- (五) 其他原因的合并范围变动
- 1、龙星化工股份有限公司于2022年3月7日分别召开第五届董事会2022年第二次临时会议和第五届监事会2022年第一次临时会议。审议通过了《关于对外投资设立全资子公司实施碳基新材料循环经济产业项目的议案》。同意公司在山西省长治市设立一家全资子公司山西龙星新材料科技发展有限公司,注册资金为人民币5,000万元,持股比例为100%。该公司于2022年03月24日经长治市潞城区市场监督管理局批准设立,统一社会信用代码为91140481MA7Y226560。
- 2、龙星化工股份有限公司于2022年4月13日召开的第五届董事会2022年第一次会议审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》,根据公司发展战略及实际经营需要。决定注销全资子公司-龙星隆(北京)环保科技有限公司。该事项已经2022年5月6日召开的2021年度股东大会审议通过。该公司于2022年9月13日经北京市海淀区市场监督管理局核准注销。
- 3、龙星化工股份有限公司于 2022 年 10 月 20 日分别召开第五届董事会 2022 年第六次临时会议和第五届监事会 2022 年第五次临时会议,审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》公司拟投资设立全资子公司河北新珑智控科技有限责任公司,注册资金为人民币 12,000 万元,持股比例为 100%。该公司于 2022 年 10 月 24 日经邢台经济开发区市场监督管理局批准设立,统一社会信用代码为 91130501MAC2918K63。

### 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

7/17/4	about the second second	注册地	alls Ar Jak (el)	持股比例(%)		records den tils dest //u/	The State of
子公司全称	主要经营地		业务性质	直接	阿接	表决权比例(%)	取得方式
焦作龙星化工有限责任	河南省焦作市	河南省焦作市丰	制造业	100.00		100.00	设立
公司	FOR THE STATE OF	收路 3299 号	467878	100,00		100.00	66.12.

子公司全律	主要经营地	注册地	业务性质	排股比( 直接	M (%) 间接	表决权比例(%)	取得方式
沙河市龙星精业有限公司	河北省沙河市	沙河市东环路龙 星街	制造业	100.00		100, 00	设立
龙星化工(欧洲)貿易有限 公司	法兰克福	法兰克福	销售业	100, 00		100.00	设立
沙河市龙星精细化工有限 公司	河北省沙河市	沙河市南江村东	96102:1k	100.00		100. 00	非同一控制下 企业合并
粹包市常山铁矿有限公司	古林省郴甸市	择何市常山镇玉 兴村	开菜业	100.00		100.00	非同一控制下 企业合并
山西龙星新材料科技发展 有限公司	山西省长治市	长治市器城区店 上镇路城经济技 术开发区	科技推广和 应用服务业	100.00		100, 00	设立
河北新境智控科技有限责 任公司	河北省邢台市	邢台市经济开发 区兴泰大街与提 兴路交叉口西南	科技推广和 应用服务业	100, 00		100.00	设立

# 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具,除衍生工具外,包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这 些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金 验资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 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

#### (1) 2022年12月31日

金融资产项目			以公允价值计量且其变动计入	合计
-	金融資产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	272, 926, 985, 26			272, 926, 985, 26
应收账款	944, 648, 335. 97			944, 648, 335. 97
应收數項融资			356, 146, 469, 52	356, 146, 469, 52
其他应收款	9, 443, 719, 84			9, 442, 719, 84

#### (2) 2021年12月31日

金融资产项目	以排余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	154, 652, 877, 18			154, 652, 877, 18
应收账款	795, 556, 740. 10			795, 556, 740, 10
应收款项题资			260, 280, 063, 84	260, 280, 063, 84
其他应收款	9, 647, 740, 43			9, 647, 740, 43

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

#### (1) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合計
短期借款		705, 842, 405, 03	705, 842, 405, 03
应付票推		523, 387, 481, 21	523, 387, 481, 21
应付账款		197, 864, 989, 43	197, 864, 989, 43
其他应付款		45, 809, 321. 03	45, 809, 321, 03
一年內到期的非流动负债		100, 860, 237, 18	100, 860, 237, 18
长期借款		176, 435, 632. 17	176, 435, 632, 17

#### (2) 2021年12月31日

金融负债项目	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		464, 937, 731, 04	464, 937, 731, 04
应付票据		299, 988, 000, 00	299, 980, 000, 00
应付账款		176, 632, 673. 92	176, 632, 673, 92
其他应付款		162, 109, 427, 50	162, 109, 427, 50
一年內到期的非流动负债		23, 321, 655, 36	23, 321, 655. 36
长期借款		119, 289, 342, 69	119, 289, 342, 69

#### (二) 信用风险

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。另外,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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本 公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。 本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具,这些金融资产的信用风 验源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面 临信用风险,详见附注十六、(二)公司担保情况中披露。

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。信用风险集中 按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于 不同的部门和行业中,因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险做口的量化数据,参见参见附注六、(二) 和附注六、(五)的披露。

#### (三)流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日, 也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析。

and the	2022年12月31日	
项目	1年以内(含1年)1-2年(含2年)2-3年(含3年)3年以上	合計
短期借款	705, 842, 405, 03	705, 842, 405, 03
应付票据	523, 387, 481. 21	523, 387, 481, 21
应付账款	197, 864, 989, 43	197, 864, 989, 43
其他应付款	45, 809, 321, 03	45, 809, 321, 03
一年內到期的非流动负债	100, 860, 237, 18	100, 860, 237, 18
长期借款	176, 435, 632, 17	176, 435, 632, 17

#### 接上表。

96.00	2021年12月31日	
项目	1年以内(含1年)1-2年(含2年)2-3年(含3年)3年以上	合计
短期借款	464, 937, 731. 04	464, 937, 731, 04
应付票据	299, 980, 000. 00	299, 980, 000, 00
应付账款	176, 632, 673. 92	176, 632, 673, 92
其他应付款	162, 109, 427, 50	162, 109, 427, 50
一年內到期的非流动负债	23, 321, 655. 36	23, 321, 655, 36
长期借款	101, 652, 949, 06 17, 636, 393, 63	119, 289, 342, 69

#### (四) 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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。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、短期借款合计为8.82亿元,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。

-W Ea		本期	
項目	基雅点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(減少)
人民币	50	-4, 411, 390, 19	-3, 749, 681, 66
人民币	-50	4, 411, 390, 19	3, 749, 681. 66

接上表:

WE 12			上期	
	項目	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	50	-2, 719, 688. 66	-2, 311, 735, 36
	人民币	-50	2, 719, 688, 66	2, 311, 735, 36

#### 2. 汇率风险

本公司面稿的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币 的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,汇率发生合理、可能的 变动时,将对净利润和股东权益产生的影响。

indian		本期	
项目	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	1.00%	2, 490, 631, 74	2, 117, 036, 98
人民币对美元升值	1,00%	-2, 490, 631, 74	-2, 117, 036, 98
人民币对欧元贬值	1.00%	458, 30	389, 56
人民市对欧元升值	1.00%	-458, 30	-389. 56

接上表t

VS 13		上期	
項目	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	1.00%	455, 044, 70	386, 788. 00
人民币对美元升值	1,00%	-455, 044. 70	-386, 788. 00

14E 19		-11341	
項目	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股车权益增加/(减少)
人民币对欧元贬值	1. 00%	853, 02	725, 07
人民币对欧元升值	1.00%	-653. 02	-725.07

### 十、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。2022年度和2021年度,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

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

		期末生	<b>公允价值</b>	
项目	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合计
	价值计量	价值计量	价值计量	BH

(一) 应收款项融资

356, 146, 469, 52

356, 146, 469, 52

#### (二) 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

公司持有的应收款项融资期末金额 356,146,469.52 元,系公司持有的应收票据,公司对 该金融资产的管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售。按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于应收票据到期时 间短,公允价值与账面价值相等。

# 十二、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方成对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、 共同控制或重大影响的,构成关联方。

#### (二) 本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	关联关系	类型	居住地
刘江山	控股股东	自然人	沙河市褡裢办南汪村

(接上表)

控股股东名称	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	公司最终控制方
<b>東部工山</b>	19, 95	19. 95	刘红山

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益、在子公司中的权益。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
俞娟英	公司股东
刘美芹	实际控制人的主要近亲属
刘河山	实际控制人的主要近亲属
沙河市中豪酒店管理有限公司	实际控制人的主要近亲属控制的公司
沙河市奥斯运输有限公司	实际控制人的主要近录属控制的公司
沙河市通泰汽车运输有限公司	实际控制人的主要近亲属控制的公司

### (五) 关联方交易

### 1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生観	上期发生額	
关键管理人员报酬	739.83 万元	707.67 万元	

### 2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘美芹	借还本金、利息支出	119, 548, 000. 00	5, 548, 000. 00
食売美	利息支出		292, 000. 00
沙河市中豪酒店管理有限公司	住宿费、餐饮费	1, 974, 174, 05	1, 987, 439, 43
沙河市奥翔运输有限公司	运输费	25, 535, 082, 83	32, 845, 901, 64
沙河市通泰汽车运输有限公司	运输费	29, 686, 573, 24	24, 024, 471. 36

### (六) 关联方应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末柴面金额	期初账面金额
其他应付款	刘美芹	183, 333, 34	119, 548, 000. 00
其他应付款	刘柯仙	163, 137, 87	
应付账款	沙河市中豪酒店管理有限公司	139, 683, 00	
应付账款	沙河市奥翔运输有限公司	4, 436, 759, 23	5, 093, 867, 03
应付账款	沙河市通臺汽车运输有限公司	4, 855, 212. 45	299, 394. 56
其他应付款	沙河市奥翔运输有限公司	50, 000. 00	50, 000. 00
其他应付款	沙河市通事汽车运输有限公司	50, 000, 00	50, 000. 00

# 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

項目	内容
公司本期授予的各項权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	3, 836, 000. 00
公司本期失效的各項权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其坐权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票价格	
可行权权益工具数量的确定依据	满足一定服务期限	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26, 632, 270. 42	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14, 714, 370, 42	

# 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,公司无需披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日,公司无需披露的或有事项。

