

# 龙星化工股份有限公司

## 2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏亮、主管会计工作负责人李英及会计机构负责人(会计主管人员)周文杰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

## 一、经营风险

### 1、主要原材料价格波动的风险

公司主要产品是炭黑、白炭黑和煤焦油加工产品。占公司销售收入的 90% 以上的炭黑主要原材料为煤焦油、蒽油、乙烯焦油、炭黑油等，报告期内公司原料油成本约占生产成本的 90% 左右。因此原料油市场供求变化及国际原油价格波动都直接影响公司生产成本的变动。近年来，受国内环保政策强制趋严和国内钢铁、焦化产业政策调整等因素影响，原材料价格持续高位，虽然公司与大型原料油供应厂商保持较为稳定的供求关系，但是不排除因不能及时消化或转移因原材料涨价而增加的炭黑成本，将可能对公司未来经营效益产生重大影响。

### 2、产品市场风险

(1) 炭黑属于基础化工产品，主要用于轮胎和橡胶制品行业，公司主业为橡胶用炭黑的生产，核心产品为炭黑，公司的下游客户为国内外大型轮胎企业。炭黑价格受到宏观经济环境、下游轮胎企业开工率、国际市场需求、行业供应状况等多种因素影响。未来如果宏观经济形势下行、下游需求不足或者炭黑行业产能过剩得不到有效改观，则炭黑价格将可能受到抑制，可能导致公司业绩下滑。从而带来经营效益的风险。  
(2) 对下游相关行业依赖的风险炭黑主要在轮胎生产中使用，对汽车轮胎行业依赖度相对较高，汽车轮胎行业的波动将对炭黑的市场需求产生较大的影响。公司产品橡胶用炭黑主要用于轮胎生产，产品结构单一，因此存在对下游行业依赖度较高的市场风险。

(3) 行业竞争日趋激烈，销售客户相对集中的风险炭黑行业产品同质化严重，市场竞争日趋激烈，不能排除未来由于市场激烈，产品盈利能力下降的可能性。公司的主要客户为国内外大型轮胎企业，客户集中度较高，不排除未来客户流失的风险，亦不排除由于主要客户的经营情况和资信状况发生变化而对公司带来不利影响的可能性。

## 二、政策风险

### 1、产业政策调整的风险

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

### 2、环保政策调整风险

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

## 三、财务风险

公司期末资产负债率 53.53%，在合理区间之内，公司一直执行较为稳健的财务政策，具备一定的偿债能力，但存在因暂时不能偿还到期债务的一定风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 可转换公司债券相关情况.....	47
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第十节 公司治理.....	49
第十一节 公司债券相关情况.....	54
第十二节 财务报告.....	61
第十三节 备查文件目录.....	62

## 释义

释义项	指	释义内容
龙星化工、公司、本公司	指	龙星化工股份有限公司
精细化工	指	沙河市龙星精细化工有限公司
焦作龙星	指	焦作龙星化工有限责任公司
龙星辅业	指	沙河市龙星辅业有限公司
常山铁矿	指	桦甸市常山铁矿有限公司
龙星隆	指	龙星隆（北京）环保科技有限公司
原料油	指	煤焦油、葱油、乙烯、炭黑油
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
规范运作指引	指	中小企业板上市公司规范运作指引

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	龙星化工	股票代码	002442
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	龙星化工股份有限公司		
公司的中文简称	龙星化工		
公司的外文名称（如有）	LONGXING CHEMICAL STOCK CO., LTD.		
公司的法定代表人	魏亮		
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	刘飞舟	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	0319-8869260
传真	0319-8869260	0319-8869260
电子信箱	feizhl@sina.com	lxlishumin@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91130500769806003D
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	汪吉军 周春阳 陈保喜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,805,930,355.05	3,085,736,795.45	-9.07%	2,702,247,549.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,221,241.82	132,720,900.80	-85.52%	49,958,996.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,951,425.74	110,060,033.36	-92.78%	51,042,473.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	422,868,588.19	276,409,317.61	52.99%	333,886,353.56
基本每股收益（元/股）	0.0400	0.2765	-85.53%	0.1041
稀释每股收益（元/股）	0.0400	0.2765	-85.53%	0.1041
加权平均净资产收益率	1.55%	11.06%	-9.51%	4.51%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	2,662,487,831.67	2,913,300,463.04	-8.61%	2,971,430,590.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,237,213,464.25	1,266,127,614.85	-2.28%	1,133,555,681.44

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	690,581,947.27	720,084,121.49	732,647,712.04	662,616,574.25
归属于上市公司股东的净利润	1,585,978.49	7,176,580.10	15,191,508.40	-4,732,825.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	561,261.82	5,799,489.64	14,751,604.84	-13,160,930.56
经营活动产生的现金流量净额	88,601,105.13	108,896,720.92	164,327,944.90	61,042,817.24

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-380,709.22	-1,293,571.50	-7,834,414.46	



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）	13,694,453.40	15,085,153.57	5,220,800.00	1、计入当期损益的政府补助超过公司净利润绝对值 5%，主要原因系本期收到财政供热补贴款 872.59 万元。2.与公司主营业务的关系：公司收到财政供热补贴款是公司给市政供热发生的补贴，考虑其性质、发生频率列入非经常性损益。3.本期非经常性损益其中计入当期损益的政府补助 1,369.44 万元，占净利润的 71.25%，对报告期的业绩影响程度较大。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			271,500.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		13,555,956.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,574.82	-718,846.66	1,069,540.08	
减：所得税影响额	2,014,353.28	3,967,823.97	-189,097.51	
合计	11,269,816.08	22,660,867.44	-1,083,476.87	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务及产品用途

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

#### 1、炭黑

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

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

公司使用先进的炉法工艺生产炭黑，产品以乙烯焦油、葱油和煤焦油为主要原料加工而成。炉法生产的特点是，燃料在反应炉中燃烧，提供原料裂解所需的热量。燃烧和裂解过程同时发生。根据所用原料形态的不同，炉法生产可分为气炉法和油炉法两种，目前我公司使用油炉法生产炭黑。在炉法生产工艺流程中，反应炉是核心设备。生产不同品种的炭黑需采用不同结构尺寸的反应炉。空气和燃料在反应炉中燃烧，原料经雾化后喷入燃烧的火焰中，经高温热解生成炭黑。炭黑悬浮于燃余气中形成烟气。烟气经急冷后送空气预热器、油预热器进一步降温，最后送入袋滤器，分离出的炭黑送到造粒机中造粒，然后在干燥机中干燥。我公司炭黑产品在造粒方法上使用湿法造粒法，是一种先进的生产方式。湿法造粒是将粉状炭黑和适量的水和黏合剂加入湿法造粒机中，在造粒机搅齿的作用下均匀混合，在离心力的作用下，形成均匀的球形颗粒。然后经过干燥机干燥脱除水分，分级筛选、精致，最终形成均颗粒状产品。湿法造粒的炭黑颗粒大小均匀，具有一定的强度，在存储、包装、运输过程中颗粒的破碎大幅度减少，粉剂含量低，避免了生产和使用过程中粉尘的污染，不会因炭黑颗粒破碎造成橡胶混炼设备的阻塞及炭黑分散不均匀的现象。

#### 2、白炭黑

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

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

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

#### 3、煤焦油制品

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

#### 4、PVDF产品

PVDF是聚偏氟乙烯的英文缩写。该产品主要用于涂料、注塑挤出、锂离子电池背板膜，太阳能电池板等领域。是功能性高分子材料。

PVDF是由142b经高温裂解生成偏氟乙烯单体，偏氟乙烯单体经聚合釜聚合后生成聚偏氟乙烯，即PVDF。

#### （二）行业发展现状

协会33家企业共生产炭黑443万吨，较上年同期下降1.93%，共销售炭黑442万吨，与上年同期持平。公司2019年炭黑产量为44.93万吨，占协会会员总产量的10.14%，处于行业前三位。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	较年初增长 535.32%，主要系本期增加环保投资所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

#### （一）技术优势

公司成立开始就将技术创新作为公司战略支撑之一，每年在科技创新、技术研发上投入大量的资金。报告期内公司共投入各项研发经费11,212.09万元。截止2019年12月，累计共获得国家专利授权 30项，其中发明专利10项，实用新型专利20项。2019年提交发明专利申请1项，实用新型专利申请2项，及2018年申请的发明专利2项，合计5项目前在受理中，专利的研发为公司下一步的发展奠定了技术基础。目前公司在大型炭黑反应器、专用反应器、特殊反应器、液态燃料高效燃烧器的设计与制备、超高温能量回收设备的应用等方面均保持国际先进水平。高分散白炭黑已从研制阶段转入量产阶段，并取得了多项专有技术。公司将多种脱硫、脱硝技术应用于炭黑生产的尾气治理，特别是在各种预警天气下，均能做到按照有关部门的要求达标排放。

#### （二）能源综合利用领先

公司将焦油的加工精致、炭黑的生产、尾气的治理与利用、蒸汽及电力的回用进行了有机的结合。使之形成一个完整的闭路循环。焦油加工过程可以将煤焦油的轻组分提出，重组分用于生产炭黑，炭黑生产装置产生的蒸汽用于焦油加温，尾气用于发电并抽出高压蒸汽用于白炭黑的生产，尾气发电产生的电力供

全公司使用，剩余部分为社会提供电力。在充分回收炭黑生产过程显热的同时，将炭黑尾气的潜热加以充分利用。公司还利用发电低热值介质为城镇居民供热，实现了能量的合理利用。通过这个循环即可以使炭黑生产过程的能量得到充分利用，同时还可以为公司实现节能增效。

### （三）立足主业 稳定发展

公司在立足主业的同时不断开拓新领域。报告期内公司白炭黑项目取得突破性进展，高分散白炭黑已经被轮胎企业接受。

### （四）质量、品牌优势

公司产品质量稳定，得到了国内外知名轮胎企业的认可。拥有的“龙星”品牌是中国驰名商标、橡胶协会推荐品牌。公司是行业内首家通过REACH法规注册的企业，产品除畅销京津、东北、华北、华南、长三角、珠三角等区域，与优秀轮胎企业风神、双钱、中策、华南等保持良好合作关系，出口产品集中在欧洲、东南亚地区，客户有米其林、固特异、普利司通、大陆马牌、韩泰、住友、佳通等轮胎公司。

