
 龙星化工股份有限公司

Longxingchemicalstockco.,ltd

2012 年半年度报告

股票简称：龙星化工

股票代码：002442

二〇一二年八月

目录

第一节重要提示.....	1
第二节上市公司基本情况.....	2
第三节主要会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节股本变动及股东情况.....	8
第五节董事、监事和高级管理人员情况.....	13
第六节董事会报告.....	16
第七节重要事项.....	28
第八节财务会计报告.....	38
第九节备查文件目录.....	102

第一节重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘江山、主管会计工作负责人俞菊美及会计机构负责人(会计主管人员)李英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义：

释义项	指	释义内容
龙星化工、本公司、公司	指	龙星化工股份有限公司
焦作龙星	指	焦作龙星化工有限责任公司
精细化工	指	沙河市龙星精细化工有限公司
龙星辅业	指	沙河市龙星辅业有限公司

第二节上市公司基本情况

一、公司信息

A 股代码	002442	B 股代码	
A 股简称	龙星化工	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	龙星化工股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	龙星化工		
公司的法定英文名称	LongxingchemicalstockCo.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写	LongxingchemicalstockCo.,Ltd		
公司法定代表人	刘江山		
注册地址	河北省沙河市东环路龙星街 1 号		
注册地址的邮政编码	054100		
办公地址	河北省沙河市东环路龙星街 1 号		
办公地址的邮政编码	054100		
公司国际互联网网址	www.hb-lx.com.cn		
电子信箱	longxing@hb-lx.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、其它相关资料:

公司首次注册登记日期	2004年8月4日
------------	-----------

公司首次注册登记地点		河北省工商行政管理局
最近变更	公司变更注册登记日期	2012年5月14日
	公司变更注册登记地点	河北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号		130000000007313
税务登记号码		130582769806003
组织机构代码		76980600-3

第三节主要会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	923,735,730.17	956,184,503.56	-3.39%
营业利润（元）	34,136,381.65	60,361,482.54	-43.45%
利润总额（元）	39,213,557.61	62,232,225.36	-36.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,166,195.35	51,846,074.49	-36.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,957,616.01	50,255,943.09	-42.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,061,798.08	-94,379,270.97	-96.76%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	2,494,755,683.29	2,206,048,687.83	13.09%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,111,111,850.98	1,141,395,221.54	-2.65%
股本（股）	480,000,000.00	320,000,000.00	50%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.069	0.108	-36.11%
稀释每股收益（元/股）	0.069	0.108	-36.11%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.06	0.105	-42.86%
全面摊薄净资产收益率（%）	2.98%	4.84%	-1.86%
加权平均净资产收益率（%）	2.92%	4.84%	-1.92%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	2.61%	4.69%	-2.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.55%	4.69%	-2.14%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.006	-0.29	-97.93%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年

			度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.315	3.567	-35.1%
资产负债率（%）	52.18%	48.73%	3.45%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

三、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-255,370.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,485,420.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额（元）	说明
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,873.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-101,586.00	
所得税影响额	-767,010.62	
合计	4,208,579.34	--

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	223,302,800	69.78			111,651,400		111,651,400	334,954,200	69.78
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	188,571,200	58.93			94,285,600		94,285,600	282,856,800	58.93
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	188,571,200	58.93			94,285,600		94,285,600	282,856,800	58.93
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	34,731,600	10.85			17,365,800		17,365,800	52,097,400	10.85
二、无限售条件股份	96,697,200	30.22			48,348,600		48,348,600	145,045,800	30.22
1、人民币普通股	96,697,200	30.22			48,348,600		48,348,600	145,045,800	30.22
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	320,000,000	100			160,000,000		160,000,000	480,000,000	100

(1) 股份变动的批准情况：

本公司2012年3月28日召开的2011年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配预案》，利润分配方案为以2011年期末总股本320,000,000股为基数，每10股派发现金股利2.00元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股（面值1元），公司已于2012年4月11日完成了上述利润分配，新增注册资本已经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具了天健验【2012】1-6号《验资报告》，公司于2012年5月14日完成了工商变更登记。

(2) 股份变动的过户情况：

所送（转）股份于2012年04月11日计入股东证券账户。

（3）股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

变动前每股收益0.104元，变更后为0.069元，每股收益降低0.035元；变动前每股净资产3.47元，变更后为2.31元，每股收益降低1.16元。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘江山	161,102,858		80,551,429	241,654,287	首发承诺	2013年7月6日
俞菊美	34,731,600		17,365,800	45,347,400	首发承诺	2011年7月6日
刘红山	10,377,142		5,188,571	15,565,713	首发承诺	2013年7月6日
刘焕珍	7,200,000		3,600,000	10,800,000	首发承诺	2013年7月6日
刘河山	5,977,142		2,988,571	8,965,713	首发承诺	2013年7月6日
江浩	1,034,058		517,029	1,551,087	首发承诺	2013年7月6日
徐刚	640,000		320,000	960,000	首发承诺	2013年7月6日
管亮	640,000		320,000	960,000	首发承诺	2013年7月6日
孟奎	640,000		320,000	960,000	首发承诺	2013年7月6日
马宝亮	640,000		320,000	960,000	首发承诺	2013年7月6日
魏亮	320,000		160,000	480,000	首发承诺	2013年7月6日
合计	223,302,800		111,651,400	328,204,200	--	--

二、证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
龙星化工	2010年06月23日	12.50	50,000,000	2010年07月06日	50,000,000	

发行情况的说明：

2010年6月23日，经中国证券监督管理委员会《关于核准龙星化工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2010】731号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普

通股5,000万股，公司注册资本增加为20000万股（公司股票于2010年7月6日在深圳证券交易所挂牌交易）。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

2010年6月23日公司首次向社会公开发行股票后，公司股本由15000万股增加到20000股，资本公积15,552.34万元增加至69,423.21万元，资产负债率由55.69%下降至39.33%，资产负债结构有了较大改善。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 25,837 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
刘江山	境内自然人	50.34%	241,654,287	241,654,287		
俞菊美	境内自然人	12.6%	60,463,200	45,347,400		
刘红山	境内自然人	3.24%	15,565,713	15,565,713		
刘焕珍	境内自然人	2.25%	10,800,000	10,800,000		
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713	8,965,713		
江浩	境内自然人	0.32%	1,551,087	1,551,087		
束红	境内自然人	0.28%	1,326,000	-		
阳泉信达投资管理公司	境内自然人	0.27%	1,288,080	-		
王慷	境内自然人	0.26%	1,245,000	0		
张东娟	境内自然人	0.24%	1,175,250	1,175,250		

股东情况的说明	
---------	--

3、前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
俞菊美	15,115,800	A 股	15,115,800
束红	1,326,000	A 股	1,326,000
阳泉信达投资管理公司	1,288,080	A 股	1,288,080
王慷	1,245,000	A 股	1,245,000
张东娟	1,175,250	A 股	1,175,250
哈尔滨海格科技发展有限责任公司	864,625	A 股	864,625
李淑贞	723,003	A 股	723,003
杨仲建	580,907	A 股	580,907
陈宁江	504,619	A 股	504,619
任梅娟	494,950	A 股	494,950

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

公司前 10 名股东中，刘河山先生、刘红山先生为公司董事长、控股股东刘江山先生的胞弟，刘河山先生现任本公司董事，截止报告期期末，三人分别持有本公司股份为 50.34%、1.87%和 3.24%；公司董事俞菊美女士、董事江浩先生期末分别持有本公司 12.59%和 0.32%的股份，江浩先生是俞菊美女士之长子。除上述情况外，公司未知前十名股东之间其他股东相互之间是否存在相互关联关系，也未知是否属于一致行动人。

4、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

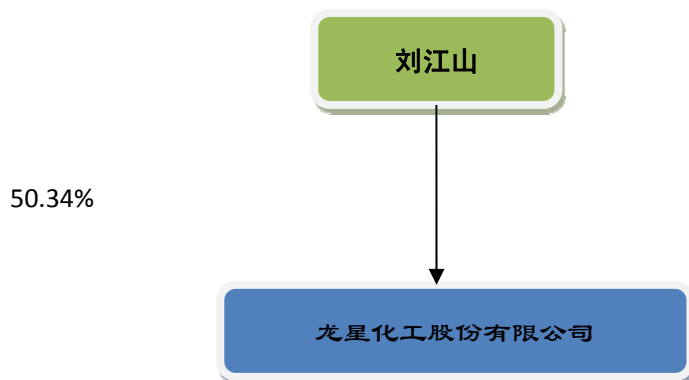
(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	刘江山
实际控制人类别	个人

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

第五节董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股 份数量（股）	本期减持股 份数量（股）	期末持股数（股）	其中：持有限制性 股票数量（股）	期末持有 股票期权 数量（股）	变动 原因	是否在股东单位 或其他关联单位 领取薪酬
刘江山	董事长	男	53	2011年12月28日	2014年01月28日	161,102,858			241,654,287	241,654,287		送股	否
刘河山	董事	男	51	2011年12月28日	2014年01月28日	5,977,142			8,965,713	8,965,713		送股	否
俞菊美	董事	女	70	2011年12月28日	2014年01月28日	34,731,600			60,463,200	45,347,400		送股	否
马宝亮	董事	男	49	2011年12月28日	2014年01月28日	640,000			960,000	960,000		送股	否
魏亮	董事	男	31	2011年12月28日	2014年01月28日	320,000			480,000	480,000		送股	否
江浩	董事	男	45	2011年12月28日	2014年01月28日	1,034,058			1,551,087	1,551,087		送股	否
徐刚	高管	男	44	2011年12月28日	2014年01月28日	640,000			960,000	960,000		送股	否
管亮	高管	男	50	2011年12月28日	2014年01月28日	640,000			960,000	960,000		送股	否
孟奎	高管	男	51	2011年12月28日	2014年01月28日	640,000			960,000	960,000		送股	否
													否
合计	--	--	--	--	--	205,725,658			316,954,287	301,838,487		-	--

二、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

三、任职情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员没有在股东单位或其他单位任职的情况。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经薪酬委员会审议通过后提请董事会审议批准，决策程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会薪酬委员会工作细则》的相关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对董事、高级管理人员实行年薪制，年薪标准依据年度经营效益、岗位职级等因素综合行业薪酬水平确定，年末对董事、高级管理人员的履职情况和年度实际业绩进行绩效考核，根据考核结果核发年度绩效薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	截止到报告期末，累计支付 214.47 万元。

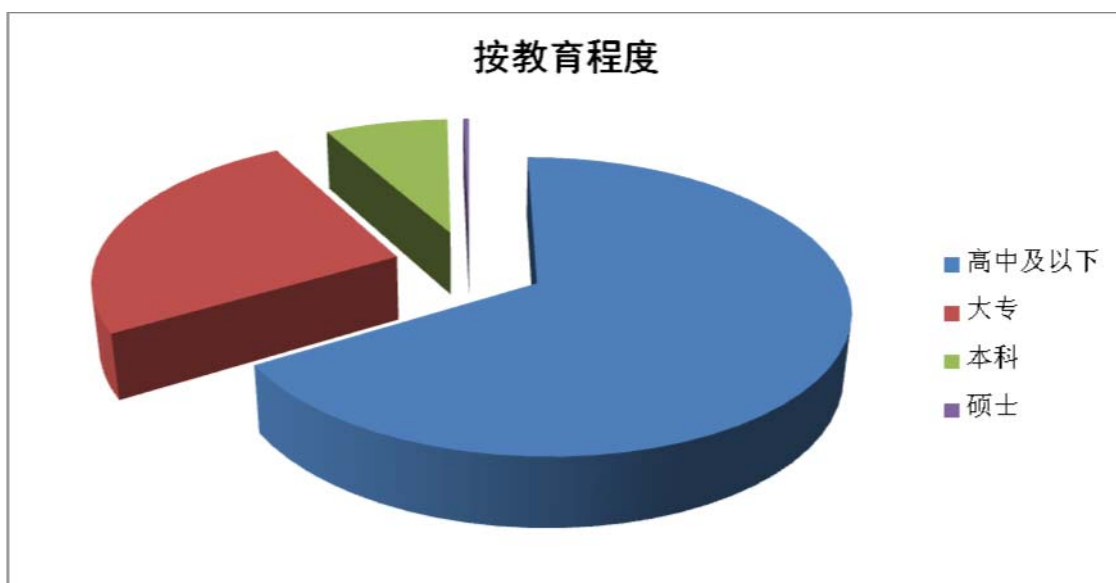
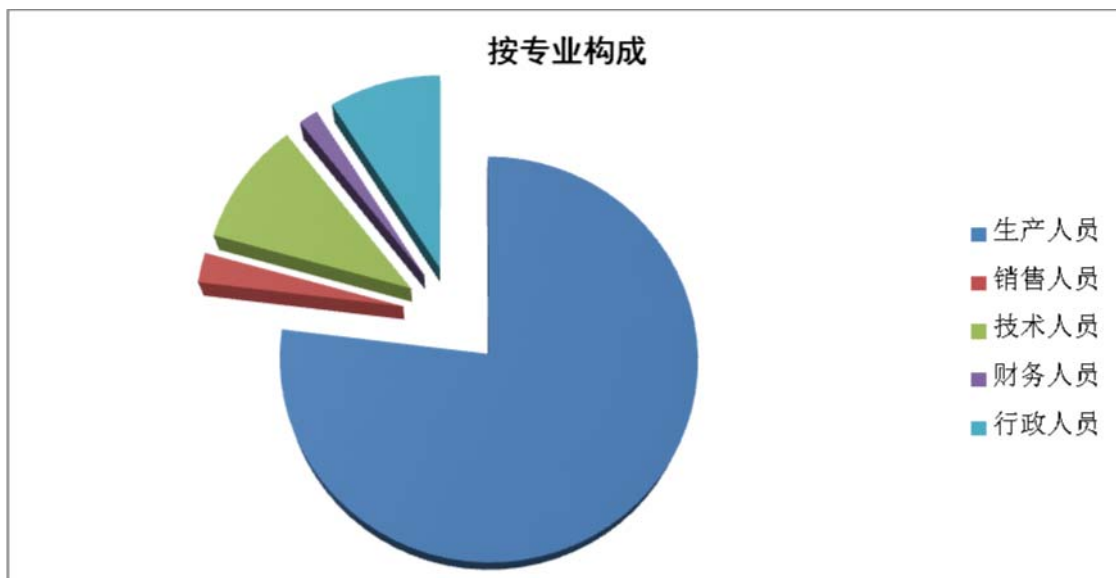
五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
刘芳	监事	辞职	2012 年 04 月 30 日	个人原因