# 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债 表日后事项中的非调整事项。

### 十六、其他重要事项

### (一) 外币折算

### 计入当期损益的汇兑差额

項目	本期金額	
计入当期损益的汇兑收益	-42, 799, 190, 47	
金辻	-42, 799, 190, 47	

#### (二)公司担保情况

# 1. 本公司作为担保方

被担保方	担保金額	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	2,000.00 万元	2022-08-24	2024-02-24	香
焦作龙星化工有限责任公司	6,000.00万元	2022-11-02	2023-11-01	否
集作龙星化工有限责任公司	1,500,00万元	2022-07-20	2023-01-19	否
沙河市龙星精细化工有限公司	1,000.00万元	2022-09-08	2023-09-06	香
焦作龙里化工有限责任公司	4,028.37万元	2021-09-17	2024-09-16	香
焦作龙星化工有限责任公司	2,000,00万元	2021-11-10	2023-05-10	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,000.00万元	2022-8-31	2023-2-27	套
焦作龙星化工有限责任公司	2,000,00万元	2021-08-23	2022-02-22	是
焦作龙星化工有限责任公司	2,400.00万元	2021-09-23	2022-09-22	是
焦作龙星化工有限责任公司	6,000.00万元	2021-10-19	2022-10-18	是
無作龙星化工有限责任公司	2,500,00万元	2021-12-03	2022-12-02	匙
沙河市龙星精细化工有限公司	1,000.00万元	2021-09-16	2022-09-15	是

# 2. 本公司作为被担保方

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
集作龙星化工有限责任公司	10,000.00 万元	2022-09-27	2023-09-23	否
焦作龙星化工有限责任公司	5,000.00 万元	2022-08-29	2023-08-28	香
焦作龙星化工有限责任公司	5,000.00 万元	2022-09-19	2023-09-18	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,500.00 万元	2022-08-04	2023-08-03	杏
焦作龙星化工有限责任公司	2,000.00 万元	2022-06-15	2023-06-13	香
焦作龙星化工有限责任公司	3,000.00 万元	2022-09-13	2023-09-13	否
焦作龙星化工有粗责任公司	4,000.00 万元	2022-09-06	2023-09-06	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,000.00 万元	2022-01-14	2023-01-13	番
焦作龙星化工有程责任公司	4,990.00 万元	2022-11-21	2024-05-17	香
焦作龙星化工有限责任公司	2,990.00 万元	2022-11-22	2024-04-17	否
焦作龙星化工有限责任公司	5,800.00 万元	2021-12-06	2023-06-05	香
焦作龙星化工有联责任公司	6,000.00 万元	2022-12-29	2024-12-21	番
焦作龙星化工有限责任公司	2,000.00 万元	2021-12-17	2022-12-10	是
無作龙星化工有限责任公司	4,000.00 万元	2021-09-03	2022-09-02	是
無作龙星化工有限责任公司	4,000.00 万元	2021-09-29	2022-09-02	是
無作龙星化工有限责任公司	1,400.00 万元	2021-02-08	2022-02-07	是

# 十七、母公司财务报表项目注释

# (一) 应收账款

# 1. 按账龄披露

账輪	期末账而余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3个月(含3个月)	858, 304, 518, 86
3-6个月(含6个月)	57, 985, 409, 82
6个月-1年(含1年)	15, 342, 115, 92
1年以内小计	931, 632, 044, 60
1-2年(含2年)	691, 770. 38
2-3年(含3年)	296, 219, 75
3年以上	1, 127, 445. 45
会社	933, 747, 480, 18

# 2. 按坏账计提方法分类披露

#### 期末余额

W DI	账面余额		坏账准备		
类别	A det	比例	计提比	柴面价值	
	金額	(%)	金額	例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	933, 747, 480, 18	100.00	3, 989, 754, 53		929, 757, 725, 65
其中。账龄分析组合	933, 747, 480, 18	100.00	3, 989, 754. 53	0.43	929, 757, 725, 65
金社	933, 747, 480, 18	100.00	3, 989, 754, 53		929, 757, 725, 65
			期初余额		
and the	账面余额		坏账准备		
类别	金製	比例 (%)	金額	计提比 例(%)	账面价值
按单项计提环账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	736, 510, 047. 64	100.00	6, 934, 736, 83		729, 575, 310. 81
其中: 账龄分析组合	736, 510, 047. 64	100.00	6, 934, 736, 83	0.94	729, 575, 310. 81
章註	736, 510, 047, 64	100.00	6, 934, 736, 83		729, 575, 310, 81

# 按组合计提坏账准备:

# 组合计提项目: 账龄分析组合

4.0	期末余根			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
0-3 个月(含3 个月)	858, 304, 518. 86			
3-6个月(含6个月)	57, 965, 409. 82	1, 739, 562, 29	3.00	
6个月-1年(含1年)	15, 342, 115, 92	767, 105, 80	5.00	
1-2年(含2年)	691, 770. 38	207, 531, 11	30.00	
2-3年(含3年)	296, 219, 75	148, 109, 88	50.00	
3年以上	1, 127, 445, 45	1, 127, 445, 45	100.00	
会社	933, 747, 480, 18	3, 989, 754, 53		

### 3. 坏账准备的情况

all the same	Billian A Asi	本期变动金额				柳小人 杯
类别	期初余额	计提	收回或特回	转值或核值	其他变动	期末余額
按单项计提坏账准						
备						
接信用风险特征组 合计提坏账准备	6, 934, 736. 83	-2, 944, 982. 30				3, 989, 754, 53
合计	6, 934, 736, 83	-2, 944, 982, 30				3, 989, 754, 53

# 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余額	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德国大陆马牌轮胎有限公司	105, 957, 056, 44	11.35	
米其林甸牙利轮胎有限公司	73, 609, 567, 79	7.88	38, 706, 25
中策橡胶集团股份有限公司	57, 520, 788, 22	6.16	950, 842, 41
湖北玲珑轮胎有限公司	47, 455, 149, 50	5.08	11, 284, 49
山东优盛轮胎有限公司	45, 296, 400. 00	4. 85	58, 320. 00
合计	329, 838, 961, 95	35, 32	1, 059, 153, 15

# (二) 其他应收款

# 1. 总表情况

# (1) 分类列示

項目	期末余額	期初余額
其他应收款	112, 184, 456. 95 42, 503	
合计	112, 184, 456, 95	42, 503, 240, 13

# 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-3个月(含3个月)	67, 109, 611. 23
3-6个月(含6个月)	2, 914, 123, 44
6 个与-1年(含1年)	190, 969, 20

账計		期末框面余额
1年以内小计		70, 214, 703. 87
1-2年(含2年)		423, 137. 37
2-3年(含3年)		406, 346, 70
3年以上		78, 227, 764, 34
	合计	149, 271, 952, 28

# (2) 按款项性质分类情况

款項性质	期末账面余额	期初张面余额	
关联单位往来款	110, 222, 837, 67	41, 535, 912. 07	
备用金	656, 661. 90	442, 590, 80	
押金及保证金	22, 120. 00	42, 892. 00	
代付五脸一金	570, 246. 27	429, 714. 82	
其他往来款項	20, 300, 086, 44	21, 108, 625, 77	
资金拆借	17, 500, 000. 00		
金社	149, 271, 952, 28	63, 559, 735. 46	

# (3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期	整个存线期預期信用損	整个存线期預期值用摄	合计
	信用損失	失 (未发生信用减值)	失 (已发生信用減值)	
2022年1月1日余額	20, 120, 00		21, 036, 375. 33	21, 056, 495, 33
2022年1月1日余額在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1, 000. 00			1,000.00
本期转回			1, 470, 000, 00	1, 470, 000, 00
本期转销				
本期核销				
其他变动			-17, 500, 000. 00	-17, 500, 000. 00
2022年12月31日余額	21, 120, 00		37, 066, 375, 33	37, 087, 495, 33

### (4) 坏账准备的情况

	99.44	本期变动金额				
类别	期初 余額	计提	收回或转回	转销成 核销	其他变动	期末余额
按单项计提坏账准 备	21, 036, 375. 33		1, 470, 000. 00		-17, 500, 000. 00	37, 066, 375, 33
按信用风险特征组 合计提环张准备	20, 120. 00	1,000.00				21, 120.00
其中: 账龄分析组合 其他组合	20, 120, 00	1, 000, 00				21, 120, 00
₫it	21, 056, 495, 33	1,000.00	1, 470, 000, 00		-17, 500, 000, 00	37, 087, 495, 33

注: 坏账准备其他变动原因为本期子公司(龙星隆(北京)环保科技有限公司)注销,相 关资产及坏账转入母公司(龙星化工股份有限公司)。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
元品建设装饰工程有限公司	1, 470, 000, 00	提供服务
查注	1, 470, 000, 00	

### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款項性质	期末余額	账幹	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
棒甸市常山铁矿有限公司	关联方	41, 575, 438, 97	年以内、1-2年、2-3年、 3年以上	27.85	
山西龙星新材料科技发展有限公司	关联方	67, 964, 800. 00	1年以内	45, 53	
何南环石环境技术有限公司	往来歌	19, 069, 633. 33	3年以上	12, 78	19, 069, 633, 33
北京春藝信企业管理咨询有限公司	资金拆借	9, 500, 000, 00	3年以上	6.36	9, 500, 000, 00
北京嘉兴住运企业管理有限公司	资金拆借	8, 000, 000. 00	3年以上	5, 36	8,000,000.00
合计		146, 109, 872, 30		97.88	36, 569, 533, 33

### (三)长期股权投资

wat an		期末余額			期初余额	
项目	账面余额	減值准备	殊面价值	際面余額	减值准备	账面价值
对子公司投资	390, 929, 405, 74		390, 929, 405. 74	367, 383, 032. 31		367, 383, 032, 31
查让	390, 929, 405. 74		390, 929, 405, 74	367, 383, 032. 31		367, 383, 632, 31