### （五）管理、文化优势

公司始终以客户为关注焦点，树立持续改进的工作作风和产品精益求精的质量意识，在“专、精、特、新、环保、低碳”的质量发展之路上持续取得新成绩。在获得ISO9001质量管理体系认证的基础上，公司率先在行业内通过IATF16949质量管理体系、ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。在整合三大体系管理的基础上，公司又率先在行业内引进6S先进管理理念，导入卓越绩效管理模式并荣获“河北省政府质量奖”。在二十多年的发展过程中，公司形成了独特的龙星文化，确立了“打造世界炭黑品牌，铸就百年龙星化工”的企业愿景，“致力于世界级炭黑供应商，营造员工幸福生活”的企业使命，以及“忠诚做人，踏实做事，诚铸品牌，德报社会”为核心的价值观体系。公司将龙星文化中的“德、诚”具体落实到公司工作的方方面面，为员工营造了良好的内部工作环境，凝聚和激励着全体员工为公司新的跨越而奋斗。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，炭黑需求面收紧，对炭黑价格压制较为严重。据卓创统计，2019年3月开始，中国轮胎产量一直处于下滑趋势。中国宏观经济总体稳定发展，中国汽车工业在消费信心不足、部分地区提前切换国六标准等不利因素影响下，总体表现较弱。炭黑价格受制于需求端易跌难涨成为常态。

报告期内，伴随着中国炭黑扩能企业产能的不断释放，炭黑行业产能过剩、供大于求等矛盾日益突出，尤其是本年以来业内价格竞争加剧，为抢占市场份额低价出货的现象层出不穷。据中国橡胶工业协会炭黑分会统计，行业协会内炭黑产量443万吨，比去年同期下降1.93%，行业协会内共实现主营业务收入283亿元，比去年同期下降12.48%。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，仍以炭黑生产销售为主。公司累计生产炭黑44.93万吨，销售炭黑45.66万吨，实现产销率101.62%；全年实现营业收入280,593.04万元，较上年同期降低9.07%；实现净利润为1,922.12万元，比上年同期降低85.52%。

2019年以来，国际环境日趋复杂严峻，世界经济增长放缓，在全球经济下行、中国结构性矛盾突出以及中美经贸摩擦的背景下，炭黑出口量下跌也是炭黑需求面减少的因素之一。公司主营业务分地区销售收入结构和上年同期相比变化较大，国内销售收入与上年同期相比降低3.08%，国外销售收入同比降低38.28%。

报告期内，公司炭黑产品实现销售收入为258,923.81万元，较上年同期降低9.85%；白炭黑实现销售收入11,655.67万元，较上年同期降低0.88%；电及蒸汽实现销售收入7,072.03万元，较上年同期增长4.35%。

报告期内，公司注重科技研发投入，共投入各项研发支出11,212.09万元，在研制新产品、不断优化产品性能，提升装置使用效率、降低生产消耗，提高产品质量、降低生产成本等方面取得了一定的成效。

报告期内，炭黑行业整体发展出现了低迷状态，一是受中美贸易摩擦的影响依然持续，二是全国炭黑总产能与实际产量极不匹配，行业产能严重过剩，加上出口市场的反倾销和绿色技术壁垒，竞争日趋白热化。在这种市场高压下，公司董事会把握市场契机，紧紧围绕方针目标，遵循以优质产品站稳市场的战略，坚持稳中求进逆势而上，在市场变幻中寻求突破，适时调整经营思路，积极迎接挑战奋进拼搏，确保业绩稳定。

（一）积极了解上下游市场变化情况，提高应对效率和效果。

报告期内，受国家供给侧结构改革去产能政策和地方环保政策的影响，部分钢铁、煤焦化厂被关停和限产，资源短缺的局面已经无法改变。为应对市场变化频繁的状况，公司加大了原料供应商的开发力度，增加了供货渠道；甄选合格供应商，通过积极沟通、协商与主要供应商建立合作关系稳定供货，努力降低采购成本。

报告期内，炭黑行业产能过剩矛盾激化，在上下游产业链供需博弈中成为最大的牺牲者，面对竞争残酷的市场环境，销售系统贯彻营销新思路，在保证产销平衡的基础上，不断调整产品结构，开发高毛利产品销售渠道。在探索中调整经营结构，面对轮胎企业去产降存的局面，销售人员时刻盯紧这一市场变化，及时分析上下游市场反馈的信息，根据不同时期的市场形势，制定了灵活的销售策略为公司创造最大效益。

（二）生产、设备双管齐下，提高产能利用率。

报告期内，公司在全年环保高压政策下，停限产政策直接影响企业的发展，在极端环境下，生产系统抓住生产的每分每秒，在保证产品质量的同时，跟时间赛跑；通过技术改造提升生产装置的使用效率，公司的产能利用率超过100%，生产能力得到充分、合理地使用，确保经营目标的实现。

（三）严控工艺抓改造，推进技术创新。

报告期内，生产研发人员紧跟市场，合理制定工艺方案，加强生产过程控制稳定性。通力配合销售市场开发新系列产品，优化产品结构，通过生产环节、工艺技术等多方改造，提升公司产品附加值，有效地提高了公司的市场竞争力。在节能降耗方面，公司对生产装置及仪器进行了优化升级，实现节能降耗，降低生产成本。

#### （四）重视环保工作，持续加大环保设施建设投入

报告期内，公司注重环境保护，加强环保数据的实时监测，脱硫、脱硝、低氮燃烧、废气收集、尾气喷氨、湿电除尘、VOC气体治理等项目设施运行良好。2019年公司加大了循环经济工程技改投入：雨污分流、污水处理再利用，烟羽脱白水循环再利用等项目，以及优化产业流程、技术升级、工艺创新等60余项，努力做到低消低排，摆脱“傻大黑粗”的高耗能、高污染，大力发展循环经济走绿色发展之路，让宝贵资源永续利用、造福社会。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,805,930,355.05	100%	3,085,736,795.45	100%	-9.07%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	2,776,630,390.20	98.96%	3,079,471,325.27	99.80%	-9.83%
采矿业	22,505,253.30	0.80%			
其它	6,794,711.55	0.24%	6,265,470.18	0.20%	8.45%
分产品					
炭黑	2,589,238,104.15	92.28%	2,872,140,684.05	93.08%	-9.85%
白炭黑	116,556,668.04	4.15%	117,592,165.75	3.81%	-0.88%
电及蒸汽	70,720,324.90	2.52%	67,770,859.80	2.20%	4.35%
工业萘其他化工品	115,293.11	0.00%	21,967,615.67	0.71%	-99.48%
铁精粉	22,505,253.30	0.80%			
其他	6,794,711.55	0.24%	6,265,470.18	0.20%	8.45%
分地区					
国内	2,481,920,541.59	88.45%	2,560,761,524.43	82.99%	-3.08%

国外	324,009,813.46	11.55%	524,975,271.02	17.01%	-38.28%
----	----------------	--------	----------------	--------	---------

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	2,776,630,390.20	2,443,889,792.45	11.98%	-9.83%	-4.98%	-4.50%
采矿业	22,505,253.30	15,710,501.83	30.19%			
其它	6,794,711.55	3,612,848.76	46.83%			
分产品						
炭黑	2,589,238,104.15	2,333,130,684.03	9.89%	-9.85%	-4.20%	-5.31%
白炭黑	116,556,668.04	80,486,832.18	30.95%	-0.88%	0.31%	-0.81%
电及蒸汽	70,720,324.90	29,990,330.32	57.59%	4.35%	-3.14%	3.28%
其他化工品	115,293.11	281,945.92	-144.55%	-99.48%	-98.88%	-129.85%
铁精粉	22,505,253.30	15,710,501.83	30.19%			
其他	6,794,711.55	3,612,848.76	46.83%			
分地区						
国内	2,481,920,541.59	2,192,980,119.52	11.64%	-2.84%	2.71%	-4.77%
国外	324,009,813.46	270,233,023.52	16.60%	-38.28%	-38.13%	-0.21%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
化工行业-炭黑	销售量	吨	456,560.97	440,237.52	3.71%
	生产量	吨	449,307.04	449,369.41	-0.01%
	库存量	吨	24,299.29	31,553.22	-22.99%
化工行业-白炭黑	销售量	吨	27,601.57	25,939.73	6.41%
	生产量	吨	27,084.18	26,060.54	3.93%
	库存量	吨	530.86	1,048.69	-49.38%
化工行业-其他化工	销售量	吨	4.69	1,003.56	-99.53%

产品	生产量	吨	0	378.58	-100.00%
	库存量	吨	555.71	560.4	-0.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

白炭黑期末库存较期初减少 49.38%，主要是本期销售量增加所致；其他化工产品因本期未生产所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业	原料及燃料	2,226,895,481.04	91.12%	2,355,849,400.47	91.60%	-0.48%
化工行业	辅助材料	42,345,217.14	1.73%	46,755,226.76	1.82%	-0.09%
化工行业	直接人工	13,919,122.97	0.57%	13,122,629.26	0.51%	0.06%
化工行业	制造费用	160,729,971.30	6.58%	156,191,777.10	6.07%	0.51%
化工行业	合计	2,443,889,792.45	100.00%	2,571,919,033.59	100.00%	0.00%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
炭黑	原料及燃料	2,164,534,725.13	92.77%	2,269,851,830.64	93.20%	-0.43%
炭黑	辅助材料	38,537,380.71	1.65%	37,804,451.43	1.55%	0.10%
炭黑	直接人工	6,928,716.15	0.30%	6,338,766.00	0.26%	0.04%
炭黑	制造费用	123,129,862.04	5.28%	121,524,180.41	4.99%	0.29%
炭黑	小计	2,333,130,684.03	100.00%	2,435,519,228.48	100.00%	0.00%
白炭黑	原料及燃料	56,169,630.64	69.79%	56,350,947.68	70.23%	-0.44%
白炭黑	辅助材料	3,299,466.05	4.10%	3,054,042.18	3.81%	0.29%
白炭黑	直接人工	3,275,978.57	4.07%	3,240,384.45	4.04%	0.03%
白炭黑	制造费用	17,741,756.92	22.04%	17,594,694.88	21.93%	0.11%
白炭黑	小计	80,486,832.18	100.00%	80,240,069.19	100.00%	0.00%
电及蒸汽	原料及燃料	18,643,234.08	62.16%	22,277,290.89	71.95%	-9.79%
电及蒸汽	辅助材料	518,605.58	1.73%	309,523.81	1.00%	0.73%



电及蒸汽	直接人工	1,608,557.79	5.36%	1,312,184.65	4.24%	1.12%
电及蒸汽	制造费用	9,219,932.88	30.74%	7,063,272.05	22.81%	7.93%
电及蒸汽	小计	29,990,330.32	100.00%	30,962,271.41	100.00%	0.00%
其他化工品	原料及燃料	204,213.43	72.43%	18,251,444.29	72.43%	0.00%
其他化工品	辅助材料	45,506.07	16.14%	4,066,652.78	16.14%	0.00%
其他化工品	直接人工	5,187.80	1.84%	464,513.12	1.84%	0.00%
其他化工品	制造费用	27,010.42	9.58%	2,414,854.31	9.58%	0.00%
其他化工品	小计	281,945.92	100.00%	25,197,464.51	100.00%	0.00%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	950,525,671.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.88%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	389,077,163.20	13.87%
2	客户二	214,346,330.50	7.64%
3	客户三	130,368,680.74	4.65%
4	客户四	119,276,886.21	4.25%
5	客户五	97,456,610.40	3.47%
合计	--	950,525,671.05	33.88%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	640,100,710.98
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.57%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	176,065,879.32	11.43%
2	供应商二	146,344,978.45	9.50%
3	供应商三	134,541,440.86	8.74%
4	供应商四	93,985,601.01	6.10%
5	供应商五	89,162,811.34	5.79%
合计	--	640,100,710.98	41.57%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	112,849,293.96	121,396,527.28	-7.04%	无重大变动
管理费用	130,790,380.99	151,657,343.00	-13.76%	无重大变动
财务费用	52,635,301.45	53,830,266.54	-2.22%	无重大变动
研发费用	15,938,001.75	18,406,594.44	-13.41%	无重大变动