六、公司员工情况

在职员工的人数	1,422
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	931
销售人员	29
技术人员	122
财务人员	19
行政人员	109
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	944

大专	363
本科	110
硕士	5



公司员工情况说明

上述员工数据系母公司及控股和全资子公司人员构成统计。

第六节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 公司经营情况

1、总体经营情况

报告期内，国际金融危机深层次影响仍在显现、国内经济下行压力加大，汽车行业处于调整阶段，产销增速回落，轮胎行业生产商销售不畅，库存加大，炭黑行业产能过剩愈发突出，炭黑市场总体呈现量增价跌的基本态势。

报告期公司主营业务未发生重大变化，期间共销售炭黑15.41万吨，较上年同期增长16.57%，但由于炭黑销售价格的疲弱走势，报告期实现主营业务收入92,328.79万元，较上年同期下降了3.39%，实现归属于上市公司股东的净利润3,346.16万元，比上年同期下降35.46%。

报告期内公司主营业务分地区销售结构和上年同期相比没有发生大的变化，国内销售和国外销售占比分别为77.35%和22.65%，出口比例稳中有升。

报告期主营业务产品综合毛利率为16.74%，较上年同期下降了0.95个百分点，主要原因是出口产品价格下降幅度较大，出口毛利率和上年同期相比下降了5.29个百分点。

报告期内，公司注重科技研发的投入，期间共发生研发支出 2,494.22 万元，在提供炭黑产品着色率、降低单耗方面取得一定成果。

报告期内，公司秉承一贯的注重环境保护，在脱硫改造、废气过滤等方面共投入资金 650 多万元，受到当地政府的充分肯定。

2、主营业务及其经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
化工行业	923,287,954.47	768,765,380.55	16.74%	-3.39%	-2.28%	-0.95%
分产品						

炭黑	848,907,341.34	714,363,382.89	15.85%	-2.38	-1.23	-0.98%
电及蒸汽	23,445,197.55	7,935,562.19	66.15%	39.05	8.50	9.53%
工业萘	27,585,542.94	26,614,291.82	3.52%	-39.18	-26.43	-16.73%
其他化工产品	23,349,872.64	19,852,143.65	14.98%	-2.32	-0.39	-1.65%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司的主营业务除增加蒸汽销售外，未发生其他重大变化；在销售收入占比中，炭黑收入仍然达到90%以上（当期为91.94%，上年同期为94.08%），为公司最重要的收入来源，其他产品的占比在2%-3%之间。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

公司炭黑毛利率较上年同期下降了0.98个百分点，主要是出口产品售价的下降导致出口产品毛利率下降了5.29个百分点，电及蒸汽毛利率的提高主要是本期增加了蒸汽的销售所致，工业萘毛利率的巨大降幅受制于国家对房地产行业的调控，工业萘价格降幅较大所致。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内	714,126,515.72	-6.47%
国外	209,161,438.75	8.85%

主营业务分地区情况的说明

报告期炭黑售价和原材料的价格均呈现下行走势，国内炭黑市场需求平淡，毛利率基本维持在上年同期的水平，国际炭黑市场呈现量增价跌的走势，毛利率下降幅度较大，考虑到汇兑损益因素，基本上和国内炭黑毛利率持平。

主营业务构成情况的说明

报告期内，公司产品的销售分地区情况较去年同期相比有了一定变化，出口产品销量出现了较大幅度的增长，国内市场销售的占比有了一定程度的减少，这种变化有利于公司在一定程度上降低对国内市场的依存度，并有助改善国内炭黑市场供求关系，有利保持炭黑产品价格和毛利率的稳定和提升。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）、偿债能力、营运能力与可比期间的对比说明

①毛利率

主营产品	本期毛利率(%)	上年同期毛利率 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
炭黑	15.85%	16.83	-0.98%
电及蒸汽	66.15%	56.62	9.53%
工业萘	3.52%	20.25	-16.73%
其他化工产品	14.98%	16.63	-1.65%

炭黑为公司主要生产品种，其毛利率变动对公司影响巨大，本期毛利率较上年同期毛利率下降 0.98 个百分点，影响其向下变动的原因是国外客户亦受到世界经济疲弱的影响，出口产品售价降低幅度较大，毛利率下降了 5.29 个百分点；另外本期电及蒸汽毛利率的提高主要是本期增加了蒸汽的销售所致，由于本公司的蒸汽用原材料为生产炭黑过程中产生的尾气，所以蒸汽的毛利率较高。

②偿债能力分析

项目	2011 年 1-6 月	2011 年度	同比增减
流动比率	1.06	1.44	-0.38
速动比率	0.80	1.18	-0.38
资产负债率	52.18%	44.56%	7.62%

本期流动比率小于上年度，速动比率小于 1，说明公司的流动资产中用于即时偿债的能力较去年减弱；但资产负债率为 52.18% 仍处在一个较合理的水平。

造成公司流动比率降低的主要原因是当期在建工程投资额度大，当期期末在建工程较年初数增长 346.63%（绝对额增加 34,283.75 万元），随着在建工程的投产完毕，上述偿债能力指标将会向好变动。

③营运能力分析

项目	2012 年 1-6	上年同期	同比增减
应收账款周转率（次）	2.24	3.03	-0.79
存货周转率（次）	2.82	3.9	-1.08
总资产周转率（次）	0.39	0.52	-0.13

上表表明，报告期公司营运能力较上年同期有所减弱，应收账款周转率下降的原因是公司生产规模扩大后，由于新增销量的账期较长，只是应收账款周转率降低；存货周转率降低的主要原因是期末原材料储量增加和产成品存量较去年增多所致。

④盈利能力分析

项目	2011 年 1-6 月	上年同期	同比增减
每股收益（元/股）	0.069	0.108	0.035
净资产收益率（%）	2.98%	4.84%	-1.86%

说明：上年同期的每股收益已按照实施转增股本后的 48000 万股重新计算。

由于公司所处行业及上下游均呈现弱势，本报告期公司毛利率较上年有所降低，价值期间费用增幅较大，对公司盈利形成不利影响。

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

销售市场方面：受欧债危机影响，全球经济可能下行，我国经济增速减缓，受经济下行影响，国内汽车工业增速放缓，轮胎企业销售不畅，库存增加，利润下滑，炭黑行业产能不断扩张，竞争进一步加剧，毛利率下降趋势不见好转，对公司盈利能力构成严峻挑战。

供应市场方面：虽然公司下游市场不容乐观，但受钢铁行业业绩大幅滑坡影响，焦炭行业全面亏损，开工率严重不足，公司主要原材料煤焦油供应依然紧俏，加之煤焦油下游的焦油加工企业、炭黑生产厂家众多，煤焦油价格向下空间不大，但上涨的预期强烈。

汇率损失风险：公司对国外客户在销售收款方面均有一定的信用期间，受欧债危机的影响，以欧元作为结算货币的应收款项产生汇兑损失的风险加大。

3、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

4、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司子公司的经营情况及业绩

报告期内，公司有三家子公司，分别为：沙河市龙星精细化工有限公司（全资子公司，以下简称精细化工）、焦作龙星化工有限责任公司（控股子公司，以下简称焦作龙星）、沙河市龙星辅业有限公司（全资子公司，以下简称龙星辅业）。

1、精细化工主要产品为工业萘，受国家房地产调控的持续影响，工业萘的价格不断走低，精细化工本期对外实现销售收入5,093.54万元，较上年同期下降26.54%万元，实现净利润130.17万元，较上年同期下降85.23%。

2、焦作龙星2*3.5万吨/年炭黑生产线工程及余热发电工程本年6月下旬开始试生产，本期实现销售收入701.60万元，实现利润73.85万元，利润构成中除营业外收支形成的25.40万元外，其余主要来源于主营产品蒸汽的销售。

3、龙星辅业主要生产公司集团内所需要的炭黑包装袋，本报告期没有对合并范围外的公司进行销售。

（三）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

公司主要从事炭黑、电、蒸汽的生产，其中炭黑年产能达到38万吨，公司产品的上游为煤焦化和石化行业，下游为橡胶轮胎行业，公司利用炭黑尾气生产的电力除满足自用外，其余部分上网销售，子公司焦作龙星的炭黑尾气除用于发电外，还生产蒸汽对外销售。

1、市场风险

本公司多年以来以优质的产品品质、良好的市场信誉赢得了国内及国际重要橡胶轮胎公司的信赖，但由于主要炭黑生产商不断扩大产能，造成产能严重过剩，市场竞争会日趋激烈，报告期国内各主要炭黑生产商产销数量均高于上年同期，但销售价格均出现较大幅度的下降。

公司将积极主动的创新营销工作，攻克市场难关，价格难关，创造性的开展工作，扩大市场销售，提高市场占有率。

2、原材料价格波动风险

公司虽然地处炭黑用原材料的重要产出区，但周边也有着众多的煤焦油深加工企业，这些企业和本公司存在对煤焦油资源的争夺，另外国内一些主要的炭黑生产商在本公司周边投资建厂亦增加了煤焦油的紧张程度，公司生产成本压力增大。

公司将依托得天独厚的地域优势，紧跟市场变化，积极调整采购策略，保证不断增加的生产需求。

3、汇兑损失的风险

随着本公司出口业务的增加和欧元区债务危机的愈演愈烈，本公司出口到欧元区的产品将面临汇兑损

失的风险。

二、公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,870.87
报告期投入募集资金总额	616.88
已累计投入募集资金总额	56,852.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	4,855
累计变更用途的募集资金总额比例	8.25%
募集资金总体使用情况说明	

2、募集资金承诺项目情况

√适用□不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投 资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金 额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末投资进 度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	本报告期实现的 效益	是否达到预计效 益	项目可行性是否 发生重大变化
承诺投资项目										
1×4 万吨软质及 1×4 万吨硬质炭黑生产 线（7#、8#线）	否	20,090	20,090	137.3	17,004.68	100%	7#线 2010-12-31, 8#线 2009-03-31	793.62	否	不适用
15MW 炭黑尾气发电工程（3#机组）	否	5,993	5,993	85.37	5,322.25	100%	2010-12-31	424.25	否	不适用
两条 4 万吨/年硬质炭黑新工艺生产线 （9#、10#线）	否	25,057	25,057	302.37	19,148.95	100%	2011-9 月 5	694.66	否	不适用
15MW 炭黑尾气发电工程(4 号机组)	是	4,855	5,993	91.84	4,335.7	100%	2011-9 月 5	644.53	是	不适用
承诺投资项目小计	-	55,995	57,133	616.88	45,811.58	-	-	2557.05	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-									
补充流动资金（如有）	-				2,875.87					
超募资金投向小计	-				2,875.87					
合计	-				48,669.45			2557.05		
未达到计划进度或预计收益的情况和原 因（分具体项目）	报告期内除 4 号发电机组达到预计效益外，其他三项均为达到预计效益，原因分别如下：1、受国际经济不景气影响，报告期内轮胎行业生产商销售不畅，库存加大，炭黑市场价格走低，毛利率下降，加之职工薪酬的提高，财务费用的加大，造成募投资项目炭黑生产线未能完成预期效益；2、基于炭黑市场的价格疲弱，公司对生产线加大检修力度，造成炭黑尾									