#### 1. 对子公司投资

					本期	減值
被投资单位	期初余額	本脚増加	太訓減少	期末余額	计提	准备
вияти	MI PLANTIN	-Luks-Bren	THINC	Ma-da-da-ma	被值	期末
					准备	余额
沙河市龙星精细化	100 EEE 02E 72	462, 386, 52		110, 018, 662, 29		
工有限公司	109, 556, 275, 77	404, 300, 32		110, 010, 002. 29		
無作龙星化工有限	202 024 227 05	9 819 606 97		004 647 003 00		
责任公司	202, 034, 337, 06	2, 612, 696, 77		204, 647, 033, 83		
沙河市龙星辅业有	2 100 001 10	421 000 14		3, 879, 974, 62		
<b></b>	3, 408, 684, 48	471, 290. 14		5, 575, 574, 66		
棒知市常山铁矿有	21 252 742 25			01 050 740 00		
限公司	21, 958, 740, 00			21, 958, 740, 00		
龙星化工(欧洲)贺	424, 995, 00			424, 995, 00		
易有项公司	363, 390, 00			424, 995, 00		
龙星隆 (北京) 环保	20 000 000 00		20 000 000 00			
科技有限公司	30, 000, 000. 00		30, 000, 000, 00			
山西龙星新材料科		FO 000 000 00		En 000 000 00		
技发展有限公司		50, 000, 000. 00		50, 000, 000. 00		
合计	367, 383, 032, 31	53, 546, 373, 43	30, 000, 000, 00	390, 929, 405, 74		
说明:						

- 1、本期增加的对子公司精细化工、焦作龙星、龙星辅业的投资,为向子公司员工授予限制性股票形成,详见"六、合并财务报表主要项目注释(二十六)资本公积"。
  - 2、本期增加的对子公司山西龙星的投资,详见"七、(五)其他原因的合并范围变动" (四)营业收入、营业成本
  - 1. 营业收入和营业成本情况

-00.00	本期发	生額	上期发生额	
項目	收入	成本	收入	成本
主营业务	4, 072, 475, 717, 17	3, 764, 837, 234, 61	3, 094, 546, 994, 22	2, 754, 881, 715. 9
其他业务	211, 640, 418. 08	206, 495, 105, 52	27, 955, 135, 24	23, 446, 890. 2
合计	4, 284, 116, 135, 25	3, 971, 332, 340, 13	3, 122, 502, 129, 46	2, 778, 328, 606, 1
2. 合同产生的	收入的情况			
	合同分类		合计	

合同分类	合计
商品类型	
製菓	3, 948, 750, 763. 20
白炭黑	99, 095, 075, 95
电及蒸汽	24, 629, 878. 02
其他	211, 640, 418. 08
按经营地区分类	
国内	3, 126, 627, 672, 58
国外	1, 157, 488, 462, 67
金社	4, 284, 116, 135, 25

#### 3. 履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 56,121,437.61元,其中:56,121,437.61元预计将于2023年度确认收入。

#### (五)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
应收款項融资终止确认取得的投资收益	-12, 376, 472. 78	-5, 765, 413. 07
处置长期股权投资产生的投资收益	-21, 091, 447, 49	
远期结售汇	-1, 513, 884. 00	
会计	-34, 981, 804, 27	-5, 755, 413, 07

### 十八、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求。报告期非经常性损益情况

#### 1.报告期非经常性损益明细

非经常性模益明细	金額	说明	
(1) 非流动性资产处置损益	-5, 730, 912. 91		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 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	r 207 001 H2		
量享受的政府补助除外) 5,687,981.77			

(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

- (5)企业取得子公司。联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益
- (6) 非货币性资产交换模益
- (7) 委托他人投资或管理资产的损益
- (8) 因不可抗力因素。如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备
- (9) 债务重组损益
- (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等
- (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益
- (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并目的当期净损益
- (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益
- (14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性会融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融货产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

-1, 513, 884, 00

(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

1, 470, 000, 00

- (16) 对外委托贷款取得的报益
- (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益
- (18) 根据税收、会计等法律。法规的要求对当期报益进行一次性调整对当期报益的 影响
- (19) 受托经营取得的托管费收入
- (20) 输上送各项之外的其他营业外收入和支出 -879,587.52
- (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性提益合计	-966, 402, 66
滅。所得稅影响金額	-139, 181, 99
扣除所得税影响后的非经常性损益	-827, 220. 67
其中。坦属于母公司所有者的非经常性报益	-827, 220, 67

归属于少数股东的非经常性损益

#### (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.72	0, 2152	0, 2152
扣除非经常性损益后扫属于公司普	6.78	0.0100	0.7160
通股股东的净利润		0. 2169	0. 2169



四

北

信用

dit

紫

911101085923425568

画





E. SE. 04. STREE, SE RANGE REPORT ONTHURS MESONORS,

15099万元

田

天肌国际会士

特殊時間合

副

絥

保証が

拉泽路台火人

12

恕 主

깲

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和 A-5区城 主要经营场所

2012年03月05日

縣

Ш 17 松

再复印无效3023年 6月21日 供是他工的公有限、河口特 包據的郵数過話 使用

机 댇 崩



2023

用完全要信用品总会必需给对体。http://www.petl.gov.cm

6-1-288



# E) 公中無中分

《会计师專务所执业证书》是证明持有人经财政

出

K

部门依法审批, 稀子执行注册会计师法定业参的

加阳

《会计师幕务所执业证书》记载專项发生变动的

eί

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

部: 40

所: 路合伙人: 任会计师: R Ņ. 107 1+\* ŚŒ

次市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和 **地区域。3.13** 

. 应当向财

政部门交回《会计师事务所执业证书》。

金字部首為解終上現故學許可許齒的

4

出借、转让。

93

一、松供

《会计师事务所执业证书》不得伍造、

m'

应当向财政部门申请换发

特殊普通合伙

11010150

形元:

災

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

执业证书编号:

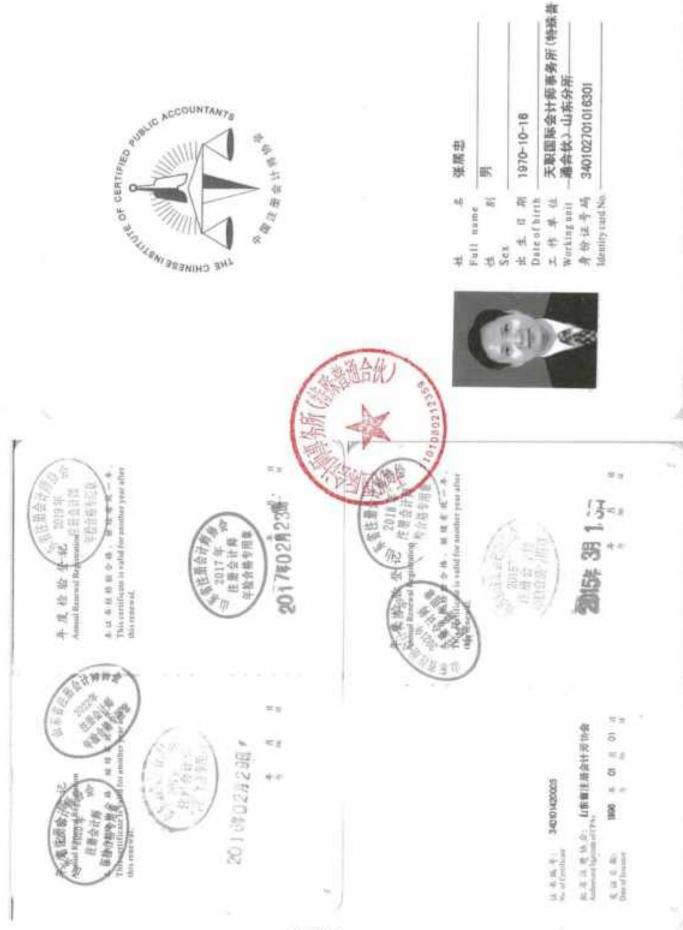
2011年11月14日 批准执业日期:

瓶塊的時級到議使用 1一九星化1段16年限6月67 五年下二十分四元 6月21

1001

中华人民共和国财政部制

6-1-289





371,423198612154121 報存罪



to is valid for another

皮证 日期; Date of Issuance

110101480286

深圳市注酬会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

关于龙星化工股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明 天职业字[2022]33047号

目 录

关于龙星化工股份有限公司前期会计差错更正的专项说明

关于龙壁化工股份有限公司

健期会计差错更正的专项说明

天即业字 [2022] 33047号

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

龙星化工股份有限公司(以下简称"公司"或"龙星化工公司")于 2022年6月24日召 开第五届董事会 2022年第五次临时会议和第五届监事会 2022年第四次临时会议。分别市议通 过了《关于前期会计差错更正的议案》。董事会和监事会同意公司按照《企业会计准则第28号 会计政策、会计估计和差错更正》。中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息按 露编报规则第19号 财务信息的更正及相关披露》(2020年修订)的有关规定。对公司 2019 年年度报告。2020年年度报告、2021年年度报告进行会计差错更正。现将前期会计差错更正 事项的有关情况说明如下:

#### 一、前期会计差错更正的原因

#### 1、现金流量表编制

根据《企业会计准测算 31 号——现金流量表》相关规定,现金流量、是指现金和现金等价物的流入和流出。承兑汇票的收、付不应作为现金流量计入现金流量表。但公司在确制 2019 年现金流量表时,将承兑汇票视同为现金及现金等价物。在收到及青书转让时。作为现金流入和流出。导致和关现金流量项目所现错误。

根据 2020 年 9 月並就会发布的《2019 年上市公司年报会计监管报告》相关要求。因采购 性质而产生紧密结算及相关保证金的收付款。应根据其实际业务性质特已终止确认的票据贴现 取得的现金。分类为经营活动或投资活动现金流量。公司在编制 2019 2021 年现分流量表时。 将采购原材料或固定资产相关的应付坚据的结算及保证金的收付。分类为等资活动现金流量。 导致相关现金流量项目不准确。

根据《企业会计准则第 31 号 现金流量表》相关规定,现金流量表中的跨资活动。是 指导致企业资本及债务规模和构成发生变化的活动。公司 2021 年偿还股东借款。并约定支付 利息、涉及公司债务规模和构成的变化。应分类为等资活动。不应作为经营活动。

以上会计差情。需更正 2019-2023 年合并及母公司财务报表。

#### 2、银行承兑汇票贴现利息核算

2019 年。2020 年,银行承兑汇票贴现时,分类为应收效项融资的票据,贴现利息应当计 入投资收益,而不是财务费用。

以上会计差错。需更正 2019 年、2020 年会开及母公司财务报表。

1

#### 3、关联交易按落

沙河市中季酒店管理有限公司为实际控制人的主要近亲属控制的公司,应作为关联方披露。 2019 年未将沙河市中豪酒店管理有限公司识别为关联方,导致关联交易披露不充分。