### 4、研发投入

适用  不适用

研发的目的：

第一是开发新品种炭黑；

第二是针对原有品种提高品质，提高生产收率、降低成本；

第三是针对客户的要求对产品的部分性能进行调整，或者根据市场需要实现产品的应急生产。

所有的研发工作即是围绕这三部分目的开展的具体工作。

研发的目标

1. 我们从上年开始致力于炭黑新品种的开发，目的是打破现有产品的结构，努力挤入高端炭黑领域；

2. 针对现有的产品，改善其质量、降低其成本是提高公司现有产品市场竞争力的关键所在。公司正谨慎而稳妥地学习借鉴其它企业或其它行业的做法，把它们的成功经验运用于炭黑装置及工艺。

研发项目预计对未来的影响

1. 开发新产品有利于升级公司的产品结构，提高企业的产品利润率，同时有利于提升企业的技术水平和品牌形象。在新技术、新材料、新工艺的开发和应用过程中，技术水平和管理水平也在同步优化。

2. 改进已有产品，开发新的生产工艺是我公司摆脱目前不利局势，实现供给侧改革的必由之路。

## 公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	162	156	3.85%
研发人员数量占比	16.17%	15.66%	0.51%
研发投入金额（元）	112,120,932.74	117,461,242.15	-4.55%
研发投入占营业收入比例	4.00%	3.81%	0.19%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,562,767,696.74	3,887,066,460.99	-8.34%
经营活动现金流出小计	3,139,899,108.55	3,610,657,143.38	-13.04%
经营活动产生的现金流量净额	422,868,588.19	276,409,317.61	52.99%
投资活动现金流入小计	1,960,942.12	8,954,519.08	-78.10%
投资活动现金流出小计	115,449,486.89	88,290,362.21	30.76%
投资活动产生的现金流量净额	-113,488,544.77	-79,335,843.13	-43.05%
筹资活动现金流入小计	1,293,454,818.16	1,640,937,037.11	-21.18%
筹资活动现金流出小计	1,591,599,704.34	1,803,255,633.89	-11.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-298,144,886.18	-162,318,596.78	-83.68%
现金及现金等价物净增加额	11,042,971.87	34,755,611.54	-68.23%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额同比增加52.99%，主要系本期收到的货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少43.05%，主要系本期投入环保设施增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少83.68%，主要系本期收到收回的票据保证金减少和支付股利导致。

现金及现金等价物净增加额同比减少68.23%，主要系以上三点原因所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期经营活动产生的现金流量净额为42,286.86万元，净利润为1,922.12万元，差异金额为 40,364.74 万元，主要系报告期财务费用利息支出 4,265.28万元，计提固定资产折旧无形资产摊销12,478.18万元，存货减少11,107.29万元，经营性应收项目的减少和经营性应付项目的增加共增加12,094.68等因素所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-7,430,172.16	-32.37%	主要系本期提取存货跌价准备所致。	否
营业外收入	750,702.12	3.27%	主要系罚没利得和报废资产处置所得等导致。	否
营业外支出	452,683.82	1.97%	主要系捐赠、损失等。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	395,401,043.61	14.85%	317,394,854.01	10.89%	3.96%	无重大变动
应收账款	441,324,657.14	16.58%	621,260,282.40	21.32%	-4.74%	无重大变动
存货	288,101,374.77	10.82%	406,604,466.85	13.96%	-3.14%	无重大变动
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
固定资产	981,481,496.04	36.86%	1,077,511,802.86	36.99%	-0.13%	无重大变动
在建工程	91,604,976.05	3.44%	14,418,647.27	0.49%	2.95%	无重大变动
短期借款	500,506,142.54	18.80%	593,089,600.00	20.36%	-1.56%	无重大变动
长期借款	37,444,343.06	1.41%	25,799,963.00	0.89%	0.52%	无重大变动

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	299,727,641.40	票据保证金
固定资产	97,623,258.59	贷款抵押
无形资产	18,973,031.48	贷款抵押
<u>合计</u>		

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
焦作龙星化工有限责任公司	子公司	炭黑、蒸汽、电	200,000,000.00	753,659,328.66	247,871,455.33	753,711,589.90	-27,061,675.40	-20,920,732.57
沙河市龙星辅业有限公司	子公司	编织袋	3,000,000.00	14,795,268.44	9,907,145.92	37,212,049.03	2,836,736.69	2,070,318.09
沙河市龙星精细化工有限公司	子公司	工业萘、粗酚、炭黑油等的生产和销售	80,000,000.00	121,410,645.43	86,601,854.36	725,322,545.42	4,290,280.25	3,254,075.81
桦甸市常山铁矿有限公司	子公司	铁矿石、铁精粉	9,306,300.00	8,557,026.89	-34,209,380.51	22,505,253.30	3,618,069.25	2,150,648.69
龙星化工（欧洲）贸易有限公司	子公司	销售炭黑及其他橡胶制品	50,000.00 欧元	29,213.17	29,213.17		-72,204.49	-67,843.81
龙星隆（北京）环保科技有限公司	子公司	技术开发、咨询、服务、转让、推广；固废污染治理等	50,000,000.00	8,956,270.61	8,956,270.61		-188,284.28	-188,284.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 焦作龙星2012年7月份开始化工投产，主要生产炭黑并向毗邻的风神轮胎提供动力蒸汽，为公司最重要的子公司。

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

(3) 龙星精细公司主要生产炭黑油、工业萘、洗油、粗酚等化工产品，其中炭黑油全部销售给本公

司，其他化工产品对外销售，精细化工本年盈利。

(4) 桦甸市常山铁矿有限公司主营业务为铁矿的开采和销售，2019年度未开工。

(5) 龙星化工（欧洲）贸易有限公司的设立，主要是应本公司欧洲客户要求，公司设立后欧洲客户并未要求公司的业务必须由欧洲公司承继，考虑到成本效益原则，欧洲公司没有开展业务。

(6) 龙星隆（北京）环保科技有限公司成立于2017年1月22日，主要对技术开发、咨询、服务、转让、推广；固废污染治理等。目前该公司没有生产经营。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

随着《炭黑行业准入技术规范》的出台，那些技术装备落后、能耗高、排放超标的炭黑厂逐步被淘汰，行业布局更加科学化，供给端不断优化，未来炭黑行业的集中度将越来越高。供给侧改革就是要求我们不断对自身产品质量和服务质量上进行改革完善，未来在市场竞争中胜出的炭黑企业一定会更注重增加产品的技术含量，增加研发资金的投入和不断增强科研队伍的创新，最终接近甚至超过国外目前的领先技术。

目前环境保护、能源综合利用不仅仅是炭黑行业的道德层面问题，也是法律层面的问题，只有清洁生产，最大限度的节约资源的高科技炭黑企业，才能在最终的市场竞争中完美胜出。

公司为国内炭黑行业的龙头企业之一，多年来秉承“做精、做专、做强、做大”的发展理念，追求的是产品高端、客户高端、服务高端，通过努力将龙星炭黑做成有世界影响力的名牌产品，将龙星化工做成国内外炭黑用户的首选供应商之一。同时公司不排斥探索多元发展思路，谋求在立足主业的基础上，择机稳妥的向更有生命力的产业、行业进行探索。

发展始终是公司的第一要务和永恒主题。我们要从战略、全局和长远的角度，规划公司未来的发展方向，补短板，找差距。我们将一如既往地履行“立足主业，择业发展，科学发展”的发展观，充分利用上市公司的优势，适时选择融资方式和募集资金，推动产业资本与金融资本的有机结合；在管理上下功夫，在发展上下功夫，实现资金、人力、技术、信息等各种资源最有效的配置，形成强大的核心竞争力，实现做强做大的目标，创造出更好的经济效益和社会效益，回报股东、回报员工和社会各界。

我们要继续坚持可持续发展的企业经营战略，提高企业经营风险的防范能力，加快产品研发、技术创新和管理创新的步伐，加强基础管理工作，优化生产流程再造，加大投资力度，实现经济总量与经营规模平稳较快发展。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2017年，不分配、不转增、不送红股。
- 2、2018年，以480000000股为基数，每10股派发现金红利人民币1元，不转增，不送红股。
- 3、2019年，不分配、不转增、不送红股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：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 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019年	0.00	19,221,241.82	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	48,000,000.00	132,720,900.80	36.17%	0.00	0.00%	0.00	36.17%
2017年	0.00	49,958,996.95	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘江山	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	控股股东刘江山出具承诺函，并郑重承诺：“在今后作为公司控股股东和/或实际控制人期间，不从事与公司及/或公司控股子公司相同或相似业务或者构成竞争威胁的业务活动；其今后将不直接或间接拥有与公司及/或公司控股子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、经济组织的权益，或以其他方式控制该经济实体、经济组织”。	2008年06月24日	长期履行	严格遵守承诺
	刘江山	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	控股股东刘江山出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》：本人在持有公司股份期间，将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，本人承诺按照《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的程序和正常的商业条件进行交易，不损害公司和中小股东的利益。”	2008年06月24日	长期履行	严格遵守承诺
	魏亮	股份减持承诺	魏亮承诺在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2008年06月24日	长期履行	严格遵守承诺
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					

**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

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

##### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款2018年12月31日金额264,587,008.00元及621,260,282.40元； 合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款2019年12月31日金额0.00元及441,324,657.14元； 母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款2018年12月31日金额223,774,784.21元及549,006,380.81元； 母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款2019年12月31日金额0.00元及368,164,419.29元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”与“应付账款”列示	合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款2018年12月31日金额496,313,267.13元及205,276,366.39元； 合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款2019年12月31日金额493,570,000.00元及149,540,063.17元； 母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款2018年12月31日金额141,213,267.13元及156,392,337.85元； 母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款2019年12月31日金额265,000,000.00元及104,459,057.84元；
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	合并利润表资产减值损失本期列示金额-7,430,172.16元，上期列示金额-5,530,908.52元； 母公司利润表资产减值损失本期列示金额-295,556.92元，上期列示金额-1,783,840.34元；

（2）本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14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：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

在合并及母公司利润表新增“信用减值损失”报表项目，	合并及母公司利润表信用减值损失本期列示金额分别为1,971,561.77元及1,971,561.77元；
金融资产根据公司管理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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合并资产负债表列示应收款项融资2019年12月31日金额256,210,905.65元； 母公司资产负债表列示应收款项融资2019年12月31日金额155,881,087.65元。