	气的产出减少，直接影响 3 发电机组预期效益的实现。
项目可行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/>适用 <input type="checkbox"/>不适用</p> <p>2010 年 7 月 22 日，本公司第一届董事会 2010 年第二次会议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金及超募资金补充流动资金的议案》，同意将全部超募资金共计 22,051,630.08 元用于永久性补充；2011 年 10 月 18 日公司董事会发布公告，将 6,707,069.92 元发行费用转回，同时作为超募资金永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/>适用 <input checked="" type="checkbox"/>不适用</p> <p><input type="checkbox"/>报告期内发生 <input type="checkbox"/>以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/>适用 <input checked="" type="checkbox"/>不适用</p> <p><input type="checkbox"/>报告期内发生 <input type="checkbox"/>以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/>适用 <input type="checkbox"/>不适用</p> <p>2010 年 7 月 22 日，本公司第一届董事会 2010 年第二次会议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金及超募资金补充流动资金的议案》，用募集资金置换先期投入募集资金投入项目金额合计 125,910,643.89 元，其中 1 条年产 4 万吨软质炭黑生产线及相应配套设施 80,789,415.30 元，1 条年产 4 万吨硬质新工艺炭黑生产线及相应配套设施 29,005,191.06 元，15MW 炭黑尾气发电工程 16,116,037.52 元。该先期投入置换事项已由利安达会计师事务所有限公司于 2010 年 7 月 22 日出具的利安达专字(2010)第 1454 号专项审核报告审核确认。公司在 2010 年 7 月 27 日对该先期使用资金进行了置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input checked="" type="checkbox"/>适用 <input type="checkbox"/>不适用</p> <p>1.2010 年 8 月 27 日，公司第一届董事会 2010 年第四次会议、第一届监事会 2010 年第四次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将闲置募集资金 50,000,000.00 元人民币用于补充公司流动资金，期限不超过 6 个月，该资金已按期归还至募集资金专户。2.2011 年 2 月 20 日第二届董事会 2011 年第一次会议、第二届监事会 2011 年第一次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将闲置募集资金 30,000,000.00 元人民币用于补充公司流动资金，期限不超过 3 个月，该资金已按期归还至募集资金专户。3.2011 年 04 月 19 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于前期节余募集资金暂时补充流动资金的议案》，将先期已完成工程（1×4 万吨软质及 1×4 万吨硬质炭黑生产线（7#、8#线）、15MW 炭黑尾气发电工程（3#机组））节余募集资金 36,858,423.08 元临时补充流动资金，期限不超过 6 个月，该资金</p>

	<p>已于 2011 年 9 月 21 日归还至募集资金专户。4.2011 年 10 月 15 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过第二届董事会 2011 年第七次会议《关于闲置质保金尾款暂时补充流动资金的议案》，同意公司将闲置资金 5,000 万元暂时补充流动资金，时间为 6 个月，该资金已于 2011 年 12 月 28 日归还。5、本报告期，公司没有用募集资金暂时补充流动资金的事项。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>适用 <input type="checkbox"/>不适用</p> <p>截至 2011 年 9 月 5 日，募投项目全部建成投产，其中 1×4 万吨软质及 1×4 万吨硬质炭黑生产线（7#、8#线）计划投资金额 20,090.00 万元，实际投资金额 17,092.77 万元，节约资金 2,997.23 万元；两条 4 万吨/年硬质炭黑新工艺生产线（9#、10#线）计划投资金额 25,057.00 万元，实际投资金额 20,823.39 万元，节约资金 4,233.61 万元；15MW 炭黑尾气发电工程（3 号机组）计划投资金额 5,993.00 万元，实际投资金额 5,304.39 万元，节约资金 688.61 万元；15MW（原 6MW 变更）炭黑尾气发电工程（4#机组）原计划投资额 4,885 万元，变更后计划投资额 5,993.00 万元，实际投资额 5,117.93 万元，较变更后的计划投资额差异金额为 875.07 万元，较变更前承诺投资总额超支 262.93 万元。由于公司对项目资金使用的高度重视，从项目的土建工程、设备采购、设备安装等环节严格把关，采用严格的招投标程序，目标责任层层落实，完工工程的实际投资额均较计划投资额有所节约。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>目前尚未使用的募集资金为 2598.83 万元，为募投项目工程质保金，公司将按合同约定支付。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

3、募集资金变更项目情况

适用不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
2×3.5 万吨炭黑装置及尾气综合利用项目	2011 年 01 月 08 日	29,647.17	99%	不适用
年产 3.5 万吨高分散白炭黑项目	2011 年 05 月 19 日	14,300.62	70%	不适用
合计		43,947.79	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
2012 年 7 月 8 日，焦作龙星 2×3.5 万吨炭黑装置及尾气综合利用项目试车成功，至报告期末，2×3.5 万吨炭黑装置及尾气综合利用项目进展顺利。				

三、董事会下半年的经营计划修改计划

适用不适用

四、对2012年1-9月经营业绩的预计

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40%	至	-60%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,417.51	至	5,126.27
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	85,437,822.58		
业绩变动的的原因说明	公司对主要客户实行季度定价，进入 8 月份以来，受焦炭行业开工率严重不足的影响，公司所需原材料（煤焦油）价格出现上涨，原材料上涨的压力需要在四季度才能向下游企业传递，3 季度业绩不容乐观。		

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用不适用

六、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□适用√不适用

七、陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□适用√不适用

八、公司现金分红政策的制定及执行情况

1、根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会河北监管局的有关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的相关条款进行了修改，对现金分红政策进行了进一步的明确和细化，关于《公司章程》利润分配政策的议案已经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。公司现金分红政策的制定决策程序透明，也符合相关要求的规定。2、《公司章程》中修改后的关于利润分配政策的条款，明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件，现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制。独立董事按要求发表了独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益。公司如因外部经营环境发生重大变化，或根据自身经营状况、投资规划和长期发展的需要，确实需要调整或者变更公司利润分配政策的，应以保护股东权益为出发点，经过详细论证后由董事会做出决议，独立董事、监事会发表意见，提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。调整后的利润分配政策应不得违反中国证监会以及深圳证券交易所的有关规定。公司修改后的分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事认真审核后发表了同意的独立意见。

近年现金分红情况（单位万元）：

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2011 年	6,400.00	12,222.97	52.36%
2010 年	4,000.00	7,250.97	55.17%
2009 年	750.00	6,926.59	10.83%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			42.23%

九、利润分配或资本公积金转增预案

□适用√不适用

十、公司2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

□适用√不适用

十一、其他披露事项

1、与投资者的关系：

公司董事会秘书江浩先生为投资者关系管理负责人，投资者关系管理的日常事务由公司证券部负责。

2012年3月9日，公司通过全景网投资者互动平台(<http://irm.p5w.net>)以网络远程方式举行了2011年年度报告说明会。公司董事长刘江山先生、副董事长兼总经理俞菊美女士、董事兼董事会秘书江浩先生、副总经理边同乐先生、财务总监李英女士、独立董事董尚雯女士、独立董事蒋殿春先生就公司2011年度业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题与广大投资者进行了坦诚友好的沟通和交流，提高了公司经营的透明度。

在日常工作中，公司还采取多种方式积极与投资者沟通互动，妥善安排各类投资者等特定对象到公司现场参观、座谈、调研，认真回答和回复投资者的电话咨询和电子邮件，确保投资者与公司在信息交流上的顺畅及公平获取。此外，公司指派专人回复投资者互动平台上投资者的咨询和建议，加强与投资者的良性互动，以推动公司投资者管理水平的提高。

2、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况：公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人等级制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内部信息保密和管理工作，定期报告前，及时提示禁止买卖窗口，防止违规事件发生；遇有重大事项时，与相关内幕知情人签订保密协议，从源头预防内幕交易，将内幕交易知情人控制在最小范围内；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签订保密协议，严格控制和防范未披露信息外泄。

报告期内，公司未发生违规买卖公司股票的情形，无监管处罚事项发生。

第七节重要事项

一、公司治理的情况

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

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

1、股东与股东大会

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

2、公司与控股股东

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

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

3、董事与董事会

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

未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和经营管理层的行为。

4、监事与监事会

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

5、绩效评价和激励约束机制

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

6、利益相关者

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

7、信息披露与透明度

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

8、公司董事履行职责的情况

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

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各

位独立董事通过多种方式,深入了解公司经营状况和内部控制体系的建设及董事会决议执行情况,为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。对公司对外担保和关联方占用资金情况、高管薪酬、关联交易、内部控制等事项发表独立意见,不受公司和主要股东的影响,切实维护了中小股东的利益。报告期内,公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

9、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

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

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

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

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

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

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

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

10、公司高级管理人员的考评和激励机制

公司建立了《薪酬管理制度》并完善了绩效考核体系,高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。为了加快企业发展,促进公司的规范运作,增强公司高管人员的诚信意识,责任意识,提升公司法人治理水平,建立和健全年薪绩效评价和激励、约束机制,最大限度地

调动公司高管人员的积极性及创造性，确保公司各项经济指标的完成，维护广大投资者的根本利益，公司制定了专门的考核原则，并制定了相应的考核标准。公司高管人员的年薪由岗位等级年薪和年度绩效薪酬两部分组成。对高管人员按照考核标准执行考核。公司董事会负责核查高级管理人员履行职责的情况，对高级管理人员进行奖惩。

二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

根据2011年度股东大会决议，公司以总股本32000万股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共派发现金红利6400万元，资本公积转增股本后股本增至48000万股。

该利润分配方案已于2012年4月11日实施完毕。

三、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼事项，也为有前期未处理完毕而持续到本期的重大诉讼事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项

五、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

适用 不适用

六、资产交易事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、资产出售和资产置换事项，也未发生企业合并、资产重组的等重要事项。

七、公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

八、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

九、重大关联交易

报告期内，公司未和合并范围之外的关联方发生任何交易，也不存在债权债务余额。

十、重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
河北迎新集团浮法玻璃有限公司	2011年8月8日	5,400	2011年8月22日	3,000	保证	12个月	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,400	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				3,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
焦作龙星化工有限责任公司	2012年3月4日	5,000	2012年03月26日	5,000	保证	60个月	否	是
焦作龙星化工有限责任公司	2012年3月4日	5,000	2012年06月01日	5,000	保证	12个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				10,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				10,000

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	15,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	13,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		11.77	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司上述担保均为连带责任担保, 其中子公司外的担保 3000 万元已经解除 (河北迎新集团浮法玻璃有限公司已于 2012 年 7 月 21 日归还贷款银行), 对子公司的担保贷款截至目前未出现可能承担连带清偿责任的情形。		
违反规定程序对外提供担保的说明	不适用		

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

公司日常经营的重大合同包括原料油(煤焦油、葱油)购货合同和产品炭黑的销售合同, 其中销货合同一般都是订一个量的框架合同, 日常操作以订单完成, 原料油的订货合同一般采用批次订货合同, 报告期内所有购销合同均正常履行。

5、其他重大合同

适用 不适用

十一、发行公司债的说明

适用 不适用

十二、承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告中所作承诺					
资产置换时所作承					

诺					
发行时所作承诺	1、刘江山、刘红山、刘焕珍、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮及魏亮承诺自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。2、俞菊美、束红、张东娟及周冰承诺自公司首次公开发行的股票上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。3、同时，作为公司董事、监事、高级管理人员的股东刘江山、俞菊美、刘河山、江浩、马宝亮、孟奎、徐刚、管亮及魏亮承诺上述锁定期结束后，在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过 50%；遵守公司章程对董事、监事、高级管理人员转让其持有的公司股份作出的其他限制性规定。		2010 年 07 月 06 日		
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十三、其他综合收益细目

适用 不适用

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 31 日	公司	实地调研	机构	兴业证券	关于非公开发行的相关事宜
2012 年 02 月 07 日	公司	实地调研	个人	鹏元资信评估有限公司 项目经理	公司基本情况、行业状况等
2012 年 03 月 06 日	公司	实地调研	机构	广发证券	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2012 年 03 月 21 日	公司	实地调研	其他	美国哈蒙德市市长	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2012 年 03 月 25 日	公司	实地调研	其他	中央统战部副部长	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2012 年 03 月 27 日	公司	实地调研	机构	上海申银万国证券研究 所有有限公司、北京源乐晟 资产管理有限公司	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2012 年 03 月 29 日	公司	实地调研	其他	北京清华研究院	公司基本情况、发展趋势、行业状况、生产技术等
2012 年 04 月 16 日	公司	实地调研	其他	河北证监局	2011 年度报告现场检查
2012 年 04 月 18 日	公司	实地调研	其他	省工信厅副厅长	公司基本情况、发展趋势、行业状况、生产技术等
2012 年 04 月 21 日	公司	实地调研	个人	河北联冠电极股份有限 公司	公司基本情况、发展趋势、上市情况等
2012 年 04 月 23 日	公司	实地调研	机构	北京华鼎方略国际咨询 有限公司；天职国际会计 师事务所有限公司山东 分所来公司调研	公司基本情况、发展趋势、行业状况、生产技术、内控等
2012 年 05 月 22 日	公司	实地调研	其他	邢台市市长	公司基本情况、发展趋势、行业状况、生产技术等
2012 年 05 月 28 日	公司	实地调研	机构	北京华鼎方略国际咨询 有限公司	公司内部控制建设
2012 年 06 月 05 日	公司	实地调研	机构	江苏瑞华投资控股集团 有限公司来公司调研	公司基本情况、发展趋势、行业状况、生产技术等
2012 年 06 月 18 日	公司	实地调研	机构	联合信用评级有限公司 来公司调研	公司基本情况、发展趋势、行业状况、生产技术等
2012 年 06 月	公司	实地调研	个人	上海股民	公司基本情况、发展趋势、行业状