以上会计差错。对合并及母公司财务报表项目无影响。影响2019年关联方交易附注战器。

#### 二、前期会计差错更正对财务报表项目的影响

- (一)对 2019年合并及母公司财务报表的影响
- 1. 合并财务报表
- (1) 对合并资产负债表项目无影响。
- (2) 对合并利润表项目的影响

40 M		2019 年度	
項目	更正前金額	差错更正累计影响金额	更正后金額
財务發用	52, 635, 301, 45	-10, 164, 352, 31	42, 470, 949, 14
採赁收益		10, 461, 352, 31	-10, 161, 352, 31
(3) 对合并现金流	業表项目的影响		
項目		2019 年度	
ALE.	更正確金額	差错更正累计影响金额	更正后金額
销售商品、提供劳务收到的现金	3, 538, 614, 684, 59	1, 759, 403, 985, 70	1, 779, 211, 618, 89
购买商品、核受劳务支付的现金	2, 869, 146, 364, 84	1,872,481,566,55	996, 661, 798, 29
经营括动产生的现金流量净额	422, 868, 588. 19	113, 081, 500. 85	535, 950, 089, 04
构建园定资产。无应资产和其他长 期偿产所支付的课金	115, 440, 486, 89	-97, 985, 909, 72	17, 463, 577, 17
投资活动产生的现金流量净额	-113, 488, 544, 77	97, 985, 909, 72	-15, 502, 635, 65
收到的其它与筹价而动有关的现金	591, 096, 575, 62	-514, 225, 360, 92	76, 871, 214, 70
支付的其它与等资法均有关的联合	740, 041, 996, 85	-303, 157, 950. 35	436, 884, 948, 00
筹资活动产生的现金流量净额	-298, 144, 886, 18	-211, 067, 410, 57	~509, 212, 296, 75

#### 2. 母公司财务报表

- (1) 对母公司资产负债表项目无影响。
- (2) 对母公司利润表项目的影响

	2019年
B	777777

項目		To the state of the state of the	
- Au	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
附弄费用	37, 858, 839, 51	-7, 935, 934, 08	29, 922, 905, 43
投貨收益		-7. 935, 934, 08	-7, 935, 934, 08
(3) 对明公可提	金流量表项目的影响		
項目		2019 年度	
- An	更正虧金額	芝借更正累计影响金额	更正后金額
葡萄商品、提供劳务收到的现金	3, 053, 264, 876, 69	-1,390,514,105.99	1, 662, 750, 754, 70
购买商品、信受劳务支付的现金	2, 461, 021, 230, 46	-1, 359, 515, 539, 05	1, 101, 502, 691, 41
经营活动产生的现金流量净额	434, 868, 558. 29	-30, 995, 566, 94	403, 872, 991, 35
物建设定债产。无形使产和其他长 期资产所支付的现象	79, 278, 077, 69	-66, 295, 363, 72	5, 982, 513, 97
投资活动产生的现金统量净额	~70, 612, 803, 65	66, 295, 563, 72	-4, 317, 239, 93
交到的其它与等级活动有关的现金	236, 659, 447, 13	-160, 347, 964, 15	75, 711, 582, 98
支付的其它与等值活动在关的规定	405, 949, 710, 37	-125, 047, 867, 37	280, 901, 813, 00
等贷括动产生的现金流量净额	-342, 060, 938, 64	-35, 299, 996. 78	-377, 360, 936, 42

#### (二) 对 2020 年合并及母公司财务报表的影响

- 1. 合并财务报表
- (1) 对合并资产负债表项目无影响。
- (2) 对合并利润表项目的影响

項目		2020 年度		
20	更正前金額	並特更正無计影响金额	更正后金额	
财务费用	53, 460, 492, 71	-11, 107, 288, 60	12, 353, 224, 11	
投链攻益		-11,107,263.60	-11, 107, 268, 60	
	2流量表现目的影响			
項目		2020 年度		
74.0	更正訂金額	差错更正累计影响金额	更正后金额	
购买商品。漫类营务支付的现金	1, 198, 874, 789, 51	-77, 449, 408, D2	1, 151, 225, 378, 49	

2020 年度

2020 年度	2020 4)	
差错更正累计影响金额	更正舊金根	:-Astri
_		

	更正確金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
经营活动产生的现金液量净额	171, 289, 842. 94	77, 449, 408, 02	248, 739, 250, 96
支付的其它与等價括动有关的现象	81, 168, 045, 90	77, 449, 408, 02	158, 617, 483, 92
等货活动产生的现金流量净额	-65, 493, 437, 61	-77, 449, 408, 02	-142, 942, 845, 63

- 2. 母公司财务报表
- (1) 对母公司资产负债表项目无影响。
- (2) 对每公司利润表项目的影响

100.00	2020 年度
項目	

	更正數金額	差错更正累计影响金额	更正后金额
财务登用	33, 101, 079, 33	-5, 960, 319, 36	27, 140, 759, 97
经济交数	24, 583, 006, 20	-5, 960, 319, 26	18, 622, 686, 81

- (3) 对母公司现金流量表项目无影响。
- (三)对 2021年合并及每公司财务报表的影响
- 1. 合并财务报表

项目

- (1) 对合并资产负债表项目无影响。
- (2) 对合并利润表项目无影响。
- (3) 对合并现金流量表项目的影响

2021 年度

9811	***********	A	
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
构实商品、往受劳务支付的现金	1,519,103,007,25	220, 026, 666, 66	1, 739, 129, 673, 91
支付的其它与经营计划有关的现象	108, 459, 830, 16	-30, 234, 178, 32	78, 235, 652, 04
经营活动产生现金流量净额	176, 198, 161, 50	-189, 792, 488. 44	-13, 594, 326, 94
收到的其它与导致活动有关的现象	48, 857, 819, 37	-5, 139, 009, 00	13, 718, 810, 37
支付的只它与等低活动有关的双鱼	307, 463, 666, 16	-194, 991, 497, 44	112,532,186,72
葬资活动产生的现金流量净额	-250, 348, 207, 03	189, 792, 488. 44	-60, 555, 718, 59

#### 2. 母公司對务报表

- (1) 对现公司资产负债表项目无影响。
- (2) 对何公司利润表项目无影响。
- (3) 对母公司现金流量表项目的影响

項目	2021 年度		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金額
购买资品、按量等多支付的现金	1,778,310,853,48	14, 039, 226, 86	1,792,349,096,34
支付的其它与经营活动有关的现金	84, 841, 125, 46	-30, 234, 178, 22	54, 606, 947, 24
位曹括动产生现金统量净额	23, 686, 997, 13	16, 195, 951, 36	39, 882, 948, 49
收到的其它与等资深的有关的现金	42, 385, \$86, 30	-5, 139, 009, 00	97, 247, 597, 30
文件的其它与等值活动有关的现金	59, 808, 500, 36	11, 056, 912, 36	70, 865, 502, 72
筹资活动产生的现金流量净额	13, 706, 518. 91	-16, 195, 951, 36	-2, 489, 432, 45

## 三、前期会计差错更正对合并财务报表附注的影响

合并财务报表附注更正确:

十二、关联方关系及其交易

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称		其他关联方与本公司关系
麻袋类		公司股系
对关并		实际控制人的主责运示员

#### (五) 关联方交易

#### 1. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
SHEETI	利息支出	1,658,800,00	2, 378, 000, 00
对吴芹	程基支所	7, 808, 975, 00	7, 699, 500, 00
俞蘭先	和原变研	1,631,250.00	1, 313, 700, 00

#### (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金額	期初金額
其他於何秋	利供产	114, 414, 570, 00	150, 000, 000, 00

项目名称 关联方 期末金額 期初金额 其他回付数 利证 40,000,000.00 其他应付款 前等条 31,305,000.00 31,313,700,00

台并附务报表附注更正后:

十二、关联方关系及其交易

(四)本公司的其他关联方情况

#### 其他关联方名称

#### 其他关联方与本公司关系

百萬美

公司政东

对荣芹

实际控制人的主要近亲甚

沙河市中全西店管理有限公司

实际控制人的主贯近秦周控制的公司

#### (五) 关联方交易

#### 1. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MELIN	利息支生	1,658,800.00	2, 378, 000, 00
刘火芹	利息支出	7, 808, 975, 00	7, 699, 500, 00
台历美	利意支出	1, 631, 250, 00	1, 313, 700, 00
沙河市中華南北晉和有這公司	任務表、報饮委	949, 113, 18	

#### (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金額	期初金额
其他应付款	规英件	114, 111, 670, 00	150,000,000.00
其组应付款	2017.10		<0,000,000,00
其他来付款	倉配強	31, 305, 000, 00	31,313,700.00
<b>美田原歌</b>	沙河市中臺西森管理有限公司	147,081.00	

## 关于龙星化工股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明(续)

天职业字[2022]33047 号

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





邸

出

肥

垣

你

#

從

911101085923425568

本)(15-1) 礌

12, 846, 194, STREE, 949

ESCHOOLS.

CORDINERS CORT 08 / WESS

> 150997770 照 田

2012年03月05日 羅 製松醬場所 Ш 44 密 #1

北京市海滨医车公庄西路19号68号槽A-1和 A-5医城 贝供龙星业工的沿有限。2016元 報。規約的主義。366条使

LEE 6821 复印无党シン3年 呻



\* 15 岇 胸

用家企业信用信息会示章提供他 hupdhww.asst.gov.cm

6-1-300

天明国际会士

特殊時面合

副

原例以

拉温等企次

肥

忠 铷

앯



# 100 计加许多 <18

《会计师事务所执业证书》是证明特有人经购政

混

部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的

ci

施研

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙

新 A.

船合伙人; 上任会计师: ŠIII.