公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大，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，将其分类为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，在应收款项融资项目列示。

(3) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(4) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

## 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。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90

境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	汪吉军, 周春阳, 陈保喜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

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

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万元)	
俞菊美	公司股东	资金拆借	3,000			5.22%	163.13	3,000	
刘江山	控股股东	资金拆借	4,000		4,000	5.22%	165.88	0	
刘美芹	实际控制人的主要近亲属	资金拆借	15,000		4,000	5.22%	780.9	11,000	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用  不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司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	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
焦作龙星化工有限责 任公司	2019年03 月08日	40,000	2019年07月25 日	7,000	连带责任保 证	12个月	否	是
焦作龙星化工有限责 任公司	2019年03 月08日	40,000	2019年10月09 日	3,500	连带责任保 证	12个月	否	是
焦作龙星化工有限责 任公司	2019年03 月08日	40,000	2019年10月09 日	4,918.2	连带责任保 证	24个月	否	是
焦作龙星化工有限责 任公司	2019年03 月08日	40,000	2019年11月28 日	1,350	连带责任保 证	12个月	否	是
焦作龙星化工有限责 任公司	2019年03 月08日	40,000	2019年11月29 日	4,000	连带责任保 证	12个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			50,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				20,768.2
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				20,768.2

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		50,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		20,768.2		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		50,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		20,768.2		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				16.79%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### （一）履行社会责任情况

龙星化工股份有限公司成立于1994年，2008年实现股份改制。2010年7月首次向社会公开发行股票，

并于2010年7月6日于深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“龙星化工”，证券代码“002442”。公司是专业从事高品质橡胶用炭黑生产的上市企业，具有独立完整的生产、销售系统和面向市场自主经营的能力，炭黑产能达42万吨，是全国炭黑行业的骨干企业。公司首批通过REACH法规注册，是国家火炬计划重点高新技术企业，公司实验中心是“国家认可实验室”。二十多年来，龙星化工以其产品质量、技术研发、节能环保、清洁生产著称于世。公司在不断提升经营业绩、为股东创造价值的同时，坚持把产品质量、安全生产、技术研发、节能环保、清洁生产为重心，积极维护债权人和职工的合法权益，诚信对待利益相关者，积极从事各种社会公益事业，努力构建和谐企业，主动承担社会责任。

### 1、公司治理

公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的现代公司治理架构,完善了《公司章程》，并以《公司章程》为中心,相应修订完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关规章制度,清晰界定“三会”及经营层等的职责,形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营执行层之间各司其职、有效制衡、相互协调工作的机制,以为股东创造最佳的投资回报、体现员工利益和价值最大化、股东、员工、社会、合作客户、供应商等利益相关者和谐发展为企业宗旨。

### 2、公司的理念与文化

公司经过二十多年的拼搏，秉承敬业勤勉、永不满足、卓越发展的理念，不断完善组织治理结构，持续改进与创新管理，营造有利于学习、创新的工作氛围，履行社会责任，热心公益事业，着眼未来，培育了具有“龙星”特色的文化体系，确立了使命、愿景和价值观。





### 3、股东和债权人权益保护

公司通过不断完善法人治理结构、建立健全内部管理和控制制度,积极开展投资者关系管理工作,加强信息披露的真实、准确、完整,进一步规范公司运作,提高公司治理水平,公平公正对待所有股东,保证全体股东和债权人的合法权益。

#### (1) 完善法人治理结构,切实保护中小股东权益。

公司建立了健全的现代公司治理制度,内部管理和控制制度体系实现常态化有效运行。公司法人治理结构明确了决策、执行、监督等方面的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制,股东大会严格履行作为公司最高权力机构的各项职责;董事会及时制定公司经营计划和进行重大事项决策;监事会认真加强财务、风险管理和内部控制等内部监督约束;管理层积极组织各项经营管理活动;同时,董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会,促进董事会科学、高效决策。

公司尊重股东权益,特别是中小股东权益。公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》等规定和要求,规范股东大会召集、召开、表决程序,各次股东大会均采用网络与现场表决相结合的方式召开,当审议影响中小投资者利益的重大事项时,对中小投资者的表决均实行单独计票,单独计票结果及时公开披露,确保了全体股东特别是中小股东享有平等地位,能够充分行使自己的权利,参与公司重大事项的决策。

#### (2) 加强内部控制建设。

公司积极、全面开展内部风险控制建设工作,对涵盖公司组织架构、发展战略、企业文化、内部监督、人力资源、社会责任、信息系统等控制活动进行了全面系统的检查、梳理,查找内部控制缺陷,逐项落实整改,增强了公司风险防范与控制能力。

#### (3) 严格履行信息披露义务,加强投资者关系管理。

公司认真做好信息披露工作,严格按照监管部门相关法律、法规及规范性文件的要求,及时、准确、完整地披露公司信息,便于社会公众及时了解和掌握公司运营状态。特别是对于可能影响股东和其他投资者投资决策的重大信息,第一时间对外发布、报送,并依据内幕信息知情人登记管理制度,做好内幕信息保密、登记工作,严格按照格式要求及时、规范做好内幕信息知情人报备、报送工作,保证公平对待所有投资者,规范了内部信息披露工作程序,不存在选择性披露,确保了广大投资者的知情权。此外,公司还通过业绩说明会、互动平台等网络沟通方式,开展与投资者的交流互动。

(4) 稳健经营并重视以现金股利分配回馈股东。公司坚持科学组织生产,加强市场运作,深入挖潜增效,积极开源节流,在实现较好经济效益的同时,十分重视对投资者的合理回报,积极构建与股东、投资者的和谐关系。

(5) 重视保护债权人的合法权益。公司以“诚信经营,用户满意,以卓越的品质,优良的服务,赢得客户的认可”的理念,建立与债权人的往来关系,严格履行与债权人签订的合同,充分保障债权人的合法权益,按时支付货款、归还到期借款和上缴税费,及时通报与债权人权益相关的重大信息,形成了良好的合作关系,公司信用得到了充分肯定。

### 4、职工权益保护

公司秉承“博天下之众长,纳世间之人才”的人才观和“以人为本”的人才理念,定期召开职工代表大会,凡涉及员工事宜的方案、议案须经职代会讨论决定,把实现和维护全体员工的利益作为工作的出发点和落脚点,保障员工的各项权益,努力为员工创造良好的生活环境、工作环境、学习环境和成长环境,促进职工的价值实现和全面发展,实现职工与企业的共同成长。

(1) 公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规要求,制定了《员工手册》,持续完善劳动合同的管理,依法保护职工的合法权益,建立了完善的职工权益保障体系,保障职工的各方面合法权益。

(2) 公司坚持按劳分配原则,实行就业机会平等和同工同酬制度,对性别、年龄、疾病、种族、宗教信仰等没有歧视政策。按照岗位价值取向,构建岗位价值型薪酬分配体系。

(3) 注重劳动法规的学习, 确保员工合法权益。公司按照国家、省、市保险政策要求, 建立健全员工保险体系, 依法为全体员工办理了基本养老保险、基本医疗保险、职工失业保险、职工工伤保险和住房公积金。

(4) 员工依法享有搬迁假、婚丧假、产假、年假等假期, 员工加班和假期工资待遇按照国家有关政策和公司制度执行。

(5) 公司按岗位复杂系数设立薪酬级别, 按绩效实行按劳分配的原则, 反对分配上的平均主义。

(6) 健全安全管理制度, 加强安全生产管理。公司严格遵守国家相关制度, 不断完善安全管理制度。确保设备安全运行、生产安全运行、职工安全上下岗。在安全保障工作方面, 公司始终以“安全第一, 预防为主”的安全理念, 积极主动地开展预防工作, 提高员工安全意识; 在坚持预防为主的基础上, 进一步提高应对安全事故, 尤其是突发事件的处理能力, 为公司生产经营保驾护航。

(7) 改善工作环境, 减少职工职业卫生伤害

7.1 改善员工生产工作环境, 及时消除影响职业健康的危险源; 对产生职业危害的区域、场所、部位采取必要措施, 对重大危险源进行识别加以防范;

7.2 对从事粉尘、高温和其他有害作业岗位的员工, 定期进行职业健康检查;

7.3 每年定期聘请专业机构对生产作业工作环境进行职业健康状况评定。

7.4 完善公司内的卫生保健、饮水设施、厕所等卫生设施。

(8) 关注员工身体健康

按照《职业病防治管理程序》、《劳动防护用品管理规定》, 为员工配发劳动防护用品, 并定期为员工进行职业病卫生检查和身体健康检查, 切实保护员工的身体健康。

(9) 积极开展职业技能培训, 促进员工全面发展

教育培训是企业发展的新动力, 公司非常注重员工的培养和发展, 通过和知名院校进行校企合作、制定双通道的职业规划等, 引导员工向职业化的方向发展, 帮助和规划员工职业生涯的发展路径, 奠定员工自身职业生涯发展的能力基础, 使员工的职业生涯发展与企业的发展方向保持一致。

公司以培训中心为平台, 大力实施职业培训, 加速人才培养, 将员工培训、技能鉴定、持证上岗和岗位薪酬紧密衔接, 强化职业技能培训和高层次人才培养。公司鼓励和支持员工参加业余进修培训, 为员工发展提供可持续发展的机会和空间。

(10) 采取多种形式, 创造有利条件, 丰富员工生活。

公司多次组织拔河比赛、乒乓球、羽毛球、篮球比赛等形式多样的体育活动, 极大的丰富了员工的业余生活, 使员工得到锻炼强化的同时, 也增强了员工的团结协作、拼搏进取精神。

(11) 强化后勤管理, 为员工提供住宿和工作餐

公司为外地员工提供免费住宿, 宿舍配备空调、电视, 免费宽带网络, 24小时热水供应等福利, 保证员工住的舒心, 享受到星级宾馆式的条件和服务; 在餐饮工作上, 真正做到从员工的实际需要出发, 细致耐心关心员工的饮食状况, 不断丰富菜品花样种类, 以适应不同地区员工口味, 切实提高菜品质量和服务接待水平, 确保员工和客户满意。强调菜品的健康理念, 为餐饮文化注入新内涵。

## 5、顾客权益保护

公司建立了严密有效的质量管理体系, 不断提升产品质量, 为客户提供优质的产品和服务。公司以不断创新持续改善为目的, 强化产品质量管理, 优化产品结构。以服务质量体现企业诚信, 高度重视消费者权益。

公司在经营活动中恪守“承诺就要兑现”的理念, 建立顾客联盟, 健全利益共享、风险共担的机制。制定顾客投诉及售后服务的管理规定, 通过走访、电话、邮件交流等方式为顾客提供相应的技术支持, 确保产品对顾客的适用性, 积极维护顾客的权益, 提升顾客满意度。