月 26 日					况、生产技术等
--------	--	--	--	--	---------

十五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	何降星、王振宇
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

十六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

十八、本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

十九、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年年报	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 06 日	巨潮网-002442
2011 年度股东大会	证券时报、中国证券报	2012 年 03 月 29 日	巨潮网-002442
2012 年一季度报	证券时报、中国证券报	2012 年 04 月 18 日	巨潮网-002442

董事会 2012 年第三次会	证券时报、中国证券报	2012 年 07 月 20 日	巨潮网-002442
2012 年第一次临时股东大	证券时报、中国证券报	2012 年 08 月 07 日	巨潮网-002442
2012 年半年报	证券时报、中国证券报	2012 年 08 月 24 日	巨潮网-002442

第八节财务会计报告

一、审计报告

本期报告未经会计师事务所审计。

二、财务报表

1、资产负债表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	291,792,773.30	276,743,800.51	379,346,311.81	308,966,762.22
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	五、2	146,738,760.00	144,579,060.00	208,338,971.10	208,338,971.10
应收账款	五、3	431,526,835.46	457,245,517.10	394,508,899.99	395,312,276.74
预付款项	五、4	87,742,042.37	91,575,535.95	94,163,770.93	52,257,970.18
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	6,245,016.41	5,820,941.91	3,612,722.98	4,253,581.06
买入返售金融资产					
存货	五、6	315,318,864.13	249,026,026.89	229,940,462.95	221,319,139.32

项目	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	2,174,185.27	2,174,185.27	3,108,672.07	3,108,672.07
流动资产合计		1,281,538,476.94	1,227,165,067.63	1,313,019,811.83	1,193,557,372.69
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		-	232,000,000.00	-	232,000,000.00
投资性房地产		-	-	-	
固定资产	五、8	673,611,213.22	580,671,852.56	696,345,128.20	601,487,537.04
在建工程	五、9	441,743,557.02	145,271,879.21	98,906,059.35	5,935,255.81
工程物资	五、10	5,018,649.34	857,652.09	4,102,564.10	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	58,809,156.59	41,655,367.36	59,430,198.56	42,100,473.01
开发支出					
商誉	五、12	26,786,730.35		26,786,730.35	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	7,247,899.83	7,247,899.83	7,458,195.44	7,458,195.44
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,213,217,206.35	1,007,704,651.05	893,028,876.00	888,981,461.30
资产总计		2,494,755,683.29	2,234,869,718.68	2,206,048,687.83	2,082,538,833.99
流动负债：					
短期借款	五、15	992,000,000.00	942,000,000.00	757,000,000.00	757,000,000.00

项目	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	五、16	33,000,000.00	33,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	五、17	165,905,637.28	90,935,431.11	90,171,429.00	69,478,254.67
预收款项	五、18	5,880,547.20	5,059,717.91	7,288,536.12	4,768,866.21
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、19	2,744,610.95	2,455,862.66	4,455,120.75	4,144,856.40
应交税费	五、20	-17,885,837.09	1,738,298.30	20,283,287.64	20,872,644.87
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、21	7,855,895.78	6,724,858.77	10,421,899.65	9,683,232.27
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债	五、22	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-
其他流动负债					
流动负债合计		1,214,500,854.12	1,106,914,168.75	914,620,273.16	890,947,854.42
非流动负债：					
长期借款	五、23	68,000,000.00	18,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
应付债券					
长期应付款		-		-	
专项应付款		-		-	

项目	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
预计负债		-		-	
递延所得税负债		-		-	
其他非流动负债	五、24	19,314,899.98	19,314,899.98	22,500,500.00	22,500,500.00
非流动负债合计		87,314,899.98	37,314,899.98	68,500,500.00	68,500,500.00
负债合计		1,301,815,754.10	1,144,229,068.73	983,120,773.16	959,448,354.42
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、25	480,000,000.00	480,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积	五、26	414,232,103.82	414,232,103.82	574,232,103.82	574,232,103.82
减：库存股					
专项储备	五、27	550,434.09			
盈余公积	五、28	27,635,837.58	27,635,837.58	27,635,837.58	27,635,837.58
一般风险准备					
未分配利润	五、29	188,693,475.49	168,772,708.55	219,527,280.14	201,222,538.17
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		1,111,111,850.98	1,090,640,649.95	1,141,395,221.54	1,123,090,479.57
少数股东权益	五、30	81,828,078.21		81,532,693.13	
所有者权益合计		1,192,939,929.19	1,090,640,649.95	1,222,927,914.67	1,123,090,479.57
负债和所有者总计		2,494,755,683.29	2,234,869,718.68	2,206,048,687.83	2,082,538,833.99

2、利润表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		923,735,730.17	875,065,581.49	956,184,503.56	1,112,835,611.66
其中：营业收入	五、31	923,735,730.17	875,065,581.49	956,184,503.56	1,112,835,611.66
利息收入					
已赚保费					

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		889,599,348.52	843,466,324.84	895,823,021.02	1,064,686,647.11
其中：营业成本	五、31	768,815,541.38	727,534,343.59	786,769,369.33	957,077,708.28
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	五、32	3,325,215.31	3,082,895.06	2,390,097.23	2,390,097.23
销售费用	五、33	51,230,558.96	51,007,356.27	47,825,283.91	47,744,660.91
管理费用		37,462,391.58	32,640,349.98	28,505,882.58	27,134,827.10
财务费用	五、34	26,938,016.64	27,373,755.29	21,732,036.95	21,749,086.22
资产减值损失	五、35	1,827,624.65	1,827,624.65	8,600,351.02	8,590,267.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,136,381.65	31,599,256.65	60,361,482.54	48,148,964.55
加：营业外收入	五、36	5,530,127.98	5,161,507.98	1,981,318.77	1,981,318.77
减：营业外支出	五、37	452,952.02	138,674.27	110,575.95	110,575.95
其中：非流动资产处置净损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,213,557.61	36,622,090.36	62,232,225.36	50,019,707.37
减：所得税费用	五、38	5,751,977.18	5,071,919.98	10,386,150.87	7,381,791.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,461,580.43	31,550,170.38	51,846,074.49	42,637,915.86
归属于母公司所有者的净利润		33,166,195.35		51,846,074.49	
少数股东损益		295,385.08		-	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	五、39	0.069	0.066	0.108	0.108
（二）稀释每股收益（元/股）	五、39	0.069	0.066	0.108	0.108

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
七、其他综合收益					
归属于母公司股东的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益					
八、综合收益总额		33,461,580.43	31,550,170.38	51,846,074.49	42,637,915.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,166,195.35	-	51,846,074.49	-
归属于少数股东的综合收益总额		295,385.08	-	-	-

3、现金流量表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位:人民币元

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,111,297,982.91	1,023,848,419.73	1,000,417,547.67	1,135,367,691.57
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		-	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,485,899.87	3,378,596.51	5,500,175.53	5,932,628.90
经营活动现金流入小计		1,115,783,882.78	1,027,227,016.24	1,005,917,723.20	1,141,300,320.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,384,834.27	927,911,602.48	1,042,674,554.13	1,174,074,460.57
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		27,891,728.79	22,394,751.29	18,739,001.91	16,610,312.01
支付的各项税费		67,863,370.33	59,060,209.29	21,012,148.00	19,173,221.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	15,705,747.47	13,300,169.03	17,871,290.13	17,572,212.29

经营活动现金流出小计		1,118,845,680.86	1,022,666,732.09	1,100,296,994.17	1,227,430,205.94
经营活动产生的现金流量净额		-3,061,798.08	4,560,284.15	-94,379,270.97	-86,129,885.47
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-		-	
取得投资收益收到的现金		-		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,122.84	370,783.10	46,384.61	46,384.61
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		413,122.84	370,783.10	46,384.61	46,384.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,210,458.33	134,660,068.46	134,145,517.32	88,826,313.23
投资支付的现金		-	-	-	120,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-		-	
投资活动现金流出小计		282,210,458.33	134,660,068.46	134,145,517.32	208,826,313.23
投资活动产生的现金流量净额		-281,797,335.49	-134,289,285.36	-134,099,132.71	-208,779,928.62
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	80,000,000.00	-
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		820,000,000.00	720,000,000.00	701,000,000.00	701,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		-		-	
筹资活动现金流入小计		820,000,000.00	720,000,000.00	781,000,000.00	701,000,000.00
偿还债务支付的现金		538,000,000.00	538,000,000.00	310,418,520.00	310,418,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,124,971.03	89,924,526.59	60,422,121.24	60,422,121.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		-		-	-
筹资活动现金流出小计		628,124,971.03	627,924,526.59	370,840,641.24	370,840,641.24

筹资活动产生的现金流量净额		191,875,028.97	92,075,473.41	410,159,358.76	330,159,358.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,569,433.91	-2,569,433.91	-2,201,619.37	-2,201,619.37
五、现金及现金等价物净增加额		-95,553,538.51	-40,222,961.71	179,479,335.71	33,047,925.30
加：期初现金及现金等价物余额		354,346,311.81	283,966,762.22	396,588,991.84	383,077,220.42
六、期末现金及现金等价物余额		258,792,773.30	243,743,800.51	576,068,327.55	416,125,145.72

4、合并所有者权益变动表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期数							上年数						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	320,000,000.00	574,232,103.82	-	27,635,837.58	219,527,280.14	81,532,693.13	1,222,927,914.67	200,000,000.00	694,232,103.82		17,197,093.79	147,736,316.51		1,059,165,514.12
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年年初数	320,000,000.00	574,232,103.82		27,635,837.58	219,527,280.14	81,532,693.13	1,222,927,914.67	200,000,000.00	694,232,103.82		17,197,093.79	147,736,316.51	-	1,059,165,514.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00	-160,000,000.00	550,434.09	-	-30,833,804.65	295,385.08	-29,987,985.48	120,000,000.00	-120,000,000.00		10,438,743.79	71,790,963.63	81,532,693.13	163,762,400.55
(一) 净利润					33,166,195.35	295,385.08	33,461,580.43					122,229,707.42	1,532,693.13	123,762,400.55
(二) 其他综合收益							-							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	33,166,195.35	295,385.08	33,461,580.43	-	-	-	-	122,229,707.42		122,229,707.42
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本							-						80,000,000.00	80,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							-							-
3. 其他							-							-

龙星化工股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	本期数							上年数						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
(四) 利润分配	-	-		-	-64,000,000.00		-64,000,000.00	-	-		10,438,743.79	-50,438,743.79		-40,000,000.00
1.提取盈余公积				-	-		-				10,438,743.79	-10,438,743.79		-
2.提取一般风险准备							-							-
3.对股东的分配					-64,000,000.00		-64,000,000.00					-40,000,000.00		-40,000,000.00
4.其他							-							-
(五) 股东权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00		-	-		-	120,000,000.00	-120,000,000.00		-	-		-
1.资本公积转增股本	160,000,000.00	-160,000,000.00					-	120,000,000.00	-120,000,000.00					-
2.盈余公积转增股本							-							-
3.盈余公积弥补亏损							-							-
4.其他							-							-
(六) 专项储备			550,434.09				550,434.09							-
1.本期提取			1,200,000.00				1,200,000.00							-
2.本期使用			649,565.91				649,565.91							-
(七) 其他							-							-
四、本期末末数	480,000,000.00	414,232,103.82	550,434.09	27,635,837.58	188,693,475.49	81,828,078.21	1,192,939,929.19	320,000,000.00	574,232,103.82		27,635,837.58	219,527,280.14	81,532,693.13	1,222,927,914.67

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期数					上年数				
	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00	574,232,103.82	27,635,837.58	201,222,538.17	1,123,090,479.57	200,000,000.00	694,232,103.82	17,197,093.79	147,273,844.04	1,058,703,041.65
加：会计政策变更					-					-
前期差错更正					-					-
其他					-					-
二、本年年初数	320,000,000.00	574,232,103.82	27,635,837.58	201,222,538.17	1,123,090,479.57	200,000,000.00	694,232,103.82	17,197,093.79	147,273,844.04	1,058,703,041.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-160,000,000.00	-	-32,449,829.62	-32,449,829.62	120,000,000.00	-120,000,000.00	10,438,743.79	53,948,694.13	64,387,437.92
（一）净利润				31,550,170.38	31,550,170.38				104,387,437.92	104,387,437.92
（二）其他综合收益					-					-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	31,550,170.38	31,550,170.38	-	-	-	104,387,437.92	104,387,437.92
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本					-					-
2. 股份支付计入股东权益的金额					-					-
3. 其他					-					-
（四）利润分配	-	-	-	-64,000,000.00	-64,000,000.00	-	-	10,438,743.79	-50,438,743.79	-40,000,000.00