SH

196 B 铷

公庄西路19号68号楼A-1和

特殊普通合伙 11010150

出

跃

競

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

执业证书编号:

批准执业日期:

2011年11月14日

国际工作 2003年 6月 3月 1、一九路公田小有限60百八年 负纳货约商积减。对债券 使用

政部门交回《会计师事务所执业证书》

会计师事务所绘止或抗坐许可注销的,应当向财

田

施施

《金计师事务所执业证书》不得伪造

63

出借、转让

画

应当向财政部门申请换发

101

中华人民共和国财政部制





关于龙星化工股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明 天职业字[2023]31599 号

# 口 录

关于龙星化工股份有限公司前期会计差错更正的专项说明-



#### 关于龙星化工股份有限公司

#### 前期会计差错更正的专项说明

天职业字[2023]31599 号

#### (除另有空明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

龙星化工股份有限公司(以下简称"公司"或"龙星化工公司")于 2023年4月21日召 开第五届董事会 2023年第一次临时会议和第五届董事会 2023年第一次临时会议。审议通过了 《关于前期会计差错及定期报告更正的议案》。董事会和董事会同意公司按照《企业会计准则 第 28号一会计政策、会计估计和差错更正》、中国证券董督管理委员会《公开发行证券的公司 信息披露编报规则第 19 号一财务信息的更正及相关披露》(2020年修订)的有关规定。对公司 2022年年度报告进行会计差错更正。现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下:

#### 一、前期会计差错更正的原因

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022年 6 月 24 日出具天职业字[2022]33047 号关于龙星化工股份有限公司前期会计差错更正的专项说明。对公司 2019年申计报告、2020年申计报告、2021年申计报告进行了会计差错更正。在出具 2022年度申计报告时,由于工作人员疏忽。上期发生额未按照会计差错更正后数据披露。导致部分信息填报存在错误。

以上会计差错,需更正 2022 年合并及母公司现金流量表的上期发生额。

#### 二、前期会计差错更正对财务报表项目的影响

(一) 对 2022 年合并及母公司财务报表上期发生额的影响

#### 1. 合并财务报表

- (1) 对合并资产负债表项目无影响。
- (2) 对合并利润表项目无影响。
- (3) 对合并现金液量表项目的影响

and an	上期发生额		
項目	更正辭金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
购买卖品、接受资务支付的现金	1, 519, 103, 007, 25	220, 026, 666, 66	1, 739, 129, 673, 91
支付的其它与整备活动有关的现金	106, 469, 830, 26	-30, 234, 178, 22	78, 235, 652, 04
经营活动观全流出小计	1, 900, 990, 467. 84	189, 792, 488, 44	2, 090, 782, 956. 28
经营活动产生现金资量净额	176, 198, 161, 50	-189, 792, 488. 44	-13, 594, 325, 94
收到的其它与筹资活动有关的现金	48, 857, 819, 37	-5, 139, 009, 00	43, 718, 810, 37
等资活动现金流入小计	781, 563, 634, 50	-5, 139, 009, 00	776, 424, 625, 50



#### 上期发生额

will be				
項目	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金领	
支付的其它与筹资活动有关的现金	307, 463, 666. 16	-194, 931, 497, 44	112, 532, 168, 72	
筹资活动观企流出小计	1, 031, 911, 841. 53	-194, 931, 497, 44	836, 980, 344. 09	
筹货活动产生的现金流量净额	-250, 348, 207, 03	189, 792, 488. 44	-60, 555, 718, 59	

- 2. 均公司财务报表
- (1) 对母公司资产负债表项目无影响。
- (2) 对母公司利润表项目无影响。
- (3) 对母公司现金流量表项目的影响

	上斯发生额		
项目	更正許金額	<b>益措更正累计影响金额</b>	更正后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 778, 310, 863, 48	14, 038, 226, 86	1, 792, 349, 080, 34
支付的其它与经营活动有关的现金	84, 841, 125, 46	-30, 234, 178, 22	54, 606, 947, 24
经营活动现金流出小计	2, 043, 023, 895, 63	-16, 195, 951. 36	2, 026, 827, 944, 27
经营活动产生现金流量净额	23, 686, 997, 13	16, 195, 951, 36	39, 882, 948, 49
收到的其它与筹资活动有关的现金	42, 386, 906, 30	-5, 139, 009. 00	37, 247, 897, 30
筹资活动现金流入小计	475, 426, 055, 43	-5, 139, 009. 00	470, 287, 046. 43
支付的其它与筹资活动有关的现金	59, 808, 580, 36	11,056,942,36	70, 865, 502, 72
筹资活动观众流出小计	461, 719, 536, 52	11, 056, 942, 36	472, 776, 478. 88
筹资结动产生的现金流量净额	13, 706, 518. 91	-16, 195, 951, 36	-2, 489, 432. 45

#### 三、前期会计差错更正对合并财务报表附注的影响

2022年合并财务报表附注更正前:

六、合并财务报表主要项目注释

(四十七) 现金流量表项目注释

2. 支付的其他与经背活动有关的现金

項目	本期发生標	上期发生順
支付的費用	102, 192, 474, 17	28, 149, 081, 70
支付的往来款及其他	11,740,175.07	80, 320, 748, 56
合计	113, 932, 649, 24	108, 469, 830. 26



#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

項目	本期发生網	上期发生额
收回的票据保证金	335, 854, 729, 55	43, 302, 264. 37
收回的融资租赁保证金		5, 555, 555. 00
会社	335, 854, 729, 55	48, 857, 819. 37

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

項目	本期发生朝	上期发生额
支付的票据保证金	399, 778, 111, 11	300, 797, 000, 16
支付的融资租赁保证金		6, 666, 666.00
资金拆借	119, 364, 666, 66	
<u> </u>	519, 142, 777, 77	307, 463, 666, 16

#### (四十八) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

<b>补充资料</b>	木騈发生順	上期发生網
一、梅沙利润调节为经营活动现金能量		
र <sup>क्</sup> मंग्राव	103, 691, 001, 03	171, 634, 188, 69
加:坂产減低准备	23, 068, 152, 71	21, 725, 636, 58
信用減價損失	-3, 432, 928, 58	4, 424, 195, 62
网定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105, 319, 380, 18	119, 557, 631, 39
使用权资产摊销		
无形资产接销	1, 939, 395, 12	1, 492, 816, 64
长期特殊费用擦销		
处置固定资产、无影资产和其他长期资产的损失 (收益以"一"号填列)	185, 953. 73	19, 053, 87
周寅贤严报废损失(收益以"一"号填列)	5, 544, 959, 18	8, 338, 700. 87
<b>公允价值变动损失(收益以"一"号填列)</b>		
财务费用(收益以"一"号境列)	37, 098, 845, 16	33, 454, 208, 20
投资损失(收益以"一"号填列)	21, 812, 070, 06	9, 407, 223, 06
递延所得税赁产减少(增加以"一"号填列)	-4, 182, 495, 12	-6, 714, 877, 39
增新所得投负债增加(减少以"一"号填列)		



补充资料	本期发生額	上期发生制
存货的减少(增加以"一"号填列)	-163, 548, 427, 70	206, 961, 329, 55
经营性应收项目的减少《增加以"一"号填列》	-225, 326, 752, 54	-285, 597, 054, 17
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	259, 694, 208, 50	305, 417, 767, 69
其他:	16, 753, 172, 45	
经营活动产生的现金流量净额	178,606,534.18	176, 198, 161, 50

#### 2022 年合并财务报表附注更正后:

六,合并财务报表主要项目注释

項目	本期发生制	上期发生额
女付的费用	102, 192, 474, 17	28, 149, 081, 70
友付的往来款及其他	11, 740, 175, 07	50, 686, 570. 34
余世	115, 932, 649, 24	78, 235, 652, 04
3. 收到的其他与筹资活动有	关的现金	
项目	本期发生額	上期发生额
收回的根据保证金	335, 864, 729, 55	38, 163, 255, 37
收回的雕贤租赁保证金		5, 555, 555, 00
<u>金计</u>	335, 854, 729, 55	43, 718, 810, 37
4. 支付的其他与筹资活动有	关的现金	
项目	本期发生题	上期发生额
支付的罪器保证金	399, 778, 111. 11	105, 868, 502, 72
支付的融资和赞保证金		6, 666, 666, 00
资金折借	119, 354, 666, 66	
☆世	519, 142, 777, 77	112, 532, 168, 72

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
- 11 / 12 m (2 m ) 1 m		1,1,000,000,000,000,000,000,000,000,000

一、将净利润调节为经营活动现金流量



	补充资料	本期发生額	上期发生額
神和	海	103, 691, 001, 03	171, 634, 188, 69
m:	资产减位准备	23, 058, 152, 71	21, 725, 636, 58
	信用减值损失	-3, 432, 928, 58	4, 424, 195, 62
	阅定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折扣	105, 319, 380, 18	119, 557, 631, 39
	使用权资产摊销		
	无形资产排销	1, 939, 395. 12	1, 492, 816, 64
	长期特殊费用绿铜		
	处置固定资产。无形资产和其他长期资产的损失	185, 953, 73	19, 053, 87
	(收益以"一"号填列)	100, 903. 13	18, 600, 61
	器定资产报废损失(收益以"一"号填列)	5, 544, 959, 18	8, 338, 700, 87
	公允价值要功损失(收益以"一"号填列)		
	树务费用(收益以"一"号境列)	37, 098, 845, 16	33, 454, 208, 20
	投資损失(收益以"一"号填列)	21, 812, 070. 05	9, 407, 223, 06
	透延折得税货产减少(增加以"一"号填列)	-4, 182, 495, 12	-6, 714, 877, 39
	迅延所得极负债增加(减少以"一"号填列)		
	存货的减少(增加以"一"号填列)	-163, 548, 427, 70	206, 961, 329, 55
	经营性应收项目的减少(增加以"一"号统列)	-225, 326, 752, 54	-262, 140, 797, 21
	经营性应付项目的增加(被少以"一"号填列)	259, 694, 208, 50	71, 577, 744, 32
	其他	16, 753, 172, 45	20, 591, 277. 97
	经营活动产生的现金流量净额	178, 606, 534, 18	-13, 594, 326, 94



关于龙星化工股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明(续)

天职业字[2023]31599号

[此页无正文]



中国注册会计师。



中国注册会计师:





用场主体展离子每年1月1日至6月30日通过 国家企业信用信息会示系统程适会示年度报告。

四

北

信用

dit

紫

911101085923425568

画



E. SE. 04. STREE, SE RANGE REPORT ONTHURS MESONORS,

15099万元

田

天肌国际会士

特殊時間合

副

絥

保証が

拉泽路台火人

12

恕 主

깲

2012年03月05日 縣 主要经营场所 Ш 17 松

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和 A-5区城 供是他工的公有限、河口特 包據的郵数過話 使用