## 6、供应商权益保护

公司本着“相互尊重，互惠互利”的原则，公司积极构建和发展与供应商之间的合作伙伴关系，注重与供应商的沟通和协调，与供应商保持了良好的长期合作关系。

公司不断完善采购渠道，促进供应商提高其质量保证能力，建立和完善以战略合作伙伴为主体的供应商体系；加强采购供应链的管理，降低和控制采购成本，及确保其有能力满足社会责任方面的要求，并且定期对其进行合适的监控。

公司公平公正的选择原辅材料优秀供应商，选择遵守国家法律法规、社会责任良好的供应商，淘汰违背国家法律法规、社会责任方面较差的供应商，从而鼓励所有供应商采取措施改善社会责任表现。公司对供应商诚实守信，商务谈判遵循公开、公平、公正的原则，杜绝欺瞒、哄骗。加大采购信息公告的透明度，让供应商平等地获取信息。如：信息公告与采购实施之间留有足够的时间；发布信息的渠道具有广泛性和便利性；信息的表达尽可能准确、明了，避免发生误会和误导等。

公司的供应商主要分为两类，一是原料供应商，包括焦油、葱油、炭黑油；二是辅料供应商，主要是备品备件。公司根据资源的重要程度和供应商业绩，将供应商分为A级、B级、C级和不合格。

公司根据供应商生产规模和历史供货业绩，结合供需双方的合作关系，签订战略合作协议。通过与供应商建立战略合作关系，使原料供应量得到长期保证。通过信息共享和联动机制，利用多种方式融洽供需合作伙伴关系，推动和促进双向交流。

在原料采购合同中，规定供应商的合法权益，及时付款，按合同采购，同时保证原料质量，制定了《供应商管理制度》，严格执行付款审批流程，强调维护供应商利益和与战略供应商利益共享、实现共赢的基本方针。在辅助材料采购过程中，大宗物资实行招标采购，确保公正透明。

## 7、社会公众及其他相关方权益保护

### (1) 诚信经营,依法纳税

自上市以来,公司坚持“忠诚做人,踏实做事,诚铸品牌,德报社会”的核心价值观,始终以规范管理,保证依法纳税为己任。多年来公司不断地扩大生产规模,在市场上不断地扩展业务,赢利能力不断提升,为国家创造的税收也逐年增加,为国家贡献了更多的税源。

### (2) 重合同、守信用

强化企业重守意识,认真全面履行合同,以诚实守信为准则,促进企业依法签订和履行合同。多年来,公司没有发生违反合同约定的商务纠纷,被国家工商总局认定为重合同守信用企业。

## 8、积极投身公益

龙星化工坚持“诚铸品牌,德报社会”的价值观,积极履行公民义务,热心公益事业、慈善事业,体现了良好的道德风尚。例如,积极参与社区建设,改善社区教育及环境;提高社区就业率,与社区和谐共建、积极促进残疾人就业等。

## 9、环境保护

### (1) 人居环境的建设

公司在不断发展的同时,也不忘保护人居环境,通过植树造林等多途径防治沙尘,保护当地生态环境,做到推动经济发展并兼顾生态环保建设的目标。

### (2) 积极推进增收节支降耗

2.1、公司从上到下实行提案改善,节约增效推行实施方案。把节约增效实施方案落实到每个人,并设有专项奖励政策,极大的调动了员工节能降耗的积极性。

2.2、大力推进节能技术改造。积极应用新技术、新设备,改造主要耗能设备和工艺,淘汰低效风机、水泵、空压机、电动机、变压器等落后设备,降低成本,降低能耗,提高效益。

2.3、降低办公消耗。公司推行无纸化办公,提倡文件尽量使用图片格式的电子文档传送,以减少纸张的使用与浪费。

### (3) 倡导清洁生产,大力进行节能减排

公司历来重视环保,秉承“投入绿色,产出活力”的环保理念,先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系等认证。公司提倡清洁文明生产,2006年和2009年分别实施并通过了清洁生产审核。

公司的环保治理严格按环境影响评价报告、环评批复要求和“三同时”制度执行,对废气、废水、噪声、固体废物污染源的产污环节,采取防治措施及投入治理设施,各项污染物排放总量满足总量控制要求;工业固体废物和危险废物安全处置率达到100%;持有排污许可证,达到排污许可证的要求。建设项目进行严格的环境影响评价,并按环评要求,保证环境保护设施与主体工程“三同时”。

根据严格的环境保护管理制度,制定了突发环境事故风险应急预案,并组织应急演练。确保企业生产对环境的影响降至最低。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

对贫困子女提供助学补助;对新增有就业意向贫困人员安排就业;对于其他人员,提供一定金额的生活救济金或相当数量的生活用品。

### (2) 年度精准扶贫概要

报告期内,公司对贫困户捐建房屋一座,价值34160元,焦作龙星参加了“焦作有爱-精准扶贫资助贫困家庭大学生2019年在行动”扶贫活动。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
2.物资折款	万元	3.42
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中: 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0.5
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项(内容、级别)	——	——

#### (4) 后续精准扶贫计划

对新增有就业意向贫困人员安排就业，资助贫困大学生捐款。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
龙星化工股份有限公司	SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、颗粒物	有组织排放	14 个	锅炉及白炭黑、炭黑生产线	SO <sub>2</sub> : 20-100mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 40-90mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 3-10mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 550mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 240mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 18mg/m <sup>3</sup>	SO <sub>2</sub> : 173.08t NO <sub>x</sub> : 277.67t 颗粒物: 22.31t	SO <sub>2</sub> : 1158.8t NO <sub>x</sub> : 845t; 颗粒物: 41.8t	无
焦作龙星化工有限责任公司	烟尘、二氧化硫、氮氧化物、化学需氧量	有组织排放	废气 1 个、 废水 1 个	厂区发电车间	颗粒物: 6mg/m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> : 28.04mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : ≤70.90mg/ m <sup>3</sup> ; COD: 42.44 mg/l	颗粒物: 18 ≤mg/m <sup>3</sup> ; SO <sub>2</sub> : 550 ≤mg/m <sup>3</sup> ; NO <sub>x</sub> : 240 ≤mg/m <sup>3</sup> ; COD≤150m g/l	颗粒物: 8.95 吨; SO <sub>2</sub> : 40.50 吨; NO <sub>x</sub> : 104.46 吨; COD: 0.06 吨	颗粒物: 无; SO <sub>2</sub> : 299.25 吨; NO <sub>x</sub> : 186 吨; COD: 0.53 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况:

龙星化工在废气治理方面采取负压收集和布袋除尘措施，严格控制生产线的粉尘排放，除尘率可达到99.99%。配套建设的4套炭黑尾气余热发电机组，不仅实现了对炭黑尾气的综合利用，还为炭黑生产提供了充足的、可靠的、廉价的电能，既节约了能源，又杜绝了环境污染，给企业、社会、环境带来了丰厚的效益。2011年5月公司投资1813万元率先建成一套锅炉烟气脱硫装置，并顺利投入使用，烟气脱硫效率可达到90%以上；2014年底投资925万元完成三台锅炉的烟气脱硝改造，烟气脱硝效率可达到90%以上；2016年2月公司又投资3700余万元再次进行锅炉的脱硫脱硝技术改造；2017年初我公司投资2500万元对锅炉脱硫装置进行技术改造，并实施全厂生产线废气集中收集、治理工程，缩减废气排放点位。2018年投资1300万元，完成发电机组废气除尘改造工程，再次降低颗粒物的排放。2019年1月公司投资3500万，对6#烟囱烟气进行消白，并配套建设消白水处理装置；2019年8月公司投资6000万，对5#、7#烟囱进行消白，并建设一座备用脱硫装置，为区域大气污染减排作出积极的贡献。

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

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

焦作龙星防治污染设施的假设和运行情况:

焦作龙星污染防治设施建设截止本报告期末投入1.9亿元资金，分别建设烟气脱硫、脱硝和除尘装置及废水处理等环保治理设施。脱硫治理工艺分别是氧化镁脱硫和氨法脱硫；脱硝均采用低氮燃烧技术+SCR治理工艺；湿电除尘工艺是采用靠

高压电晕放电使得粉尘荷电，荷电后的粉尘在电场力的作用下到达集尘板，定期冲洗，使粉尘随着冲刷液的流动而清除。废气执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表2限值要求二氧化硫 $\leq 550\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 240\text{mg}/\text{m}^3$ 、炭黑尘 $\leq 18\text{mg}/\text{m}^3$ 。废水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表2二级标准COD $\leq 150\text{mg}/\text{l}$ 、氨氮 $\leq 25\text{mg}/\text{l}$ ，废水经处理后回用于生产。公司建设规范化废气和废水排污口，并安装废水、废气在线监测设备并与焦作市生态环境局联网，实时上传监测数据。焦作龙星公司投入大量环保资金建设的污染防治设施运行效果较好，为区域大气污染减排作出积极的贡献。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

龙星化工所有项目均按照相关法律法规要求完成环保三同时手续。公司于2018年10月31日换发排污许可证，编号：PWX-130582-0539-18，有效期至2021年10月30日。

焦作龙星自建厂以来新、改、扩建项目均按规定进行了环境影响评价，完成了环保验收，环保三同时手续完备。2017年公司的排污许可证编号为豫环许可焦临42号，排污许可证总量控制，二氧化硫299.25t/a、氮氧化物186 t/a、化学需氧量0.53 t/a、氨氮0.07 t/a。根据《排污许可分类管理名录》最新要求，2020年9月底前完成新的排污许可证取证办理工作。

突发环境事件应急预案：

龙星化工为贯彻落实相关法律、法规和规章要求，建立健全龙星化工股份有限公司应急救援体系，提高企业对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，通过实施有效的预防和监控措施，尽可能地避免和减少突发环境事件的发生，通过对突发环境事件的迅速响应和开展有效的应急行动，有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，公司制定突发环境应急预案。2019年对应急预案进行了修编，并于2019年6月10日在邢台市生态环境局沙河市分局备案，备案编号130582-2019-035-H。

焦作龙星为贯彻落实相关法律、法规和规章要求，建立健全焦作龙星化工有限责任公司应急救援体系，提高企业对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，通过实施有效的预防和监控措施，尽可能地避免和减少突发环境事件的发生，通过对突发环境事件的迅速响应和开展有效的应急行动，有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，公司制定突发环境应急预案。预案已于2019年5月16日在焦作市生态环境局备案，备案编号4108032019005M。

环境自行监测方案

龙星化工根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》要求，制定自行监测方案，2019年自行监测方案已在环保部门备案，公司按照自行监测方案开展了自行监测工作，并完成自行监测情况的公布。公司烟气排放口在线监测数据在河北省污染源自动监控系统平台实时上传；自行监测方案、自行监测的污染物排放数据、在线监测数据在国家重点监控企业自行监测及信息公开系统平台每天上传。

焦作龙星根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》要求，制定自行监测方案，自行监测分别采用实时自动监控监测和季度手工监测方式进行。公司烟气排放口在线监测数据在河南省污染源自动监控系统平台实时上传。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1.公司于2019年4月16日完成了2018年度权益分派实施。