龙星化工股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	本期数					上年数				
	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
1.提取盈余公积			-	-	-			10,438,743.79	-10,438,743.79	-
2. 对股东的分配				-64,000,000.00	-64,000,000.00				-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他					-					-
(五) 股东权益内部结转	160,000,000.00	-160,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-120,000,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增股本	160,000,000.00	-160,000,000.00			-	120,000,000.00	-120,000,000.00			-
2. 盈余公积转增股本					-					-
3. 盈余公积弥补亏损					-					-
4. 其他					-					-
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末末数	480,000,000.00	414,232,103.82	27,635,837.58	168,772,708.55	1,090,640,649.95	320,000,000.00	574,232,103.82	27,635,837.58	201,222,538.17	1,123,090,479.57

龙星化工股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

龙星化工股份有限公司（以下简称公司、本公司或龙星化工）前身为沙河市龙星化工有限公司，系由沙河市炭黑厂改制成立的有限责任公司。

2004 年 8 月 4 日，河北省工商行政管理局沙河市工商行政管理局核发了企业法人营业执照，批准刘江山、俞菊美以实物出资成立沙河市龙星化工有限公司，公司注册资本 7,000 万元，其中刘江山出资 5,500 万元，俞菊美出资 1500 万元。

2007 年 11 月 26 日，河北龙星化工集团有限责任公司通过董事会决议，刘江山和俞菊美将其持有的部分股权转让给刘红山等十二个自然人。

2008 年 1 月 25 日，河北龙星化工集团有限责任公司全体股东签署协议，共同以发起设立方式成立龙星化工股份有限公司，2008 年 1 月 28 日，龙星化工股份有限公司在河北省工商行政管理局办理了注册登记，取得注册号为 130000000007313 的《企业法人营业执照》，公司股本金 15,000 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准龙星化工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2010】731 号）核准，公司于 2010 年 6 月 23 日向社会公众公开发行人民币普通股 5,000 万股，公司注册资本增加为 20000 万股，公司股票于 2010 年 7 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经 2011 年 4 月 19 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，公司以总股本 20000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本为 32000 万股。

经 2012 年 3 月 28 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，公司以总股本 32000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本为 48000 万股。

公司注册地址：河北省沙河市东环路龙星街 1 号

公司法定代表人：刘江山。

公司所属行业：化学原料及化学制品制造业。

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、化工产品的销售；货物进出口（法律、行政法规禁止的产品除外；法律、行政法规限制的产品取得许可证后方可经营）。

公司主要产品或提供的劳务：湿法造粒炭黑、电力。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会下设置战略委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设证券事务部、审计部、供应部、销售部、生产运行部、技术研发部、质量检测中心、综合管理部（负责人力资源部、法律事务、安全环保）、财务部、办公室等主要职能部门。本公司拥有全资子公司两家，为沙河市龙星精细化工有限公司（以下简称精细化工）和沙河市龙星辅业有限公司（以下简称龙星辅业），拥有控股子公司一家，为焦作龙星化工有限责任公司（以下简称焦作龙星）。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合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。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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

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。

(六)合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八)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资本公积。

(九)金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减

值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	备用金、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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

(十二) 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按

照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.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；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三)投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四)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

项目 折旧年限(年) 残值率(%) 年折旧率(%)

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	5	9.50-1.90
机器设备	4-10	5	23.75-9.50

运输工具	10	5	9.5
------	----	---	-----

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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

3. 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

(十七)无形资产

1.无形资产包括土地使用权、商标权和软件等,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:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	33-50
商标权	10
软件	5

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。

(十八)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。

(十九)预计负债

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公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2.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)收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一)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。

2.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.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平均分配，计入当期损益。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。

(二十二)递延所得税资产、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。

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。在很可能获得足够的应纳税所得额时转回减记的金额。

4.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。

(二十三)经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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。

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. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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、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	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

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 2010 年 11 月 10 日依法认定的高新技术企业，证书编号为 GR201013000093，有效期三年。2010—2012 年度所得税执行 15% 的优惠税率。

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定：企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减按 90% 计入收入总额。公司利用炭黑尾气发电所取得收入符合上述规定，可在计算应纳税所得额时减按 90% 计入收入总额。

公司的控股子公司焦作龙星根据《焦作市工业集聚区管委会关于给予焦作龙星相关优惠政策的请示》以及市政府的批示，享受企业所得税地方留成部分“二免三减半”的优惠。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
沙河市龙星辅业有限公司	全资	沙河市东环路龙星街	制造业	300 万元	编织袋的生产和销售	58541815-3
焦作龙星化工有限责任公司	控股	河南省焦作市丰收路 3299 号	制造业	20,000 万元	炭黑、电力的生产和销售	57104779-3

(续上表)

子公司全称	期末出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
-------	-------	---------------------	---------	----------	--------

沙河市龙星辅业有限公司	300 万元		100	100	是
焦作龙星化工有限责任公司	12,000 万元		60	60	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沙河市龙星辅业有限公司	-		
焦作龙星化工有限责任公司	8,182.81 万元		

2.非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
沙河市龙星精细化工有限公司	全资	沙河市南汪村东	制造业	8,000 万元	工业萘、粗酚、炭黑油、清油、洗油、脱酚酚油的生产、加工、销售	68700973-X

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
沙河市龙星精细化工有限公司	10,900 万元		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沙河市龙星精细化工有限公司			

(二)合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围没有发生变化。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 分类情况

项目	期末数	年初数
库存现金	426,947.38	404,902.26
银行存款	258,365,825.92	300,161,657.43
其他货币资金	33,000,000.00	78,779,752.12
合计	291,792,773.30	379,346,311.81

(2) 明细情况

项目	期末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	426,947.38	1.00	426,947.38	403,644.95	1.00	403,644.95
美元				70.00	6.3009	441.06
欧元				100.00	8.1625	816.25
小计	426,947.38		426,947.38	403,814.95		404,902.26
银行存款						
人民币	258,365,825.92	1.00	258,365,825.92	353,941,409.55	1.00	353,941,409.55
小计	258,365,825.92		258,365,825.92	353,941,409.55		353,941,409.55
其他货币资金						
人民币	33,000,000.00	1.00	33,000,000.00	25,000,000.00	1.00	25,000,000.00
小计	33,000,000.00		33,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	291,792,773.30		291,792,773.30	379,346,311.81		379,346,311.81

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	146,738,760.00	208,338,971.10
商业承兑汇票	-	-
合计	146,738,760.00	208,338,971.10

(2) 期末，公司无应收票据用于质押。

(3) 期末，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据总金额为 467,616,610.83 元，其中，已背书但尚未到期的票据前 5 名列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	票号
单位 1	2012-02-27	2012-08-27	10,000,000.00	YSPJ3180005120060782
单位 2	2012-02-28	2012-08-28	9,200,000.00	YSPJ1040005220492925
单位 3	2012-04-05	2012-10-05	9,000,000.00	YSPJ3070005120499800
单位 4	2012-04-23	2012-10-23	5,000,000.00	YSPJ3130005126708073
单位 5	2012-05-02	2012-11-02	5,000,000.00	YSPJ3130005126685830
小计			38,200,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	454,620,796.35	100	23,093,960.89	5.08	415,819,231.66	100	21,310,331.67	5.12
小计	454,620,796.35	100	23,093,960.89	5.08	415,819,231.66	100	21,310,331.67	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	454,620,796.35	100	23,093,960.89	5.08	415,819,231.66	100	21,310,331.67	5.12

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	453,730,710.52	99.81	22,530,033.76	414,929,356.83	99.79	20,746,467.84

1-2 年	465,941.00	0.10	139,782.30	465,730.00	0.11	139,719.00
2-3 年	-	-	-			
3 年以上	424,144.83	0.09	424,144.83	424,144.83	0.10	424,144.83
小计	454,620,796.35	100	23,093,960.89	415,819,231.66	100.00	21,310,331.67

(2)期末，本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(3)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
客户 1	非关联方	39,589,846.04	1 年以内	8.24
客户 2	非关联方	33,960,580.60	1 年以内	7.07
客户 3	非关联方	25,366,024.99	1 年以内	5.28
客户 4	非关联方	25,073,980.00	1 年以内	5.22
客户 5	非关联方	24,215,097.75	1 年以内	5.04
小计		148,205,529.38		30.85

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例%	年初数	比例%
1 年以内	87,506,151.73	99.42	93,557,841.67	99.35
1-2 年	64,993.64	0.07	165,155.34	0.18
2-3 年	43,960.00	0.05	15,978.28	0.02
3 年以上	400,013.92	0.45	424,795.64	0.45
合计	87,742,042.37	100.00	94,163,770.93	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	期末数	比率%	性质或内容
北京中伦基业科技发展有限总司	非关联方	7,308,100.00	8.30	设备款
河北大元建业集团股份有限公司	非关联方	4,115,000.00	4.68	工程款
焦作市光源电力集团有限公司	非关联方	3,360,000.00	3.82	设备款
山东邦友德机电设备有限公司	非关联方	3,120,000.00	3.54	设备款
基伊埃工程技术（中国）有限公司	非关联方	8,992,000.00	10.22	设备款
小计		26,895,100.00	30.56	

(3) 期末，本公司无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 期末，本公司无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,631,888.40	40.81	2,653,906.74	29.82	2,834,910.70	45.24	2,653,906.74	42.35
其他组合	5,267,034.75	59.19	-	-	3,431,719.02	54.76	-	-
小计	8,898,923.15	100	2,653,906.74	29.82	6,266,629.72	100.00	2,653,906.74	42.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	8,898,923.15	100	2,653,906.74	29.82	6,266,629.72	100.00	2,653,906.74	42.35

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	977,430.05	26.91	48,871.50	101,056.80	3.56	5,052.84
1-2 年	70,604.45	1.94	21,181.34	100,000.00	3.53	30,000.00
2-3 年	-	-	-	30,000.00	1.06	15,000.00
3 年以上	2,583,853.90	71.15	2,583,853.90	2,603,853.90	91.85	2,603,853.90
小计	3,631,888.40	100.00	2,653,906.74	2,834,910.70	100.00	2,653,906.74

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	5,267,034.75	-
小计	5,267,034.75	-

注：上述其他组合为无回收风险款项的备用金、暂估入库的进项税额

(2) 期末，本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关

关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
备用金	非关联方	1,395,596.25	1 年以内	15.68	备用金
暂估股价入库进项税额	非关联方	1,208,745.34	1 年以内	13.58	估价进项税额
恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	3 年以上	5.62	往来借款
裕漈镇易华军	非关联方	300,000.00	3 年以上	3.37	往来借款
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	3 年以上	4.72	往来借款
合计		3,824,341.59		42.97	合计

(4) 期末，公司无其他应收款用于担保。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	182,215,244.35	-	182,215,244.35	173,378,843.40	-	173,378,843.40
库存商品	131,938,980.89	-	131,938,980.89	54,830,586.06	-	54,830,586.06
包装物	1,164,638.89	-	1,164,638.89	1,731,033.49	-	1,731,033.49
合计	315,318,864.13	-	315,318,864.13	229,940,462.95	-	229,940,462.95

(2) 期末，公司的存货不存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末，公司无存货用于担保。

7. 其他流动资产

项目	期末数	年初数
财产险	459,518.57	324,651.36
财务顾问费	1,014,666.70	1,984,020.71
律师费	700,000.00	800,000.00
合计	2,174,185.27	3,108,672.07

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
----	-----	------	------	-----

①固定资产原价合计	930,898,671.06	17,160,974.41	2,229,509.91	945,830,135.56
房屋及建筑物	269,378,092.54	-	1,742,876.77	267,635,215.77
机器设备	632,455,583.43	15,343,280.11	486,633.14	647,312,230.40
运输设备	29,064,995.09	1,817,694.30	-	30,882,689.39
②累计折旧合计	233,736,694.79	38,109,389.16	444,009.68	271,402,074.27
房屋及建筑物	35,395,633.04	6,259,994.59	-	41,655,627.63
机器设备	185,702,084.72	30,823,443.13	444,009.68	216,081,518.17
运输设备	12,638,977.03	1,025,951.44	-	13,664,928.47
③减值准备累计金额合计	816,848.07	-	-	816,848.07
房屋及建筑物	367,126.22	-	-	367,126.22
机器设备	449,721.85	-	-	449,721.85
运输设备	-	-	-	-
④固定资产账面价值合计	696,345,128.20			673,611,213.22
房屋及建筑物	233,615,333.28			225,612,461.92
机器设备	446,303,776.86			430,780,990.38
运输设备	16,426,018.06			17,217,760.92

本期折旧额为 38,109,389.16 元; 本期由在建工程转入固定资产原值为 10,264,719.75 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,828,250.00	2,268,349.10	367,126.22	2,192,774.68	备用 1#2#3#机组
机器设备	19,589,670.98	15,141,456.08	449,721.85	3,998,493.05	备用 1#2#3#机组
小计	24,417,920.98	17,409,805.18	816,848.07	6,191,267.73	