再复印无效3023年 6月21日

机 댇 崩

Ш 2023

用完全要信用品总会必需给对体。http://www.petl.gov.cm

6-1-311



# E) 公中無中分

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

40

部: 所: 路合伙人: 任会计师: R Ņ. 107 1+\* ŚŒ



公庄西路19号68号楼4-1和 **地区域。3.13** 

特殊普通合伙

11010150

形元:

災

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

执业证书编号:

2011年11月14日 批准执业日期:

瓶塊的時級到議使用 1一九星化1段16年限6月67

五年下二十分四元 6月21 中华人民共和国财政部制

出 K 《会计师專务所执业证书》是证明持有人经财政 部门依法审批, 稀子执行注册会计师法定业参的 加阳

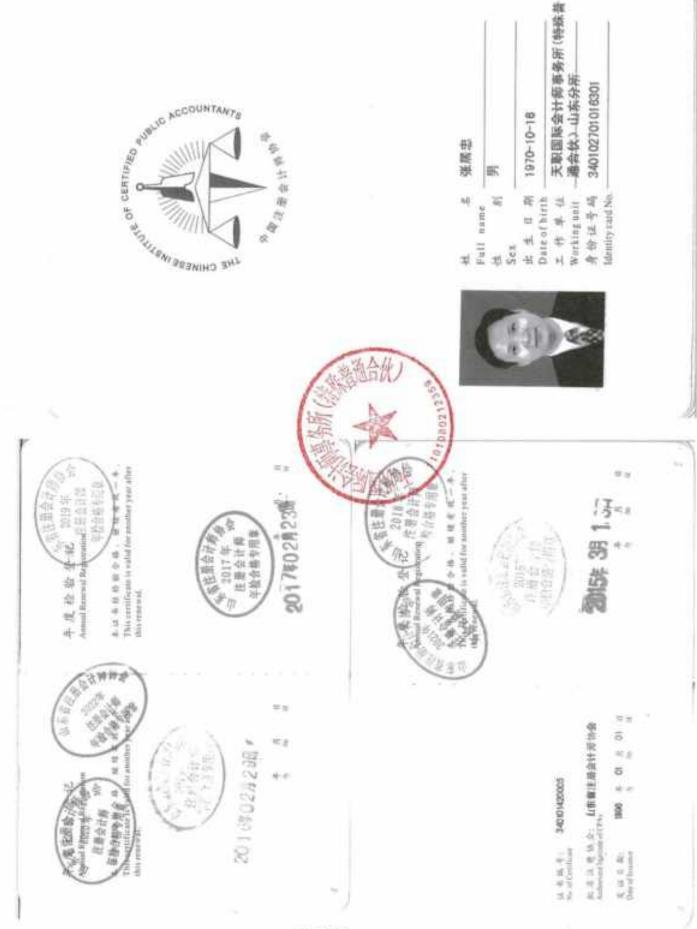
《会计师幕务所执业证书》记载專项发生变动的 应当向财政部门申请换发 eί

一、松供 《会计师事务所执业证书》不得伍造、 出借、转让。 m'

93

. 应当向财 政部门交回《会计师事务所执业证书》。 金字部首為解終上現故學許可許齒的 4









运书编号: No. of Certificate 110101480288

純准注册协会: 深圳市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

皮证 日期; Date of Issuance 1016 12 30 中 月 E か か M



to it valid for another

合并资产负债表

编制单位, 龙星化工股份有限公司 项目	2023-06-30	单位: 5
流动香产		
<b>货币资金</b>	357,537,952.16	272,926,985.2
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	967,777,322.30	944,648,335.9
应收款项融资	785,238,832.57	356,146,469.5
预付款项	39,426,615.83	38,939,055.3
其他应收款	10,888,236.12	9,442,719.8
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	380,456,984.28	666,182,898.9
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,676,038.18	21,235,459.6
流动资产合计	2,551,001,981.44	2,309,521,924.5
非流动资产	2,122,132,133	- spear post of the
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	774,268,068.22	811,702,027.7
在建工程	53,602,668.22	16,999,839.8
生产性生物资产	4.044.0044.0.000	TARGE MESS
油气资产		
使用权资产		
无形资产	249,462,302.94	114,713,286.6
开发支出	2.03,102,202.01	1.1.7j. 1.0.ja.
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,042,537.99	13,753,149.2
其他非流动资产	30,398,867.58	113,296,184.4
非流动资产合计	1,127,774,444.95	1,070,464,488.0
非例列员/"百万	1,127,774,444.33	1,070,404,400.0
	3	
资产总计	3,678,776,426.39	3,379,986,412.5

E管会计工作负责人:

会计机构负责人

合并资产负债表(续)

编制单位、龙星化工股份有限公司	2023-06-30	单位: 方 2022-12-31
流动仿债		
短期借款 人	935,022,727.63	705,842,405.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	410,061,542.56	523,387,481.2
应付账款	192,454,472.74	197,864,989.43
预收款项		113 71
合同负债	8,938,803.18	9,465,566.11
应付职工薪酬	16,429,341.70	15,219,033.72
应交税费	18,842,634.44	7,913,296.82
其他应付款	42,829,449.02	46,498,721.03
其中: 应付利息		
应付股利	689,400.00	689,400.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	191,399,371.98	100,860,237.18
其他流动负债	1,152,228.93	1,009,243.67
流动负债合计	1,817,130,572.18	1,608,060,974.27
上流动负债		10.000
长期借款	175,428,668.01	176,435,632.17
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
預计负债		
递延收益	37,059,223.90	6,605,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,487,891.91	183,041,232.17
负债合计	2,029,618,464.09	1,791,102,206.44
2东权益		
股本	490,820,000.00	490,820,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	461,371,822.90	457,499,044.15
减:库存股	18,097,772.84	19,345,680.00
其他綜合收益	-45,821.15	-37,934.04
专项储备	9,905,006.96	11,429,391.82
盈余公积	77,601,184.04	77,601,184.04
未分配利润	627,603,542.39	570,918,200.17
归属于母公司股东权益合计	1,649,157,962.30	1,588,884,206.14
The control of the co		
少数股东权益		
股东权益合计	1,649,157,962.30 3,678,776,426.39	1,588,884,206.14 3,379,986,412.58

定代表人の人のクス主管会计工作负责

的海

编制单位。龙星化工般份有限公司	2022/51 4 日	单位:元
项程 一、营业总收入	2023年1-6月 2,156,229,577.50	2022年1-6月 2,200,143,369,28
其中:营业收入	2,156,229,577.50	2,200,143,369.28
and the second s		
二、营业总成本	2,099,682,501.95 1,974,451,839.03	2,123,064,469.98 1,995,630,119.88
其中: 营业成本 税金及附加	14,510,868.28	1,995,650,119.88
销售费用	15,616,375.41	16,628,072.14
管理费用	71,275,025.93	72,882,025.60
研发费用	14,056,933.31	14,285,372.83
财务费用	9,771,459.99	13,336,521.78
其中: 利息费用	24,785,732.31	17,525,607.22
利息收入	2,316,187.49	576,001.24
加:其他收益	6,603,758.20	6,340,618.44
投资收益(损失以"一"号填列)	-1,409,166.67	-11,880,768.50
其中:对联营企业和合营企业的投资		
收益		
以摊余成本计量的金融资产终		
止确认收益(损失以"一"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列) 公允价值变动收益(损失以"-"号填		
列) 公元衍值受动权益(例天以 一 号項		
信用減值損失(損失以"一"号填列)	-2,679,044.99	836,917.68
资产减值损失(损失以"一"号填列)		
资产处置收益(损失以"-"号填列)	40,097.41	
三、营业利润(亏损以"一"号填列)	59,102,719.50	72,375,666.92
加: 营业外收入	304,522.12	485,798.86
减,营业外支出	1,420,013.48	1,098,166.04
四、利润总额(亏损总额以"一"号填列)	57,987,228.14	71,763,299.74
减:所得税费用	1,301,885.92	12,664,344.31
五、净利润(净亏损以"一"号填列)	56,685,342,22	59,098,955.43
其中:被合并方在合并前实现的净利润		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以"一"号填	56,685,342.22	59,098,955.43
<ul><li>(列)</li><li>2. 终止经营净利润(净亏损以"一"号填</li></ul>		
91)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以	56,685,342.22	59,098,955.43
"一"号填列)	30,083,342.22	37,070,733.43
2. 少数股东损益(净亏损以"一"号填		
六、其他综合收益的税后净额	-7,887.11	3,050.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,887.11	3,050,54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2 002 11	2.050.54
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-7,887.11	3,050.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金額 4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外市财务报表折算差额	-7,887.11	3,050.54
7. 其他	-7,007,111	9,000,000
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	56,677,455,11	59,102,005.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,677,455.11	59,102,005.97
归属于少数股东的综合收益总额		
1、每股收益		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1171	0.1211
(二) 稀释每股收益《元/股》	0.1171	0.1211

### 合并现金流量表

单位: 编制单位: 龙星化工股份有限公司 2023年1-6月 2022年1-6月 项目 经营活动产生的现金流量。 1,523,333,974.16 1,344,446,861.36 销售商品、提供劳务收到的现金 2,285,422,94 3,622,853.97 收到的税费返还 40.173,947.65 8.753,006.44 收到其他与经营活动有关的现金 1,355,485,290.74 1,567,130,775.78 经营活动现金流入小计 1,474,476,866.35 961,032,115.16 购买商品、接受劳务支付的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 69,070,407.31 74,454,931.66 42,406,104.68 支付的各项税费 64,487,465.05 37,129,243.15 39,535,389.06 支付其他与经营活动有关的现金 1,112,044,016.21 1,650,548,506.21 经营活动现金流出小计 243,441,274.53 -83,417,730.43 经营活动产生的现金流量净额 、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 1,505,999.29 716,009.79 此回的现金净额 处置子公司及其他营业单位收到的现金净 收到其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流入小计 1,505,999.29 716,009.79 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 13,993,608.46 103,731,269.78 支付的现金 投资支付的现金 取得子公司及其他营业单位支付的现金净 支付其他与投资活动有关的现金 103,731,269.78 13,993,608.46 投资活动现金流出小计 -102,225,270.49 -13,277,598.67 投资活动产生的现金流量净额 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 233,754,891.82 650,022,727.63 取得借款收到的现金 38,273,633.30 34,803,867.91 收到其他与筹资活动有关的现金 272,028,525.12 684,826,595.54 筹资活动现金流入小计 216,707,682.15 331,037,414.33 偿还债务支付的现金 64,949,973.57 24,524,876.75 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 其中:子公司支付給少数股东的股利、 利油 174,523,310.06 94,553,461.99 支付其他与筹资活动有关的现金 450,115,753.07 456,180,965.78 筹资活动现金流出小计 -184,152,440.66 筹资活动产生的现金流量净额 234,710,842,47 3,050,54 四、汇率变动对现金的影响 -7,887.11 46,014,285.74 49,059,954,44 五、現金及現金等价物净增加额 188,916,349.05 63,908,832.90 加: 期初现金及现金等价物的余额 期末现金及现金等价物余额 237,976,303,49 109,923,118,64