2.公司持股5%以上股东上海图赛因与中诚信托有限责任公司公证债权文书纠纷案件，其所持部分无限售流通股32,632,634股公司股票已于2019年4月21日拍卖成功，自然人王敏以最高应价胜出。

该竞拍股份已于2019年5月24日过户了32,632,534股，剩余100股未过户。原因为王敏先生对拟过户的32,632,634股公司股票因2018年度利润分配所产生股息红利的所有权提出异议，等待法院处理，待此异议

处理完毕再办理剩余100股股票的过户手续。本次权益变动不造成对公司的治理结构及持续性经营等方面的影响，也不造成公司控股股东及实际控制人的变化。

3.公司股东渤海信托于2019年6月6日披露减持股份预披露公告，计划在预披露之日起 15 个交易日后的6个月内通过协议转让方式、大宗交易方式和集中竞价交易的方式减持本公司股份36,314,686股（占公司总股本比例7.56%）。渤海信托在减持计划期间内未通过任何方式减持本公司股份。

4. 公司股东王敏先生于2019年11月2日披露减持计划，在自该计划披露之日起 15 个交易日后的3个月内通过大宗交易方式和集中竞价交易的方式减持不超过14,400,000股本公司股份，占公司总股本的3%。

股东王敏在减持计划期间内实施了减持，共减持13,440,000股，占公司总股本的2.8%。该股东出具了简式权益变动报告书，不再是持有上市公司 5%以上股份的股东。王敏先生不属于公司控股股东、实际控制人，本次减持计划实施不会导致公司控制权发生变更，也不会对公司治理结构及持续经营产生影响。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
持股5%以上股东所持股份将被司法拍卖	2019年02月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-007号公告
持股5%以上股东所持股份司法拍卖流拍	2019年02月26日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-008号公告
焦作龙星获高新技术企业证书	2019年03月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-010号公告
完成了2018年度权益分派	2019年04月08日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-011号公告
持股5%以上股东所持股份将被第二次司法拍卖	2019年04月09日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-012号公告
持股5%以上股东所持股份司法拍卖网络竞价成功	2019年04月23日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-015号公告
股东所持公司股份被司法拍卖的进展暨权益变动的提示性公告	2019年5月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-018号公告
简式权益变动报告书	2019年5月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
渤海信托减持预披露	2019年6月6日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-019号公告
股东股份被司法拍卖过户的进展	2019年7月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-021号公告
持股5%以上股东减持预披露公告	2019年11月2日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-031号公告
关于持股 5%以上股东减持计划数量过半的进展情况暨权益变动的提示性公告	2019年11月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-033号公告

简式权益变动书	2019年11月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于持股5%以上股东减持计划期限届满的公告	2019年12月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 2019-035号公告

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

焦作龙星收到了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，具体情况详见公司于2019年3月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的2019-010号公告。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	447,750	0.09%						447,750	0.09%
3、其他内资持股	447,750	0.09%						447,750	0.09%
境内自然人持股	447,750	0.09%						447,750	0.09%
二、无限售条件股份	479,552,250	99.91%						479,552,250	99.91%
1、人民币普通股	479,552,250	99.91%						479,552,250	99.91%
三、股份总数	480,000,000	100.00%						480,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,715	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,840	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘江山	境内自然人	20.40%	97,897,902	0.00	0	97,897,902	无质押冻结情况	
渤海国际信托股份有限公司—冀兴三号单一资金信托	境内非国有法人	15.13%	72,629,372	0.00	0	72,629,372	无质押冻结情况	
俞菊美	境内自然人	6.85%	32,885,550	0.00	0	32,885,550	无质押冻结情况	
王敏	境内自然人	4.00%	19,192,534	19192534	0	19,192,534	无质押冻结情况	
刘河山	境内自然人	1.87%	8,965,713	0.00	0	8,965,713	无质押冻结情况	

钟革	境内自然人	1.80%	8,640,000	8640000	0	8,640,000	无质押冻结情况	
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 25 号资产管理计划	其他	0.75%	3,617,622	0.00	0	3,617,622	无质押冻结情况	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.39%	1,886,300	0.00	0	1,886,300	无质押冻结情况	
卢建胜	境外自然人	0.35%	1,680,000	-1425000	0	1,680,000	无质押冻结情况	
中铁宝盈资产—浦发银行—中铁宝盈—宝鑫 77 号特定客户资产管理计划	其他	0.26%	1,240,192	0.00	0	1,240,192	无质押冻结情况	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘河山先生为公司实际控制人刘江山先生的胞弟，经两人出具的《关于不构成一致行动人的说明》确认，两人不构成一致行动人。截止报告期末，刘江山、刘河山分别持有本公司股份为 20.40%、1.87%，除上述情况外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘江山	97,897,902	人民币普通股	97,897,902					
渤海国际信托股份有限公司—冀兴三号单一资金信托	72,629,372	人民币普通股	72,629,372					
俞菊美	32,885,550	人民币普通股	32,885,550					
王敏	19,192,534	人民币普通股	19,192,534					
刘河山	8,965,713	人民币普通股	8,965,713					
钟革	8,640,000	人民币普通股	8,640,000					
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 25 号资产管理计划	3,617,622	人民币普通股	3,617,622					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,886,300	人民币普通股	1,886,300					

#卢建胜	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
中铁宝盈资产—浦发银行—中铁宝盈—宝鑫 77 号特定客户资产管理计划	1,240,192	人民币普通股	1,240,192
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘河山先生为公司实际控制人刘江山先生的胞弟，经两人出具的《关于不构成一致行动人的说明》确认，两人不构成一致行动人。截止报告期期末，刘江山、刘河山分别持有本公司股份为 20.40%、1.87%，除上述情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘江山	中国	否
主要职业及职务	公司党委书记	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

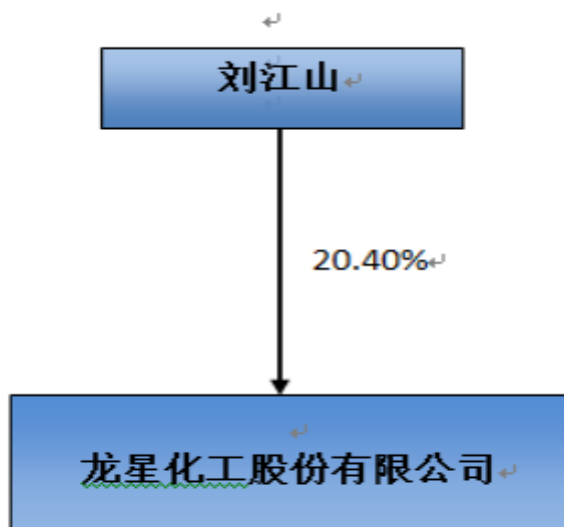
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘江山	本人	中国	否
主要职业及职务	公司党委书记		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	控股本公司		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动

<p>渤海国际信托股份有限公司一冀兴三号单一资金信托</p>	<p>成小云</p>	<p>1983 年 12 月 09 日</p>	<p>360000 万人民币</p>	<p>资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或者基金管理公司发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务；受托经营国务院有关部门批准证券承销业务；办理居间、咨询、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。（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）</p>
--------------------------------	------------	-------------------------	--------------------	---

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
魏亮	董事长、 副总经理	现任	男	39	2008年 01月28 日	2020年 11月27 日	480,000	0	0	0	480,000
李英	董事、副 总经理、 财务负责 人	现任	女	57	2018年 05月09 日	2020年 11月27 日	117,000	0	0	0	117,000
刘飞舟	董事、总 经理、董 事会秘书	现任	男	42	2018年 05月09 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0
刘冰洋	董事	现任	男	29	2018年 05月09 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0
何继江	独立董事	现任	男	46	2017年 11月28 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0
邱峻	独立董事	现任	女	48	2017年 11月28 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0
陈浩生	独立董事	现任	男	41	2018年 07月26 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0
肖民楚	独立董事	现任	男	54	2018年 05月09 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0
侯贺钢	监事会主 席	现任	男	47	2011年 01月28 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0
黄顺英	监事	现任	女	52	2018年 05月09 日	2020年 11月27 日	0	0	0	0	0

							0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	597,000	0	0	0	597,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、现任董事

**魏亮**，男，出生于1981年，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，硕士研究生学历。1999年参加工作，先后担任邢台开元木业有限公司业务员、河北龙星化工集团有限责任公司供销部部长、总经理助理，2008年1月28日至今任本公司董事；2016年6月2日至今任公司本公司常务副总经理，2018年5月14日任本公司董事长。

**刘飞舟**，男，出生于1978年8月，中国国籍，无永久境外居留权，四川大学物理学学士，中国人民大学工商管理硕士。2001年参加工作，历任原信息产业部第十一研究所干部，北京正略钧策管理顾问公司高级总监、合伙人，中德金属集团有限公司董事副总裁，揭阳市第八批优秀专家和拔尖人才，揭阳市青年企业家协会执行会长，2018年5月至今任本公司董事、总经理、董事会秘书。

**刘冰洋**，男，出生于1991年1月，中国国籍，无永久境外居留权，美国加州大学尔湾分校（University Of California Irvine）工商管理金融学学士。2015年参加工作，历任湖南汉森制药股份有限公司金融投资部副总监、湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司法定代表人兼总经理，2018年5月任本公司董事。

**李英**，女，出生于1963年，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，本科学历。1980年参加工作，历任邢台钢铁有限公司财务部会计、财务科科长，邢台钢城实业有限责任公司财务科科长，邢台钢铁有限公司纪委审计监察部财务审计科科长，龙星化工股份有限公司总会计师、财务部部长、财务总监。曾获邢台市优秀企业总会计师，2011年度、2013年度沙河市三八红旗手荣誉称号，2018年5月至今任本公司董事、副总经理、财务负责人。

**邱峻**，女，出生于1972年10月，中国国籍，工商管理硕士、会计师。1998年参加工作，先后任职美国安永会计师事务所，安永华明会计师事务所上海分所，蓝山投资咨询（北京）有限公司，目前任职信达金誉（上海）投资管理有限公司财务总监。2017年11月28日至今任本公司独立董事。

**何继江**，男，1974年6月出生，中国国籍，清华大学科技与社会研究所博士、清华大学能源环境经济研究所博士后。于2015年8月起担任清华大学能源互联网创新研究院政策发展研究室主任。担任国家能源局“能源互联网应用与人人光伏发展研究”课题负责人、国家能源局“光伏直供战略”课题负责人、国家能源局“能源互联网行动计划预研”课题专家、国家能源局“气候变化对十三五能源规划的影响”课题专家、国家发改委“国家低碳发展宏观战略”课题专家、国家十二五科技支撑计划“绿色低碳发展的关键支撑政策与技术研究”课题专家。2017年11月28日至今任本公司独立董事。

**陈浩生**，男，出生于1979年9月1日，中国国籍，无永久境外居留权，法学硕士。2004年参加工作；先后担任广东星辰律师事务所专职律师；北京德恒（深圳）律师事务所合伙人/律师；任香港工联会、深圳市政府金融发展服务办公室、深圳市南山区金融发展服务办公室以及多家知名企业法律顾问，2018年7月任本公司独立董事。