(3) 期末, 公司固定资产均已办妥产权证书。

(4) 期末, 已有价值 22,891.54 万元的固定资产用于抵押, 包括: 房屋建筑物价值 1,801.89 万元, 机器设备价值 21,089.65 万元。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高分散白炭黑项目	143,006,153.32		143,006,153.32	5,244,034.64		5,244,034.64
2*3.5 万吨/年炭黑生产线工	296,471,677.81		296,471,677.81	92,970,803.54		92,970,803.54

程及余热发电工程					
北区池塘绿化工程	2,261,623.33		2,261,623.33	31,219.42	31,219.42
35KV 变电站扩建工程	-		0.00	531,843.02	531,843.02
零星工程	4,102.56		4,102.56	128,158.73	128,158.73
合计	441,743,557.02		441,743,557.02	98,906,059.35	98,906,059.35

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
高分散白炭黑项目	217,222,800.00	5,244,034.64	137,762,118.68		143,006,153.32
2*3.5 万吨/年炭黑生产线工程及余热发电工程	300,000,000.00	92,970,803.54	203,500,874.27		296,471,677.81
废气袋滤器更新改造工程	2,800,000.00		2,706,504.11	2,706,504.11	-
北区池塘绿化工程	2,500,000.00	31,219.42	2,230,403.91		2,261,623.33
35KV 变电站扩建工程	3,500,000.00	531,843.02	3,008,350.93	3,540,193.95	-
6#线空气预热器改造工程	1,580,000.00		1,540,726.50	1,540,726.50	-
零星工程		128,158.73	2,353,239.02	2,477,295.19	4,102.56
合计	527,602,800.00	98,906,059.35	353,102,217.42	10,264,719.75	441,743,557.02

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高分散白炭黑项目	65.83	85	3,827,037.21	3,384,246.21	2.24	自筹
2*3.5 万吨/年炭黑生产线工程及余热发电工程	98.82	99	874,958.33	874,958.33	1.75	自筹
废气袋滤器更新改造工程	96.66	100				自筹
北区池塘绿化工程	90.46	90				自筹
35KV 变电站扩建工程	101.15	100				自筹
6#线空气预热器改造工程	97.51	100				自筹
零星工程						自筹
合计			4,701,995.54	4,259,204.54		自筹

10. 工程物资

项目	年初数	期末数
专用材料	4,102,564.10	5,018,649.34
合计	4,102,564.10	5,018,649.34

11. 无形资产

(1) 分类情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1)账面原值小计	63,788,771.70	237,777.78	-	64,026,549.48
土地使用权	60,951,536.89	-	-	60,951,536.89
财务及办公软件	2,757,234.81	237,777.78	-	2,995,012.59
商标使用权	80,000.00	-	-	80,000.00
2)累计摊销小计	4,358,573.14	858,819.75	-	5,217,392.89
土地使用权	2,817,097.38	617,018.16	-	3,434,115.54
财务及办公软件	1,519,475.65	237,801.57	-	1,757,277.22
商标使用权	22,000.11	4,000.02	-	26,000.13
3)减值准备小计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
财务及办公软件	-	-	-	-
商标使用权	-	-	-	-
4)账面价值合计	59,430,198.56	-	-	58,809,156.59
土地使用权	58,134,439.51	-	-	57,517,421.35
财务及办公软件	1,237,759.16	-	-	1,237,735.37
商标使用权	57,999.89	-	-	53,999.87

(2) 土地使用权具体情况

名称	土地证号	土地座落	地类	使用权类型
土地 1	沙土国用(2008)第 030003 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 2	沙土国用(2008)第 0300004 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 3	沙土国用(2008)第 0300005 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 4	沙土国用(2008)第 030006 号	沙河市东环路龙星街 1 号	工业用地	出让
土地 5	沙土国用(2009)第 0100048 号	沙河市东环路龙星街北侧	工业用地	出让
土地 6	沙土国用(2011)第 010007 号	龙星街南侧, 高速公路西侧	工业用地	出让
土地 7	沙土国用(2011)第 010006 号	高速公路东侧, 龙星集团北侧	工业用地	出让
土地 8	焦国用(2011)第 01365 号	中站区丰收路北侧	工业用地	出让

(续上表)

名称	使用权面积 m2	起始日期	终止日期	使用年限(年)
土地 1	153,553.00	2008-2-25	2058-1-17	50
土地 2	17,866.00	2005-9-16	2055-9-12	50
土地 3	21,166.32	2005-10-31	2038-12-6	33
土地 4	21,166.67	2005-10-19	2047-12-15	42

名称	使用权面积 m2	起始日期	终止日期	使用年限 (年)
土地 5	100,000.00	2009-05-13	2059-04-28	50
土地 6	49,139.91	2011-06-20	2061-05-08	50
土地 7	13,666.64	2011-06-20	2061-05-08	50
土地 8	227,094.00	2011-7-20	2061-4-30	50

(3)其他说明

期末，已有账面价值 1,334,630.97 元的土地使用权（土地 2 和土地 4，评估值 1181.39 万元）抵押给中国银行，取得短期借款 3,700.00 万元。

12. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
沙河市龙星精细化工有限公司	26,786,730.35			26,786,730.35	
合计	26,786,730.35			26,786,730.35	

(2) 期末，未发现商誉存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
资产减值准备	3,984,707.36	3,717,162.96
递延收益	2,897,235.00	3,375,075.01
闲置固定资产折旧	365,957.47	365,957.47
小 计	7,247,899.83	7,458,195.44

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数	年初数
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	26,564,715.70	24,781,086.48
递延收益	19,314,899.98	22,500,500.00
闲置固定资产折旧	2,439,716.48	2,439,716.48
小计	48,319,332.16	49,721,302.96

14. 资产减值准备明细

项目	年初数	本期计提	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			转回	转销	
坏账准备	23,964,238.41	1,783,629.22			25747867.63
固定资产减值准备	816,848.07				816,848.07
合计	24,781,086.48	1,783,629.22			26,564,715.70

15. 短期借款

(1) 明细情况

类别	期末数	年初数
抵押借款	37,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	905,000,000.00	650,000,000.00
合计	992,000,000.00	757,000,000.00

(2) 抵押、保证借款情况

贷款单位	期末余额	保证人	抵(质)押物
中国银行沙河支行	37,000,000.00		设备、土地使用权、房产
中信银行焦作分行	50,000,000.00	龙星化工股份有限公司	
合计	87,000,000.00		

1) 本公司与中国银行沙河支行签订合同号为冀-11-2012-001 抵的最高额抵押合同, 以价值 2145.24 万元的机器设备、价值 1,801.89 万元的房产以及价值 1,181.39 万元的土地使用权作抵押, 向中国银行沙河支行贷款 3,700.00 万元。

2) 龙星化工股份有限公司与中信银行焦作分行签订合同号为 2012 豫银保字第 1222231 号的保证合同, 为控股子公司焦作龙星向中信银行焦作分行的 5,000.00 万元贷款提供保证担保。

16. 应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	33,000,000.00	25,000,000.00
合计	33,000,000.00	25,000,000.00

其中 1500 万元的到期日为 2012 年 12 月 29 日, 1800 万元的到期日为 2012 年 11 月 18 日。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料款	62,792,798.89	38,995,263.80
应付工程、设备款	103,112,838.39	51,176,165.20
合计	166,178,714.20	90,171,429.00

(2)期末, 本公司无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3)期末, 账龄超过一年的应付款金额为 3,082,198.89 元, 主要为未到期的工程质保金。

18. 预收款项

(1) 账龄

账龄	期末数	年初数
1 年以内	5,880,547.20	7,288,536.12
合计	5,880,547.20	7,288,536.12

(2) 期末, 本公司无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末, 无账龄超过 1 年的预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,097,473.07	19,129,499.12	20,642,170.43	2,584,801.76
(2)职工福利费	-	1,184,366.40	1,518,477.61	-334,111.21
(3)社会保险费	5,988.20	1,660,181.52	1,667,222.92	-1,053.20
其中: ①医疗保险费	-	365,522.08	365,726.56	-204.48
②基本养老保险费	-	1,129,776.00	1,130,520.00	-744
③年金缴费	-	-	-	-
④失业保险费	-	110,334.24	110,408.64	-74.4
⑤工伤保险费	5,988.20	54,549.20	60,567.72	-30.32
⑥生育保险费	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	212,195.00	-1,990.00	214,185.00
(5)工会经费	351,659.48	382,571.87	453,442.75	280,788.60
(6)职工教育经费	-	285,913.80	285,913.80	-

(7)因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
(8)其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	4,455,120.75	22,854,727.71	24,565,237.51	2,744,610.95

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴计划将于下一会计期间内发放；应付社会保险费计划将于下一会计期间内上缴；应付工会经费和职工教育经费将于以后会计期间实际使用时支出。

20. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-19,309,315.59	8,746,215.68
营业税	42,416.67	58,166.67
企业所得税	-237,623.79	5,478,957.20
个人所得税	108,975.37	2,974,415.98
城市维护建设税	764,930.76	1,672,143.21
印花税	170,533.30	159,000.90
房产税	27,867.08	-
教育费附加	327,827.47	716,632.80
地方教育附加	218,551.64	477,755.20
合计	-17,885,837.09	20,283,287.64

(2) 其他说明

本公司执行税率详见本财务报表附注三。

21. 其他应付款

(1) 项目

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,540,087.01	1,094,900.00
出口产品动费、保费及杂费	6,230,782.90	9,054,782.10
其他	85,025.87	272,217.55
合计	7,855,895.78	10,421,899.65

(2) 期末，本公司无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联

方款项。

(3) 期末，本公司无账龄 1 年以上且金额重大的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	-
合计	25,000,000.00	-

(2) 一年内到期的长期借款

1) 分类情况

项目	期末数	年初数
抵押借款	16,000,000.00	-
保证借款	9,000,000.00	-
小计	25,000,000.00	-

2) 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数
					折人民币金额
建设银行沙河支行	2011-6-	2013-6-	R	6.40%	9,000,000.00
建设银行沙河支行	2011-6-	2013-6-	R	6.40%	16,000,000.00
小计					25,000,000.00

3) 一年内到期的长期借款抵押、保证情况说明

①本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2011 年第 38 号的抵押合同，以价值 5263.44 万元的机械设备作抵押，从中国建设银行沙河支行取得 2 年期贷款 1,600.00 万元。

②河北迎新集团浮法玻璃有限公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2011 年第 27 号的保证合同，为本公司向沙河建行的 900.00 万元贷款提供保证担保。

23. 长期借款

(1) 分类情况

项目	期末数	年初数
抵押借款	18,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	10,000,000.00
合计	68,000,000.00	46,000,000.00

(2)长期借款明细情况

贷款单位	借款		币种	年利率 (%)	期末数
	起始日	到期日			
中国建设银行沙河支行	2011-7-4	2013-7-3	RMB	7.04%	18,000,000.00
中国银行焦作分行	2012-3-30	2017-3-29	RMB	7.04%	50,000,000.00
小计					68,000,000.00

(3)长期借款抵押、担保说明

贷款单位	期末余额	保证人	抵(质)押物
中国建设银行沙河支行	18,000,000.00		机器设备
中国银行焦作分行	50,000,000.00	龙星化工股份有限公司	
合计	68,000,000.00		

①本公司与中国建设银行沙河支行签订合同号为 2011 年第 4 号的最高额抵押合同，以价值 13,680.97 万元的炭黑生产线机器设备作抵押，在中国建设银行沙河支行取得 2 年期贷款 1,800 万元。

②龙星化工股份有限公司与中国银行焦作分行签订合同号为 2012 年 JZH7131 保字 006 号的保证合同，为控股子公司焦作龙星向中国银行焦作分行的 5,000.00 万元贷款提供保证担保。

24.其他非流动负债

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
递延收益	19,314,899.98	22,500,500.00
合计	19,314,899.98	22,500,500.00

(2)递延收益的说明

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期结转	期末数
4 万吨炭黑生产线(6#)及 6MW 发电机组贴息补助	3,500,000.00	2,100,000.00	-	175,000.02	1,924,999.98
15MW(3#机组)余热发电项目补助资金	5,190,000.00	4,671,000.00	-	259,500.00	4,411,500.00
年产 8 万吨炭黑项目的扩建	9,000,000.00	7,275,000.00	-	450,000.00	6,825,000.00

能源管理中心建设示范项目财政补助资金	10,000,000.00	8,454,500.00	-	2,301,100.00	6,153,400.00
小计	27,690,000.00	22,500,500.00	-	3,185,600.02	19,314,899.98

1)根据沙河市发展和改革局《关于下达 2008 年度第一批省主导产业技术改造项目贴息资金的通知》(沙发改〔2008〕112 号), 本公司 2008 年收到沙河市发展和改革局拨付的炭黑生产线和尾气发电项目贷款贴息款 3,500,000.00 元, 将其归类为与资产相关的政府补助, 按照相关资产的使用年限(10 年)进行分摊, 摊余金额为 1,924,999.98 元。