会计机构负责人口

主管会计工作负责人:

法定代表人:

福利的社会 发星化工程的有限公司				2023年1-6	-633	7	1-10 X-00			会照单位: 元	
17 200		4	The Law Ass.			4	が記事				
THE PERSON NAMED IN	版本	4. 保本期	具有数型工	正体	近本公积	減,库存股	其他综合收益	中型器体	置余公积	未分配料商	股东权益合计
一、工作年家会院	490,820,000.00				457,499,044,15	19,345,680.00	-37,934.04	11,429,391,82	77,601,184.04	570,918,240,17	1,588,884,206,14
知: 公計議策後報 S							The second secon				Committee of the control of the cont
本語・大学会話を置	490 839 000 00				457 400 OA4 15	19-345-680 00	17 014 04	CS 101 0CF 11	77 601 594 04	570 G18 300 17	1 500 504 705 14
三、 米里斯斯泰克金德(蔣少以 +-					70 70 70 70 70 70 70 70 70 70 70 70 70 7		1	NAME OF TAXABLE PARTY.		110000000000000000000000000000000000000	A THEORET STATE OF THE PARTY OF
- 与珠妇)					3,872,778,75	-1,247,907,16	-7,887.13	-1,524,384.86		56,685,342,22	60,273,756.16
(一) 综合收益总额							7,887.11			56,685,342,22	56,677,455,11
(二) 股东投入和减少资本					3,872,778,75	-1,247,907,16					5,120,685,91
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本									2		
3. 股价支付计入批车权益的金额					3,872,778,75	-1,247,907,16					5,120,685,91
4 75 40											
(三)利用分配											
1. 模联協会公积											
2.模取一般风险准备											
3. 建聚氢的分配											
4. K位											
(四) 股系校益内部结构											
1. 资水公包转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增低水(或股水)											
3. 整企公积条件专机											
4. 指数据数计值或例识器计划设置的											
現中は广西广土町域と								100000000000000000000000000000000000000			
(元) 专后研名标及相邻用								10.000 367 41			10,000,000,50
1. 本解提取								11 526 652 37			11 576 653 37
2. 本期使用											
(六) X也											
四,本和居未介細	490,820,000.00				461,371,822,90	18,092,772.84	45,821.15	9,305,006.96	77,601,184.04	622,603,542.39	1,649,157,962.30
WELLEY, CONSORIE	44				主管会计工作员	W. Wa	fice		会计机构的基人	七八年:	
0 / 2 /	1					1	1			1	
THE PARTY OF THE P	The state of the s					7				3	
The second section is not the second	-										

26年後代後 专連条名 235.124.931.90 25.323.324.931.90 33.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34 3.050.34	是 国 上年等末後登 (A) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1						本票	- 1		- III		
490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00  490,820,000.00	上年9天安徽 公山武田多瀬 田田 第4日 日	-	其他	文章工具		餐本公転	跳. 库存股	其他综合收益	专联结集	整金公积	未分配利润	数末权益合计
490 830,000,000  490 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,000,000  400 830,0000  400 830,0000  400 830,0000  400 830,0000  400 830,0000  400 830,0000  400 830	1. 会计载用多数	499,820,000.00		,		442,784,673.73	29,971,400.00	40,383.36	9,390,589,79	68,776,451.28		1,506,884,863.34
490,820,000,000  490,820,000,000  9,937,422.92  10,625,720,000  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,056,54  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,066,56  1,												
490(820,000.00) 442.784.673.73 29.971.400.00 3.056.54 3-57.362.74 68.776.451.28 535.124.931.00 1.0.025.859.79 68.776.451.28 535.124.931.00 1.0.025.859.79 68.776.451.28 535.124.931.00 1.0.025.851.00 1.0.025.859.79 68.776.451.28 535.134.931.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00 1.0.025.851.00					1							
9,937,432.92 -10,625,720.00 3,050.54 -367,262.74 10,025,955,43	本年年初余職	490,820,000.00	٠	12		442,784,673,73	29,971,400.00		9,390,589,79	68.776.451.28	525,124,931.90	1,506,884,863.34
9937,472.92 16,625,726.00 3,666.54 39,D98,055.43 -10,625,726.00 40,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -10,000.00 -1	本即增減支加金額日本		×	. 1	77	9,937,422.92	-10,625,720,00		-367,262.74		10,025,955.43	30,224,886.15
993742229 10.025.720.00 99374229 10.025.720.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49.073.000.00 49	7.43%				+			3,050.54			50.008.055.41	59 (02 005 9
49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000	二)股东投入和减少资本			,		9,937,422.92	-10.625,720.00		¥			20,563,142.9
49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000  49,073,000,000	股系投入的普通股											
19,073,000,000	我们仅是一点存在者投入这个 第四大公司,而先即共活之第				1	And the same and	THE PART AND REAL					***************************************
下・成形本) 年・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成形本) 市・成本は 2.48年) ・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	其他					7677B') 66'A	-10.023.720.00					20,563,142.9
66 年 (成形本) 市 (成形本) 市 (成形本) 自定数 対便用 (905.200.000 (452.722.006.65 19.345.680.00 -37.332.82 9.023.327.03 68.776,451.28 28.033.28.2 9.023.327.03 68.776,451.28 333.150.887.33	三、利利分配		+	+	+	*			á	7.	-49,073,000,00	49,073,000.00
6位 (2017年) 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	協会公积											*
664年 本 (	美田田田										The second second	*
年(成股本) 年(成股本) 12.2 金計 場件が 12.2 金計 場件が 12.2 金計 場件が 12.2 金計 場件が 13.2 2 2 3 3 3 3 3 2 3 2 3 3 3 3 3 3 3 3	<b>科展系的分配</b> 中共										-49,073,000,00	49,073,000.00
# (	大田一大田大田の本本田の本社			1	1							
# 150,000 m	11. (C. A. C. A. C.					+	+		4	7		
19	元子がかれる日本・現在今 日本の出れ書の十二日日十二		1		1							1
19度的 19度的 19度的 19度的 1962.000.000 1963.000.000 1963.000.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000 1963.000	国家公民等 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1											
490.820.000.00  490.820.000.00  452.722.096.65 19.345.680.00  452.722.096.65 19.345.680.00  47.332.82 9.023.337.05 68.776.451.24 535.150.887.15	情转重務计量投定受益计划净负 或净低产所产生的变动											
490.820.000.00  452.722.096.65 19.345.680.00  -37.332.82 9.023.337.05 68.776.451.24 535.150.887.35	英世											
490.820.000.00  452.722.096.65 19.345.680.00 -37.332.82 9.023.337.05 88.756.451.24 535.150.887.33	五)专项储备提收和使用		+	7		-	4		-367,262,74			-367,262,74
150 88 750,000 000 - 452,722,096.65 19 345,680.00 37,332.82 9,021,327.05 68,776,451,241 535,150,887.33	本期億収								8,095,985.87			8,095,985,87
100 00 37,332 82 9,021,327,05 68,776,451,28 535,150,887,313 82 9,021,327,05 68,776,451,28 535,150,887,313	本期使用 次) 其餘								-8,463,248,61			-8,463,248,61
Shook Lary and		498,820,000.00			4	452,722,096,65	19.345,680.00		9,023,327,05	68,776,451.38	535,150,887,33	1,537,109,749,4
	Second Stranger	9-1				置会计工作品表入	400	The same		-2	400	

## 母公司资产负债表

编制单位》 北星化丁股份有限公司 目	2023年6月30日	単位: j 2022年12月31日
流动资产		
<b>使用答</b> 金	250,341,747,28	205,099,859.75
交易性金融资产へ		
而生金裝得产量		
应收票据		
应收账款	897,671,878.08	929,757,725,65
应收款项融资	719,994,743.23	234,846,469.52
與付款项	20,530,479.56	21,284,799.44
其他应收款	132.649.159.37	112,184,456.95
其中: 应收利息		
应收股利		
△买入返售金融资产		
<b>存货</b>	287,429,367.26	469,747,437.67
合同资产		
持有待售资产		
一年內到期的非流动资产		
其他流动资产	4,182,636.95	15,092,854.20
流动资产合计	2,312,800,011.73	1,988,013,603.18
非流动资产		
△发放贷款及垫款		
億权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	429,862,274,19	390,929,405.74
其他权益工具投资		
其他非流动企融资产		
投资性房地产		
固定资产	553,531,702,78	576,813,383.74
在建工程	106,693.71	91,743.13
生产性生物资产	114465555	3.34.33.22
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,506,421.78	52,750,428.64
开发支出	999999999999	
商誉		
长期待摊费用		
道延所得稅资产	5,663,282.84	4,352,240.92
其他非適动资产	18,446,477,20	2,140,306.59
非流动资产会计	1,041,116,852.50	1,027,077,508.76
11" ME-90 30,7 33 81		
<b>资产总计</b>	3,353,916,864.23	3,015,091,111.9

法定代表人。 在:表中加△项目为金融表企业专用。

主管会计工作负责人:

即海

会计机构负责人;