### 2、现任监事

**肖民楚**，男，出生于1966年3月，中国国籍，无永久境外居留权，湖南大学法学硕士。1986年参加工作，历任湖南白泉律师事务所律师，湖南云天律师事务所副主任律师、高级合伙人、监事会主席，湖南省

律协建筑房地产专业委员会委员、长沙市仲裁委员会仲裁员，2018年5月任本公司监事。

**黄顺英**，女，出生于1968年11月，中国国籍，无永久境外居留权。1990年至1993年，在深圳大学会计专业学习，1995年至1998年任深圳市新力实业股份有限公司金融部主任，1998年至2010年任深圳市安华厦物业管理有限公司副主任，2011年至2018年任深圳市美润投资发展有限公司常务副总经理，2018年5月任本公司监事。

**侯贺钢**，男，出生于1973年，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，大专学历。1997年参加工作，2009年加入中国共产党。1997年8月---2008年1月在河北龙星化工集团有限责任公司工作，历任检测中心物理实验员、副主任；中国橡胶与橡胶制品标准化技术委员会委员，2007年开始参与了国家5项炭黑标准的制定和修订工作。2008年1月至今任本公司检测中心主任。2011年1月28日至2017年11月27日任本公司监事会主席。2017年11月28日至今任本公司监事会职工代表监事。

### 3、现任高级管理人员

刘飞舟先生情况详见上述“1、现任董事”。

魏亮先生情况详见上述“1、现任董事”。

李英女士情况详见上述“1、现任董事”。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘冰洋	湖南达麟汉森私募股权基金管理有限公司	法人	2017年11月01日	—	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

## 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、确定依据、实际支付情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员的报酬依据公司《公司章程》、《绩效收入考核办法》等规定按照其行政岗位及职务确定，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
魏亮	董事长、副总经理	男	39	现任	104.32	否
李英	董事、副总经理、财务负责人	女	57	现任	46.76	否
刘飞舟	董事、总经理、董事会秘书	男	42	现任	103.26	否

刘冰洋	董事	男	29	现任	0	否
何继江	独立董事	男	46	现任	10	否
邱峻	独立董事	女	48	现任	10	否
陈浩生	独立董事	男	41	现任	10	否
肖民楚	监事会主席	男	54	现任	0	否
侯贺钢	监事	男	47	现任	9.49	否
黄顺英	监事	女	52	现任	0	否
合计	--	--	--	--	293.83	--

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	750
主要子公司在职员工的数量（人）	712
在职员工的数量合计（人）	1,462
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,462
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,094
销售人员	44
技术人员	184
财务人员	18
行政人员	122
合计	1,462
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	157
大专	475
高中及以下	830
合计	1,462

## 2、薪酬政策

根据薪酬设计理念,结合公司实际情况,本公司薪酬体系升级为全面薪酬新体系,包括薪酬和福利。新体系中将各岗位分为管理序列、职能序列、技术序列、营销序列、生产序列、后勤序列共六大序列,将薪酬架构设计为十六个职等,每个职等又分为九个等级,增加员工横向、纵向发展空间。同时增加学历工资、职业健康补助,提高工龄工资,扩大职称补助及通讯补助范围。制定了晋级标准,通过每年一次的评审晋级,能够有效激发广大员工勤奋工作和学习创新的热情,将固定工资占比提升到68%,浮动工资占比缩小到20%,其他补助占12%,保证员工工资收入波动幅度,充分实现激励和约束相结合的目的,实现晋升公平、公正、公开,真正起到激励、吸引、留住人才的作用。

## 3、培训计划

公司持之以恒贯彻落实建设学习型公司、培育学习型员工的精神,牢固树立“培训是公司的长效投入,是发展的最大后劲,是员工的最大福利”,推动公司产品向更高目标发展作出了积极贡献。根据公司战略规划,制定《员工培训矩阵》、《员工能力水平矩阵》使培训工作迈入标准化培训体系。培训是公司的长效投入,是发展的最大后劲,是员工的最大福利,培养一批又一批优秀人才,为公司的发展奠定了基础。本报告期,圆满完成了2019年度培训计划。龙星化工(含各子公司)共计划培训67项,调整后为40项次,共计培训22983人次,培训完成率100%。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》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以上，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》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》、《上海证券报》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》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。

#### 11、积极实施卓越绩效管理模式

公司各部门分工协作，各司其职，形成了相互配合、相互制约的内部管理体系，在组织生产、从事有序的经营、提供产品和服务、增加效益，确保安全等方面都发挥着至关重要的作用，公司积极实施卓越绩效管理模式，公司曾以卓越的产品质量和公司管理被河北省政府授予“河北省政府质量奖”。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	29.50%	2019 年 03 月 08 日	2019 年 03 月 09 日	巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn)2019-009 号公告

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用



## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邱峻	4	1	3	0	0	否	1
陈浩生	4	2	2	0	0	否	1
何继江	4	0	3	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《深圳证券交易所 中小企业板上市公司规范运作指引》及相关法律、法规等有关规定和要求，本着对公司及中小股东负责的态度，独立公正地履行职责，积极出席董事会、股东大会，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制建设及董事会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响。独立董事利用自己的专业知识和经验对公司的内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，对公司财务内部审计、信息披露工作进行有效监督，为公司未来发展和规范运作及提升管理水平起到了积极作用。

报告期内，公司独立董事对2018年度利润分配预案、2018年度董监高薪酬、内部控制自我评价报告、续聘会计师事务所、对外担保、关联方资金占用情况的专项审计说明、对外担保事项等事项发表了独立、客观的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会履职情况

战略委员会共召开了1次会议，对2018年度利润分配预案进行了充分的讨论和论证，并报董事会审议；对2019年当前市场形势和行业形势作出了判断及预估，确定了当年的工作目标等。

### 2、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开了4次会议，每季度审议通过了内审部门提交的审计报告，审计委员会和内审部门对公司与关联方资金往来、对外担保、内部控制运行的有效性及其他重大事项进行审计核查，做到了勤勉尽责。

审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行了审阅。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。

### 3、董事会薪酬考核委员会履职情况

报告期内，薪酬考核委员会召开了1次会议，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放跟各自的岗位履职情况相符合，符合公司的薪酬管理规定。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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。

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。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月10日
内部控制评价报告全文披露索引	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：——识别出高级管理层中的任何程度的舞弊行为。——对已公布的财务报告进行更正。——注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。——公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。</p> <p>② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：——沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠正。——控制环境无效。——公司内部审计职能无效。——对于是否根据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制无效。——反舞弊程序和控制无效。——对于期末财务报告过程的控制无效。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；（2）违犯国家法律、法规，如产品质量不合格；（3）管理人员或关键技术人员纷纷流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	缺陷认定时，以公司营业收入为基数进行定量判断，重要性水平为公司营业收入的5%。一般性水平为0.5%。	参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>根据公司财务报告内部控制重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020年04月10日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	本次内部控制评价过程中发现报告期内本公司不存在重大缺陷。

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 08 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2020]14649 号
注册会计师姓名	汪吉军，周春阳，陈保喜

审计报告正文

天职业字[2020]14649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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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
<b>存货跌价准备</b>	
截至2019年12月31日龙星化工公司合并财务报表附注六、(六)“存货”所示存货账面余额人民币295,531,546.93元，存货跌价准备人民币7,430,172.16元。	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；

<p>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。龙星化工公司管理层（以下简称“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。</p> <p>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。</p>	<p>(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；</p> <p>(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。</p>
<p><b>收入确认</b></p>	
<p>龙星化工公司本期营业收入28.06亿元，较上期下降9.07%，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。</p> <p>如龙星化工公司财务报表附注“三、（二十八）收入及六、（三十二）营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解并测试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；</p> <p>(2) 访谈管理层了解和评估龙星化工公司的收入确认政策；</p> <p>(3) 选取样本检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬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；</p> <p>(4) 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；</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；</p> <p>(6) 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。</p> <p>(7) 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，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。</p>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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]



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	395,401,043.61	317,394,854.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		264,587,008.00
应收账款	441,324,657.14	621,260,282.40
应收款项融资	256,210,905.65	
预付款项	25,765,211.37	16,488,626.00
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	12,949,547.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	288,101,374.77	406,604,466.85
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	5,623,633.19	11,336,379.86
流动资产合计	1,426,682,767.23	1,650,621,164.86
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
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	1,077,511,802.86
在建工程	91,604,976.05	14,418,647.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	98,729,312.26	99,692,745.35
开发支出		
商誉	26,786,730.35	26,786,730.35
长期待摊费用		170,500.00
递延所得税资产	12,047,317.74	10,365,627.65
其他非流动资产	25,155,232.00	33,733,244.70
非流动资产合计	1,235,805,064.44	1,262,679,298.18
资产总计	2,662,487,831.67	2,913,300,463.04
流动负债：		
短期借款	500,506,142.54	593,089,600.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	493,570,000.00	496,313,267.13
应付账款	149,540,063.17	205,276,366.39
预收款项	17,401,670.52	16,900,202.25

合同负债		
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		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,875,746.77	26,010,194.76
应交税费	5,637,119.23	16,277,433.03
其他应付款	151,998,674.29	230,517,616.18
其中：应付利息	24,509.96	1,485,420.58
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	37,537,605.00	16,022,502.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,372,067,021.52	1,600,407,181.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	37,444,343.06	25,799,963.00
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	5,290,503.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,472,499.39	15,675,200.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,207,345.90	46,765,666.45
负债合计	1,425,274,367.42	1,647,172,848.19
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,715,373.73	411,715,373.73
减：库存股		
其他综合收益	-45,811.43	-45,554.83
专项储备	732,228.35	867,364.17
盈余公积	49,127,399.07	45,822,302.58
一般风险准备		
未分配利润	295,684,274.53	327,768,129.20
归属于母公司所有者权益合计	1,237,213,464.25	1,266,127,614.85
少数股东权益		
所有者权益合计	1,237,213,464.25	1,266,127,614.85
负债和所有者权益总计	2,662,487,831.67	2,913,300,463.04

法定代表人：魏亮

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：周文杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	206,388,171.43	94,495,020.96
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		223,774,784.21
应收账款	368,164,419.29	549,006,380.81
应收款项融资	155,881,087.65	
预付款项	41,042,764.32	5,080,714.79
其他应收款	46,676,873.95	70,156,490.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	211,563,728.22	254,153,966.29
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	1,157,416.63	47,677.32
流动资产合计	1,030,874,461.49	1,196,715,034.72
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
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	674,631,043.95
在建工程	61,960,058.48	12,647,087.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,706,952.84	36,310,746.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,504,716.71	6,601,946.63
其他非流动资产	21,645,732.00	32,917,257.55
非流动资产合计	1,111,191,298.79	1,127,491,816.54
资产总计	2,142,065,760.28	2,324,206,851.26
流动负债：		
短期借款	337,006,142.54	414,589,600.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	265,000,000.00	141,213,267.13
应付账款	104,459,057.84	156,392,337.85