2)根据邢台市财政局《关于下达 2009 年和清算 2007、2008 年节能技术改造财政奖励资金的通知》(邢市财建〔2009〕156 号), 本公司 2010 年收到邢台市财政局拨付的 15MW 炭黑尾气余热发电项目(本公司 3#机组)资金 5,190,000.00 元, 将其归类为与资产相关的政府补助, 按照相关资产的使用年限(10 年)进行分摊, 摊余金额为 4,411,500.00 元。

3)根据沙河市发展和改革局工业促进局《关于下达重点产业振兴和技术改革 2010 年中央预算内投资计划的通知》(沙发改〔2010〕112 号), 本公司 2010 年收到沙河市发展和改革局工业促进局拨付的年产 8 万吨炭黑项目(本公司 7#、8#炭黑生产线)的扩建资金 9,000,000.00 元。本公司将此两项拨款归类为与资产相关的政府补助, 按照相关资产的使用年限(10 年)进行分摊。摊余金额为 6,825,000.00 元。

4)根据《邢台市财政局关于下达 2011 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》(邢市财工〔2011〕11 号), 本公司 2011 年收到财政局拨付的财政补助资金 10,000,000.00 元。本公司将此项目归类为与资产相关的政府补助, 按照相关资产的使用年限(10 年)进行分摊, 摊余金额为 6,153,400.00 元。

25. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	320,000,000.00	160,000,000.00	-	480,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

本公司 2012 年 3 月 28 日召开的 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》, 利润分配方案为以 2011 年期末总股本 320,000,000 股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税), 同时以资本公积转增股本, 每 10 股转增 5 股(面值 1 元), 公司已于 2012 年 4 月 11 日完成了上述利润分配, 新增注册资本已经天健会计师事务所有限公司验

证，并由其出具了天健验【2012】1-6 号《验资报告》，公司于 2012 年 5 月 14 日完成了工商变更登记。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	574,232,103.82		160,000,000.00	414,232,103.82
合计	574,232,103.82		160,000,000.00	414,232,103.82

(2) 本期减少见上述报表附注股本之说明。

27. 专项储备

类别	年初数	本年增加	本年减少	期末数
安全生产费	-	1,200,000.00	649,565.91	550,434.09
合计	-	1,200,000.00	649,565.91	550,434.09

本公司之子公司沙河市龙星精细化工有限公司生产的工业萘、轻油、洗油为高危化学品，根据财政部、安全监管总局 2012 年 2 月 14 日下发的《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号），本公司按照上年度的销售收入和计提比率计算，全年应计提安全生产费 2,401,566.60 元，本报告期提取 1,200,000.00 元。

危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- ④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

28. 盈余公积

明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,635,837.58			27,635,837.58
合计	27,635,837.58			27,635,837.58

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	219,527,280.14	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	219,527,280.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,166,195.35	
减：提取法定盈余公积	-	
减：应付普通股股利	64,000,000.00	每 10 股派现 2 元
期末未分配利润	188,693,475.49	

(2) 其他说明：

本公司 2012 年 3 月 28 日召开的 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，其中派现方案为以 2011 年期末总股本 320,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共派发现金 64,000,000.00 元。

30. 少数股东权益

少数股东名称	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
宁联投资有限公司	81,532,693.13	295,385.08	-	81,828,078.21
合计	81,532,693.13	295,385.08	-	81,828,078.21

宁联投资有限公司为本公司控股子公司焦作龙星化工有限责任公司股东之一，以现金出资 8000 万元，持股比例为 40%。

(二) 合并利润表项目注释

31. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	923,287,954.47	955,713,135.19
其他业务收入	447,775.70	471,368.37
小计	923,735,730.17	956,184,503.56
主营业务成本	768,765,380.55	786,690,543.70
其他业务成本	50,160.83	78,825.63
小计	768,815,541.38	786,769,369.33

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品或类别	本期数			上年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
炭黑	848,907,341.34	714,363,382.89	134,543,958.45	869,587,654.69	723,271,457.28	146,316,197.41
电及蒸汽	23,445,197.55	7,935,562.19	15,509,635.36	16,861,276.05	7,313,680.94	9,547,595.11
工业萘	27,585,542.94	26,614,291.82	971,251.12	45,358,687.23	36,174,983.94	9,183,703.29
其他化工产品	23,349,872.64	19,852,143.65	3,497,728.99	23,905,517.22	19,930,421.54	3,975,095.68
小计	923,287,954.47	768,765,380.55	154,522,573.92	955,713,135.19	786,690,543.70	169,022,591.49

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

产品或类别	本期数			上年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内	714,126,515.72	597,961,177.40	116,165,338.32	763,550,519.05	639,942,336.29	123,608,182.76
国外	209,161,438.75	170,804,203.15	38,357,235.60	192,162,616.14	146,748,207.41	45,414,408.73
小计	923,287,954.47	768,765,380.55	154,522,573.92	955,713,135.19	786,690,543.70	169,022,591.49

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	121,787,596.44	13.18
客户 2	105,433,601.00	11.41
客户 3	91,836,052.94	9.94
客户 4	48,280,000.00	5.23
客户 5	44,095,582.55	4.77
小计	411,432,832.93	44.54

32. 营业税金及附加

项目	税率	本期数	上年同期数
营业税	5%	122,360.65	-
城建税	7%	1,868,331.88	1,394,223.38
教育费附加	3%	800,713.66	597,524.30
地方教育费附加	2%	533,809.12	398,349.55
合计		3,325,215.31	2,390,097.23

33. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费	41,875,093.68	40,451,542.61
装卸费	3,166,265.40	2,586,644.93
仓储费	462,200.00	602,175.23
港杂费	3,501,304.96	2,980,343.02
职工薪酬	680,990.62	603,145.77
差旅费	672,035.04	330,550.00
业务招待费	374,770.80	50,845.00
其他	497,898.46	220,037.35
合计	51,230,558.96	47,825,283.91

34. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	26,124,971.03	20,640,962.91
减：利息收入	-2,086,053.31	-4,089,125.33
汇兑损益	2,569,433.91	2,201,619.37
银行手续费	329,665.01	2,978,580.00
合计	26,938,016.64	21,732,036.95

35. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,827,624.65	8,600,351.02
存货跌价损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合计	1,827,624.65	8,600,351.02

36. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

非流动资产处置利得	29,257.46	46,818.75
其中：固定资产处置利得	29,257.46	791.75
无形资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	5,485,420.02	1,934,500.02
盘盈利得	-	-
捐赠利得	-	-
其他	15,450.5	-
合计	5,530,127.98	1,981,318.77

(2) 政府补助明细

项目	本期数	文件号
4 万吨炭黑生产线（6#）及 6MW 发电机组贴息补助	175,000.02	沙发改（2008）112 号
15MW（3#机组）余热发电项目补助资金	259,500.00	邢市财建（2009）156 号
年产 8 万吨炭黑项目的扩建补助资金	450,000.00	沙发改（2010）112 号
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	2,301,100.00	邢市财工（2011）11 号
重大技术创新项目轮胎专用炭黑技术补助资金	1,500,000.00	
邢台市生产力促进中心财政补助资金	400,000.00	
沙河市财政局节能减排奖励资金	20,000.00	
高效电机惠民工程财政补助资金	79,820.00	
2011 年度焦作市工业项目建设奖励款	300,000.00	
小计	5,485,420.02	

37. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	284,627.75	110,575.95
其中：固定资产处置损失	284,627.75	110,575.95
公益性捐赠支出	80,000.00	-
其他	88,324.27	-
合计	452,952.02	110,575.95

38. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,574,699.07	11,473,913.45

递延所得税调整	177,278.11	-1,087,762.58
合计	5,751,977.18	10,386,150.87

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,166,195.35
非经常性损益	B	4,208,579.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,957,616.01
年初股份总数	D	320,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	160,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	480,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.069
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.060

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三)合并现金流量表项目注释

40. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期数
政府补助	2,299,820.00	1,050,000.00
利息收入	2,086,053.31	4,089,125.33
其他	100,026.56	361,050.20
合计	4,485,899.87	5,500,175.53

41. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

办公费	1,782,131.83	654,300.84
保险费	580,401.02	587,667.13
备用金	750,000.00	229,438.77
财务顾问费	329,665.01	7,187,716.69
差旅费	1,514,775.05	1,227,627.14
广告费	422,516.00	946,026.00
环境治理及排污费	1,379,466.68	979,331.17
会议费	212,516.00	42,398.00
交通费	891,515.30	662,009.80
评估审计费	679,467.00	543,467.00
试验检验费	834,113.06	433,302.00
业务招待费	2,394,922.10	1,549,021.70
押金	-	100,000.00
捐赠支出	110,000.00	-
其他	3,824,258.42	2,728,983.89
合计	15,705,747.47	17,871,290.13

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,461,580.43	51,846,074.49
加: 资产减值准备	1,827,624.65	8,600,351.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,109,389.16	28,748,708.75
无形资产摊销	858,819.75	606,991.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	255,370.29	109,784.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	

财务费用(收益以“-”号填列)	26,124,971.03	22,623,740.61
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	210,295.61	-1,087,762.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,378,401.18	-53,138,598.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,145,229.34	-190,048,421.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,613,781.52	37,359,861.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,061,798.08	-94,379,270.97
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	258,792,773.30	576,068,327.55
减: 现金的年初余额	354,346,311.81	396,588,991.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-95,553,538.51	179,479,335.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
1) 现金		
其中: 库存现金	426,947.38	404,902.26
可随时用于支付的银行存款	258,365,825.92	353,941,409.55
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	258,792,773.30	354,346,311.81

(4) 现金流量表补充资料的说明

2012 年 6 月 30 日本公司不属于现金及现金等价物的其他货币资金 33,000,000.00 元系为银行承兑汇票保证金。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

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	沙河市裕漈办南汪村

(续上表)

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
刘江山	50.34	50.34	刘江山

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 关联交易情况

本公司本期无关联交易。

七、或有事项

(一) 截至资产负债表日, 本公司为其他单位(非关联方)提供债务担保形成的或有负债

单位: 万元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额	借款到期日	备注
龙星化工股份有限公司	河北迎新集团浮法玻璃有限公司	中国工商银行沙河支行	3,000.00	2012-7-21	保证担保
龙星化工股份有限公司	焦作龙星化工有限责任公司	中国银行焦作分行	5000.00	2017-3-25	保证担保
龙星化工股份有限公司	焦作龙星化工有限责任公司	中信银行焦作分行	5000.00	2013-5-31	保证担保
小计			13,000.00		

河北迎新集团浮法玻璃有限公司已于 7 月 21 日将上述借款归还, 截至本财务报告批准报出日, 公司对外担保余额为 10000 万元, 均为对子公司的贷款担保。

(二) 截至资产负债表日, 本公司不存在其他或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

公司重大项目进展情况:

1、控股子公司焦作龙星化工有限责任公司 4*3.5 万吨炭黑生产线及余热发电项目于 2012 年 7 月 8 日竣工投产,目前生产运行情况正常。

2、3.5 万吨白炭黑项目: 2011 年 05 月 19 日,公司第二届董事会 2011 年第四次会议审议通过了《关于投资建设白炭黑项目的议案》,决定在公司本埠建设首期 3.5 万吨高分散白炭黑项目,截止目前项目建设进展正常。

3、本公司非公开发行 A 股股票的申请于 2012 年 5 月 18 日经中国证监会发行审核委员会审核并获得无条件通过,截至本财务报告批准报出日,公司尚未取得中国证监会书面核准发行文件。

除上述事项外,本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
账龄分析法组合	451,490,760.94	93.99	23,093,960.89	4.81	415,819,231.66	99.81	21,310,331.67	5.12
小计	451,490,760.94	93.99	23,093,960.89	4.81	415,819,231.66	99.81	21,310,331.67	5.12

		4						7	
其他组合	28,848,717.05	6.01	-	-	803,376.75	0.19	-	-	
合计	480,339,477.99	100.00	23,093,960.89	4.81	416,622,608.41	100.00	21,310,331.67	5.12	

注：其他组合为应收合并范围内关联方款项。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	450,600,675.11	99.80	22,530,033.76	414,929,356.83	91.90	20,746,467.84
1-2 年	465,941.00	0.10	139,782.30	465,730.00	0.10	139,719.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	424,144.83	0.09	424,144.83	424,144.83	0.09	424,144.83
合计	451,490,760.94	100.00	23,093,960.89	415,819,231.66	100.00	21,310,331.67

(2) 期末，本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
客户 1	非关联方	39,589,846.04	1 年以内	8.24
客户 2	非关联方	33,960,580.60	1 年以内	7.07
客户 3	子公司	28,848,717.05	1 年以内	6.01
客户 4	非关联方	25,366,024.99	1 年以内	5.28
客户 5	非关联方	25,073,980.00	1 年以内	5.22
小计		152,839,148.68		31.82

2.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
账龄分析法组合	3,631,888.40	42.85	2,653,906.74	31.32	2,834,910.70	41.04	2,653,906.74	38.42
小计	3,631,888.40	42.85	2,653,906.74	31.32	2,834,910.70	41.04	2,653,906.74	38.42
其他组合	4,842,960.25	57.15	-	-	4,072,577.10	58.96	-	-
合计	8,474,848.65	100.00	2,653,906.74	31.32	6,907,487.80	100.00	2,653,906.74	38.42