# 母公司资产负债表(续)

編制单位, 龙星化工股份有限公司 質	2023年6月30日	单位: 3 2022年12月31日
流动负债		
短期借款 二	733,322,727.63	620,842,405.0
交易性金融负债		
衍生無融資價 巨		
应付票据	327,500,000,00	337,510,000.00
应付账款	365,466,158.07	303,264,843.30
預收款項		-
合同负债	8,677,147.28	8,745,640,6
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,825,857.80	9,439,917.9
应交税费	12,830,277.59	5,041,864.5
其他应付款	35,364,107,39	40,502,264.0
其中。应付利息		
应付股利	689,400.00	689,400.0
△应付手续费及佣金	3001270000-1	
△应付分保服教		
持有特售负债		
一年內到期的非流动负债	148,600,000.00	58,000,000.0
其他流动负债	1,128,029.15	940,485.4
流动负债合计	1,644,714,304.91	1,384,287,420.9
非流动负债		. 1 4100 740 741 741 741 741
△保险合同准备金		
长期借款	169,500,000.00	139,800,000.0
应付债券		
其中:优先股		
永续值		
和赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
預计负债		
遊延收益	16,348,223.90	5,801,600.0
递延所得税负债	100.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	185,848,223.90	145,601,600.0
负 债 合 计	1,830,562,528.81	1,529,889,020.9
受东权益		
股本	490,820,000.00	490,820,000.0
其他权益工具	7777774	
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	443,908,105.94	460,015,774.2
滅:库存股	18,097,772.84	19,345,680.0
其他综合收益	1992-17-207	1217 (7119)
专項储备	6,801,231.77	5,473,156.4
· 查集團會 · 查索公积	77,601,184.04	77,601,184.0
- I HAVE I HAVE TO THE STATE OF	522,321,586.51	470,637,656.3
未分配利润	1,523,354,335.42	1,485,202,091.0
股东权益合计	3,353,916,864.23	3,015,091,111.9
负債及股家权益合计 生定代表人: 主管会	计工作负责人: <u>入入 z.</u> 对	会计机构负责人:

注:表中加入项目为金融类企业专用。

# 母公司利润表

编制单位。龙星化工股份有限公司

单位:元

编制单位: 定星化工股份有限公司		単位: 兀
项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	2,038,625,739.90	2,050,660,593.13
其中: 营业收入	2,038,625,739.90	2,050,660,593.13
二、营业总成本》	1,982,567,271.94	1,982,731,505.87
其中: 营业成本	1,891,258,210.66	1,890,994,743.59
税金及附加	10,172,267.93	6,875,158.92
销售费用	14,300,755.32	15,244,246.62
管理费用	50,249,381.21	51,715,035.22
研发费用	11,196,576.69	11,585,819.88
财务费用	5,390,080.13	6,316,501.64
其中: 利息费用	20,117,256.10	12,355,334.99
利息收入	1,975,621.43	391,151.86
加: 其他收益	4,638,987.85	4,872,408.73
投资收益(损失以"一"号填列)		-9,086,593.81
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		,,
以摊余成本计量的金融资产件上降认收益(损失以"一"号填列)		
净数口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"一"号填列)		
信用減值损失(损失以"一"号填列)	-2,675,016.92	837,640.09
资产减值损失(损失以"一"号填列)	2,010,010,02	927,937,949
资产处置收益(亏损以"-"号填列)	40,097.41	
三、营业利润(亏损以"一"号填列)	58,062,536,30	64,552,542.27
加: 营业外收入	274,326.71	406,531.13
减: 营业外支出	1,050,684.49	1,096,020.21
四、利润总额(亏损总额以"一"号填列)	57,286,178.52	63,863,053.19
滅: 所得税费用	5,602,248.35	10,555,438.24
五、净利润(净亏损以"一"号填列)	51,683,930.17	53,307,614.95
(一) 持续经营净利润(净亏损以"一"号填列)	51,683,930.17	53,307,614.95
(二)终止经营净利润(净亏损以"一"号填列)	31,003,930.17	33,301,014.33
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 現金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	51,683,930.17	53,307,614.95

法定代表人により

主管会计工作负责人。

会计机构负责人:

3.20

## 母公司现金流量表

编制单位: 龙星化工股份有限公司 項 目	2023年1-6月	位:元 2022年1-6月
-、经营活动产生的现金流量:	20234-1-073	20224-1-0/7
(報告商品、提供劳务股到的现金	1,254,472,608.07	1,140,096,424.4
收到的税费返还	1,431,539.85	1,056,467.10
收到其他与经营活动有关的现金	17,261,516.37	7,777,072.08
经营活动现金流入小计	1,273,165,664.29	1,148,929,963.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,209,495,096.63	937,647,383.72
支付给职工以及为职工支付的现金	49,007,559.37	43,976,009.11
支付的各项税费	47,800,872.82	29,085,871.13
支付其他与经营活动有关的现金	48,134,332.00	28,185,045.16
经营活动现金流出小计	1,354,437,860.82	1,038,894,309.1
经营活动产生的现金流量净额	-81,272,196.53	110,035,654.5
二、投资活动产生的现金流量:	-01,272,270,50	110,000,000,000
· 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	1,239,843.53	671,569.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1989 730 72102	87.110.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,239,843.53	671,569.8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,428,988.19	7,504,064.5
投资支付的现金	38,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,428,988.19	12,504,064.58
投资活动产生的现金流量净额	-77,189,144.66	-11,832,494.78
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	518,322,727.63	213,754,891.82
收到其他与筹资活动有关的现金	27,500,010.00	38,245,528.39
筹资活动现金流入小计	545,822,737.63	252,000,420.2
偿还债务支付的现金	285,333,960.59	185,487,225.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,856,400.54	60,355,334.99
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	63,200,000.00	87,440,098.0
筹资活动现金流出小计	368,390,361.13	333,282,658.1
筹资活动产生的现金流量净额	177,432,376.50	-81,282,237.9.
1、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	18,971,035.31	16,920,921.8
加: 期初现金及现金等价物的余额	174,980,771.40	54,150,522.69
大、期末現金及現金等价物余額 去定代表人: (2) 1000 B 上 主管会计工作负责人: 1000 B	193,951,806.71	71,071,444.53

6-1-324

# 母公司股东权益变动表

7.0	会计机构负责人;			No.	A THE	主管会计工作负责人			E	X	HERRY CIONS
1,523,354,335,42	522,321,586.51	77,601,184,04	6,801,231.77		18,097,772.84	443,908,105.94			490,820,000.00	1200	四、本年年末会额
										1	(六) 其他
4.759,910,02			4,759,910.02								2. 本年使用
6,087,985.38			6,087,985.38								1. 本年提取
1,328,075.36			1,328,075,36								(五) 专项储备提取和使用
-19,980,447,05						-19,980,447,05					6, 共他(股份改制)
											5. 其他综合收益结转附价收益
										字收益	4. 设定受益计划交动解结线附存收品
											3. 遊众公取簿补亏损
											2. 强企公积转增胜水
											上資本公积转增限本
-19 980 447 05						-19,980,447.05					(四)股东设計内部结核
											4. 其他
											3. 对股东的分配
											2. 提取一般风险准备
											1200年度会会机
											(2) 利润分配
											49%
5,120,685.91					-1,247,907.16	3,872,778,75				650	3.股份支付计入股条权前的金额
											2.其他权益工具标省者投入资本
											1. 股东投入的吞通股
5,120,685.91					-1,247,907.16	3.872,778,75					(二) 股东投入和减少资本
\$1.683,930,17	51,683,930,17										(一) 综合收益必缴
38,152,244,39	51,683,930,17		1,328,075.36		-1,247,907.16	-16,107,668.30				"-" 导推树)	二, 本年學議更功金額 (議少以
1,485,202,091.03	470,637,656.34	77,601,184,04	5,473,156.41		19,345,680.00	460,015,774.24			490,820,000.00		二. 本年年初会额
											其他
											前類整错更正
											加, 会计政策变更
1,485;202,091,03	470,637,656.34	77,601,184,04	5,473,156,41		19,345,680.00	460,015,774.24			490,826,000.00		一, 上年年末金融一
股东权准合计	未分配利润	图全公积	も原結番	其他综合 收获	1064 库存限	资本公积	工具	其他校幕工具 低先股 本線係	股本	11.00	東田
				1(9-13/6202	88					0.0	
単位: AC										2	属的单位=-克基化工政会有限公司

मुङ्ग

# 母公司股东权益变动表 (续)

34					2022年1-6月	-6H			
	1000	其他科	其他权益工具	多木公和	M. 16.7295 其	其他综合教士语语名	2000年10	1 Care 1 21 Ga	数なおれる語
No. of the last	400.10	优先股 永	水鉄伽 其他	20,7576,30	_			A27.E5.F105	MARKED II
· 上华年末余额 4 四	490,820,000.00			445,301,403.82	29,971,400.00	4,490,619.01	.01 68,776,451,28	440,288,061.51	1,419,705,135.62
川: 会计政策变更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初余额	490,820,000.00			445,301,403,82	29,921,400.00	4,490,619.01	01 68,776,451.28	440,288,061.51	1,419,705,135.62
三、本年增減炎功金額(減少以 *-* 号項列)				9,937,422,92	-10,625,720.00	619,201.68	89	4,234,614.95	25,416,959,55
(一) 综合收益总额								53,307,614.95	53,307,614.95
(二) 股东投入和减少资本				9,937,422,92	9,937,422.92 -10,625,720.00				20,563,142.92
1. 股东投入的鲁姆股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股本权益的金额				9,937,422.92	-10.625,720.00				20,563,142.92
型がご									
過去記录(32)								-49,073,000.00	-49,073,000,00
1. 程收益余公积									
2. 獎取一般风险准备									
3. 对股系的分配									
4.其他								-49,073,000.00	-49,073,000,00
(四)股条权益内部结转									
1. 股本公积较增股本									
2. 整合公积转增限本									
3. 整余公积弥补亏损									
4. 战定受益计划受动和挤结解得也选									
5. 其他综合收益结转解存收益									
6. 其他									
(五)专项储备提取和使用						619,201.68	.68		619,201.68
1. 木年提取						4,777,401.95	95		4,777,401.95
2. 本年使用						4,158,200.27	27		-4,158,200.27
(水) 其他								The second secon	
四, 本年年末余额	490,820,000,00			455,238.826.74	19,345,680,00	5,109,820.69	69 68,776,451.28	444,522,676,46	1,445,122,095.17
法定代表人: 之了1 mm/ ~	*			主管会计工作员	主管会计工作负责人: 一口。			会计机构负责人#	4.74