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	977,430.05	26.91	48,871.50	101,056.80	3.56	5,052.84
1-2 年	70,604.45	1.94	21,181.34	100,000.00	3.53	30,000.00
2-3 年	-	-	-	30,000.00	1.06	15,000.00
3 年以上	2,583,853.90	71.15	2,583,853.90	2,603,853.90	91.85	2,603,853.90
小计	3,631,888.40	100.00	2,653,906.74	2,834,910.70	100.00	2,653,906.74

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	4,842,960.25	-
小计	4,842,960.25	-

注：上述其他组合为无回收风险款项的备用金、暂估入库的进项税额、应收合并范围内关联方款项。

(2) 期末，本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
备用金	非关联方	1,395,596.25	1 年以内	16.47	备用金
暂估股价入库进项税额	非关联方	1,208,745.34	1 年以内	14.26	估价进项税额
恒利集团李军芳	非关联方	500,000.00	3 年以上	5.90	往来借款
裕綫镇易华军	非关联方	300,000.00	3 年以上	3.54	往来借款
平乡建筑公司	非关联方	420,000.00	3 年以上	4.96	往来借款

合计		3,824,341.59		45.13	合计
----	--	--------------	--	-------	----

(4) 期末，公司无其他应收款用于担保。

3.长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
沙河市龙星精细化工有限公司	成本法	109,000,000.00	109,000,000.00		109,000,000.00
焦作龙星化工有限责任公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
沙河市龙星辅业有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计		232,000,000.00	232,000,000.00		232,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沙河市龙星精细化工有限公司	100.00	100.00	不适用	-	-	-
焦作龙星化工有限责任公司	60.00	60.00	不适用	-	-	-
沙河市龙星辅业有限公司	100.00	100.00	不适用	-	-	-
合计						

(二)母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	869,912,083.73	886,871,885.60
其他业务收入	5,153,497.76	225,963,726.06
小计	875,065,581.49	1,112,835,611.66
主营业务成本	722,785,859.59	734,226,456.58
其他业务成本	4,748,484.00	222,851,251.70
小计	727,534,343.59	957,077,708.28

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品/类别	本期数			上年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利

炭黑	848,907,341.34	715,318,610.92	133,588,730.42	869,587,654.69	726,912,775.64	142,674,879.05
电	21,004,742.39	7,467,248.67	13,537,493.72	17,284,230.91	7,313,680.94	9,970,549.97
小计	869,912,083.73	722,785,859.59	147,126,224.14	886,871,885.60	734,226,456.58	152,645,429.02

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

产品或类别	本期数			上年同期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内	660,750,644.98	551,981,656.44	108,768,988.54	694,709,269.46	587,478,249.17	107,231,020.29
国外	209,161,438.75	170,804,203.15	38,357,235.60	192,162,616.14	146,748,207.41	45,414,408.73
小计	869,912,083.73	722,785,859.59	147,126,224.14	886,871,885.60	734,226,456.58	152,645,429.02

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	121,787,596.44	13.92
客户 2	105,433,601.00	12.05
客户 3	91,836,052.94	10.49
客户 4	48,280,000.00	5.52
客户 5	44,095,582.55	5.04
小计	411,432,832.93	47.02

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,550,170.38	42,654,318.6
加: 资产减值准备	1,827,624.65	8,590,267.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	33,182,976.95	24,555,026.3
无形资产摊销	682,883.43	606,991.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-28,907.46	109,784.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,014,526.59	22,623,740.6
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	210,295.61	-1,172,267.8

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,706,887.57	-49,446,745.
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,775,342.14	-168,945,709
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,048,289.54	34,294,708.0
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,909,050.90	-86,129,885.
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	243,743,800.51	416,125,145.
减: 现金的年初余额	283,966,762.22	383,077,220.
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,222,961.71	33,047,925.3

注: 2012 年 6 月 30 日本公司不属于现金及现金等价物的其他货币资金 33,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-255,370.29
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,485,420.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,873.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	5,077,175.96
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-767,010.62
少数股东权益影响额(税后)	-101,586.00
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,208,579.34

(二)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.92	0.069	0.069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.06	0.06

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	33,166,195.35
非经常性损益	B	4,208,579.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,957,616.01
归属于公司普通股股东的年初净资产	D	1,141,395,221.
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资	G	64,000,000
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G$	1,136,644,985.
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.55%

3.每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,166,195.3
非经常性损益	B	4,208,579.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,957,616.0
年初股份总数	D	320,000,000.
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	160,000,000.
发行新股或债转股等增加股份数	F	00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	480,000,000.

		00
基本每股收益	M=A/L	0.069
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.060

(三)公司主要财务报表项目变动幅度较大的原因说明 (单位万元)

资产负债表项目	期末数	年初数	变动金额	变动比率
货币资金	29,179.28	37,934.63	-8,755.35	-23.08%
应收票据	14,673.88	20,833.90	-6,160.02	-29.57%
存货	31,531.89	22,994.05	8,537.84	37.13%
其他流动资产	217.42	310.87	-93.45	-30.06%
在建工程	44,174.36	9,890.61	34,283.75	346.63%
短期借款	99,200.00	75,700.00	23,500.00	31.04%
应付票据	3,300.00	2,500.00	800.00	32.00%
应付账款	16,590.56	9,017.14	7,573.42	83.99%
应付职工薪酬	274.46	445.51	-171.05	-38.39%
应交税费	-1,788.58	2,028.33	-3,816.91	-188.18%
长期借款	6,800.00	4,600.00	2,200.00	47.83%
股本	48,000.00	32,000.00	16,000.00	50.00%
资本公积	41,423.21	57,423.21	-16,000.00	-27.86%
利润表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
营业税金及附加	332.52	239.01	93.51	39.12%
管理费用	3,746.24	2,850.59	895.65	31.42%
财务费用	2,693.80	2,173.20	520.60	23.96%
资产减值损失	182.76	860.04	-677.28	-78.75%
营业外收入	553.01	198.13	354.88	179.11%
净利润	3,346.16	5,184.61	-1,838.45	-35.46%
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比率
销售商品、提供劳务收到的现金	111,129.80	100,041.75	11,088.05	11.08%
支付给职工以及为职工支付的现金	2,789.17	1,873.90	915.27	48.84%

支付的各项税费	6,786.34	2,101.21	4,685.13	222.97%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	28,221.05	13,414.55	14,806.50	110.38%
吸收投资收到的现金	-	8,000.00	-8,000.00	-100.00%
偿还债务支付的现金	53,800.00	31,041.85	22,758.15	73.31%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,012.50	6,042.21	2,970.29	49.16%

1、资产负债表项目说明如下：

(1) 货币资金期末较年初减少 23.08% (绝对额减少 8,755.35 万元)，主要是本期在建工程现金投入增加 28221.05 万元，而筹资活动产生的现金净流量为 19187.50 万元，经营活动产生的现金净流量基本持平 (-306.18 万元)。

(2) 应收票据期末数较年初数减少 29.57% (绝对额减少 6,160.02 万元)，主要是本期工程款项以银行承兑汇票支付的金额较大。

(3) 存货期末数较年初数增长 37.13% (绝对额增加 8,537.84 万元)，原因之一是公司焦作项目投产增加了原材料 (煤焦油、葱油) 储量，原因之二是产成品的增加。

(4) 其他流动资产期末较年初减少 30.06% (绝对额减少 93.45 万元) 源自于正常的摊销。

(5) 在建工程期末数较年初数增长 346.63% (绝对额增加 34,283.75 万元)，主要原因是本期 2*3.5 万吨/年炭黑生产线及余热发电工程、1*3.5 万吨/年白炭黑项目加紧了建设速度，工程项目投资额有了较大幅度的增加。

(6) 短期借款期末较年初增长 31.04% (绝对额增加 23,500.00 万元)，主要系公司产能扩大后需要增加适当的流动资金所致。

(7) 长期借款期末较年初增长 47.83% (绝对额增加 2200 万元)，源自于子公司焦作龙星在 2012 年 3 月增加了一笔五年期项目贷款 5000 万元，同时原来的长期借款中有 2500 万元重分类至一年内到期的长期负债，同时提前归还了 300 万元建行沙河市支行的贷款。

(8) 一年内到期的长期借款期末较年初增加 2500 万元，原因如上所述。

(9) 应付票据期末较年初增长 32% (绝对额增加 800 万元)，系公司为筹集采购原料油所需资金，在归还了到期的 2500 万元应付票据后，重新向银行开具了 3300 万元银行承兑汇票。

(10) 应付账款期末较年初增长 83.99% (绝对额增加 7573.43 万元)，主要是报告期内

公司在加大工程项目建设过程中形成的应付工程、设备款增加所致。

(11) 应付职工薪酬期末较年初减少 38.39% (绝对额减少 171.05 万元), 主要是公司在年初 (春节前) 将职工薪酬中的奖金部分全部发放。4595.967783.85

(12) 应交税费项目期末较年初减少 188.18% (绝对额减少 3816.91 万元), 主要原因一是本期交纳了期初的应交税款, 二是子公司焦作龙星的增值税留抵税款增加了 2013.89 万元所致。

(13) 股本项目期末较期初增长 50% (绝对额增加 16000 万元), 增加原因详见本财务报表附注股本之说明。

(14) 资本公积期末较期初减少 27.86% (绝对额减少 16000 万元), 原因详见本财务报表附注股本之说明。

2、利润表项目说明如下:

(1) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长 39.12% (绝对额增加 93.51 万元), 主要系母公司当期的应交增值税额增加所致。

(2) 管理费用本期数较上年同期数增长 31.42% (绝对额增加 895.65 万元), 主要是职工薪酬、研发费、大修费、差旅费增加较大。

(3) 财务费用本期数较上年同期数增长 23.96% (绝对额增加 520.60 万元), 主要系本期银行借款增加, 形成利息净支出有所增加 (利息支出-利息收入) 748.71 万元, 报告期由于国家银根有所松动, 贷款手续费减少了 264.89 万元。

(4) 资产减值损失本期数较上年同期数减少 78.75% (绝对额减少 245.85 万元), 主要系报告期内公司维持了 2011 年 9 月的产能, 给客户的信用期额度在 2011 年年末基本达到饱和, 应收账款增加不大所致。

(5) 营业外收入本期较上年同期增长 179.11% (绝对额增加 354.88 万元), 原因之一系收到的财政补贴试点的偶然性, 原因之二是按照与资产相关的政府补助的分摊期, 该报告期较上年同期分摊额有所增加。

(6) 净利润本期较上年同期减少 35.46% (绝对额减少 1838.45 万元), 主要系炭黑毛利率下降所致。

3、现金流量表项目说明如下

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期数较上年同期数增长 11.08% (绝对额增加 11,088.05 万元), 主要系期初给客户的信用额度已经基本饱和, 报告期可以收回前期垫付的

信用期资金，报告期不需要增加自己垫付。

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金本期数较上年同期增长 48.84% (绝对额增加 915.27 万元)，原因之一是公司本期的职工人数较上年同期有了一定的增加，原因之二公司对员工增加了薪酬额度。

(3) 支付的各项税费本期数较上年同期增长 222.97% (绝对额增加 4685.13 万元)，原因之一是年初交纳了上年期末的应交增值税税款 2382.96 万元、税款 414.25 万元，原因之二是当期购货的增值税发票进账时间推后形成当期应交增值税增加额度较大。

(3) 购建固定资产、无形资产及其它长期资产支付的现金本期数较上年同期增长 110.38% (绝对额增加 14,806.50 万元)，原因是本期公司加紧了焦作 2*3.5 万吨/年炭黑生产线及余热发电工程和本埠 1*3.5 万吨/年白炭黑项目焦作募投项目的建设速度，工程项目投资额有了较大幅度的增加。

(4) 吸收投资收到的现金本期数较上年同期降低 100% (绝对额减少 8000 万元)，是因为上期收到新设子公司焦作龙星少数股东现金投入 8000 万元，本期没有该类事项。

(5) 偿还债务支付的现金本期较上年同期增长 73.31% (绝对额增加 22,758.15 万元)，主要原因是上年同期公司为了将要投产的新的生产线提前增加了流动资金贷款，借款到期的额度小，上述贷款多为 1 年期流动资金贷款，至本报告期已到还款期，所以有了较大的增幅。

(6) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期数较上年同期增长 49.16% (绝对额增加 2970.29 万元)，主要系本期公司分配现金股利 6400 万元较上年同期增加 2400 万元，其二是由于贷款额度增加产生的利息增加额。

龙星化工股份有限公司

2012 年 8 月 23 日

第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2012年半年度报告文本原件
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊、网站披露的公司文件正本及公告的原稿
- 4、其他有关资料

以上文件备查地点：龙星化工股份有限公司证券部

(此页无正文，为龙星化工股份有限公司2012年半年报全文签字盖章页)

公司名称：龙星化工股份有限公司

法定代表人：刘江山

2012年8月23日