预收款项	17,152,848.97	56,504,002.53
合同负债		
应付职工薪酬	10,991,090.25	20,639,551.13
应交税费	1,698,427.80	14,586,969.96
其他应付款	158,751,132.60	237,285,824.67
其中：应付利息	24,509.96	1,485,420.58
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,955,493.00	16,022,502.00
其他流动负债		
流动负债合计	912,014,193.00	1,057,234,055.27
非流动负债：		
长期借款	8,844,470.00	25,799,963.00
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	5,290,503.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,110,499.39	14,127,200.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,245,472.84	45,217,666.45
负债合计	935,259,665.84	1,102,451,721.72
所有者权益：		
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	414,232,103.82	414,232,103.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	49,127,399.07	45,822,302.58
未分配利润	263,446,591.55	281,700,723.14
所有者权益合计	1,206,806,094.44	1,221,755,129.54
负债和所有者权益总计	2,142,065,760.28	2,324,206,851.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,805,930,355.05	3,085,736,795.45
其中：营业收入	2,805,930,355.05	3,085,736,795.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,795,930,964.65	2,942,695,786.96
其中：营业成本	2,463,213,143.04	2,574,529,705.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,504,843.46	22,875,350.33
销售费用	112,849,293.96	121,396,527.28
管理费用	130,790,380.99	151,657,343.00
研发费用	15,938,001.75	18,406,594.44
财务费用	52,635,301.45	53,830,266.54
其中：利息费用	52,477,350.74	54,702,777.61
利息收入	2,714,933.39	4,001,696.84
加：其他收益	18,824,631.99	18,609,593.45
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		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,971,561.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,430,172.16	-5,530,908.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-708,302.34	2,954,564.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,657,109.66	159,074,257.80
加：营业外收入	750,702.12	426,749.68
减：营业外支出	452,683.82	5,393,732.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,955,127.96	154,107,275.26
减：所得税费用	3,733,886.14	21,386,374.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,221,241.82	132,720,900.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,221,241.82	132,720,900.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	19,221,241.82	132,720,900.80
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-256.60	733.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-256.60	733.84
（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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-256.60	733.84
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-256.60	733.84
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,220,985.22	132,721,634.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,220,985.22	132,721,634.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0400	0.2765
(二) 稀释每股收益	0.0400	0.2765

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

法定代表人：魏亮

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：周文杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,506,147,192.03	2,758,207,307.17
减：营业成本	2,243,210,228.17	2,374,135,964.15
税金及附加	14,140,225.17	16,081,901.49
销售费用	92,693,206.64	102,521,409.72
管理费用	83,928,574.61	104,106,408.20
研发费用	12,528,149.32	15,708,821.57
财务费用	37,858,839.51	34,370,879.59
其中：利息费用	37,039,739.40	38,155,023.02
利息收入	1,106,602.85	3,347,449.72
加：其他收益	15,931,193.98	17,528,551.47
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,971,561.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-295,556.92	-1,783,840.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,074.79	2,954,564.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,362,092.65	129,981,197.96
加：营业外收入	460,638.88	379,844.91
减：营业外支出	188,338.51	4,820,022.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,634,393.02	125,541,020.79
减：所得税费用	6,583,428.12	15,698,489.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,050,964.90	109,842,531.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,050,964.90	109,842,531.63

（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	33,050,964.90	109,842,531.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	3,538,614,684.59	3,860,521,392.42
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		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,130,178.59	3,524,439.88
收到其他与经营活动有关的现金	19,022,833.56	23,020,628.69
经营活动现金流入小计	3,562,767,696.74	3,887,066,460.99
购买商品、接受劳务支付的现金	2,869,146,364.84	3,282,882,870.46
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		
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	109,535,137.40	117,634,511.41
支付的各项税费	97,455,952.20	131,426,198.13
支付其他与经营活动有关的现金	63,761,654.11	78,713,563.38
经营活动现金流出小计	3,139,899,108.55	3,610,657,143.38
经营活动产生的现金流量净额	422,868,588.19	276,409,317.61
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	1,960,942.12	8,954,519.08
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	1,960,942.12	8,954,519.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,449,486.89	88,290,362.21
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,449,486.89	88,290,362.21
投资活动产生的现金流量净额	-113,488,544.77	-79,335,843.13
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	702,358,242.54	641,449,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	591,096,575.62	999,487,437.11
筹资活动现金流入小计	1,293,454,818.16	1,640,937,037.11
偿还债务支付的现金	767,485,671.94	839,677,535.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,072,036.05	43,875,982.02
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	740,041,996.35	919,702,116.87
筹资活动现金流出小计	1,591,599,704.34	1,803,255,633.89
筹资活动产生的现金流量净额	-298,144,886.18	-162,318,596.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192,185.37	733.84
五、现金及现金等价物净增加额	11,042,971.87	34,755,611.54
加：期初现金及现金等价物余额	84,630,430.34	49,874,818.80

六、期末现金及现金等价物余额	95,673,402.21	84,630,430.34
----------------	---------------	---------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	3,053,264,870.69	3,332,671,374.32
收到的税费返还	2,893,063.53	2,705,405.88
收到其他与经营活动有关的现金	35,507,610.98	23,599,617.36
经营活动现金流入小计	3,091,665,545.20	3,358,976,397.56
购买商品、接受劳务支付的现金	2,461,021,230.46	3,107,728,616.25
支付给职工以及为职工支付的现金	66,794,453.67	72,133,676.39
支付的各项税费	75,313,874.62	92,191,006.05
支付其他与经营活动有关的现金	53,667,428.16	68,354,748.07
经营活动现金流出小计	2,656,796,986.91	3,340,408,046.76
经营活动产生的现金流量净额	434,868,558.29	18,568,350.80
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	1,665,274.04	8,945,553.56
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	1,665,274.04	8,945,553.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,278,077.69	96,101,969.27
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	72,278,077.69	96,101,969.27
投资活动产生的现金流量净额	-70,612,803.65	-87,156,415.71
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	447,006,142.54	462,949,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	236,059,447.13	838,792,765.97
筹资活动现金流入小计	683,065,589.67	1,301,742,365.97
偿还债务支付的现金	540,612,102.00	549,677,535.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,564,715.94	31,450,648.13
支付其他与筹资活动有关的现金	405,949,710.37	629,907,226.85
筹资活动现金流出小计	1,025,126,528.31	1,211,035,409.98
筹资活动产生的现金流量净额	-342,060,938.64	90,706,955.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-191,928.77	
五、现金及现金等价物净增加额	22,002,887.23	22,118,891.08
加：期初现金及现金等价物余额	59,230,847.71	37,111,925.78
六、期末现金及现金等价物余额	81,233,734.94	59,230,816.86

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	480,000,000.00			411,715,373.73		-45,554.83	867,364.17	45,822,302.58		327,768,129.20		1,266,127,614.85		1,266,127,614.85	
加：会计政 策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															

二、本年期初余额	480,000,000.00			411,715,373.73		-45,554.83	867,364.17	45,822,302.58		327,768,129.20		1,266,127,614.85		1,266,127,614.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						-256.60	-135,135.82	3,305,096.49		-32,083,854.67		-28,914,150.60		-28,914,150.60
(一)综合收益总额						-256.60				19,221,241.82		19,220,985.22		19,220,985.22
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								3,305,096.49		-51,305,096.49		-48,000,000.00		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,305,096.49		-3,305,096.49				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00		-48,000,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	480,000,000.00			411,715,373.73	-45,811.43	732,228.35	49,127,399.07		295,684,274.53			1,237,213,464.25		1,237,213,464.25

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	480,000,000.00			411,715,373.73		-46,288.67	1,017,065.40	34,838,049.42		206,031,481.56		1,133,555,681.44		1,133,555,681.44	
加：会计政 策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	480,000,000.00			411,715,373.73		-46,288.67	1,017,065.40	34,838,049.42		206,031,481.56		1,133,555,681.44		1,133,555,681.44	
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)						733.84	-149,701.23	10,984,253.16		121,736,647.64		132,571,933.41		132,571,933.41	
(一) 综合收益 总额						733.84				132,720,900.80		132,721,634.64		132,721,634.64	
(二) 所有者投 入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配							10,984,253.16			-10,984,253.16				
1. 提取盈余公积							10,984,253.16			-10,984,253.16				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							-149,701.23				-149,701.23		-149,701.23	
1. 本期提取							1,836,991.91				1,836,991.91		1,836,991.91	
2. 本期使用							-1,986,693.14				-1,986,693.14		-1,986,693.14	
(六)其他														

四、本期期末余额	480,000,000.00			411,715,373.73	-45,554.83	867,364.17	45,822,302.58		327,768,129.20	1,266,127,614.85	1,266,127,614.85
----------	----------------	--	--	----------------	------------	------------	---------------	--	----------------	------------------	------------------

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82				45,822,302.58	281,700,723.14		1,221,755,129.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	480,000,000.00				414,232,103.82				45,822,302.58	281,700,723.14		1,221,755,129.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									3,305,096.49	-18,254,131.59		-14,949,035.10
（一）综合收益总额										33,050,964.90		33,050,964.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,305,096.49	-51,305,096.49		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,305,096.49	-3,305,096.49		
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82				49,127,399.07	263,446,591.55	1,206,806,094.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	480,000,000.00				414,232,103.82				34,838,049.42	182,842,444.67		1,111,912,597.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	480,000,000.00				414,232,103.82				34,838,049.42	182,842,444.67		1,111,912,597.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,984,253.16	98,858,278.47		109,842,531.63
（一）综合收益总额										109,842,531.63		109,842,531.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									10,984,253.16	-10,984,253.16		
1. 提取盈余公积									10,984,253.16	-10,984,253.16		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	480,000,000.00			414,232,103.82				45,822,302.58	281,700,723.14			1,221,755,129.54

### 三、公司基本情况

#### 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2019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447,750股；无限售条件的流通股份：A股479,552,250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、化工产品的销售；偏氟乙烯、盐酸(30%)的生产、销售；饲料添加剂：二氧化硅的生产、销售；热力生产供应；货物进出口。(安全生产许可证有效期至2019年4月24日)\*(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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. 本财务报表由本公司董事会于2020年4月8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、合并范围的变更一和八、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报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。

### 2、会计期间

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。

### 3、营业周期

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。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。



## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

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

### 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。

## 10、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已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。

## 11、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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，参考历史信用损失经验不计提坏账信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	根据预期信用损失率计提坏账准备

## 12、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	
3-6个月	3
6个月-1年（含1年，以下同）	5
1-2年	30
2-3年	50
3年以上	100

## 13、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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	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
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

## 15、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。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、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。

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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00%	1.90%-9.50%
机器设备	年限平均法	4-10	5.00%	9.50%-23.75%
运输工具	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

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

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

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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地合理地摊销，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
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。

## （2）内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

##### (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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 35、租赁负债

### 36、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。

2.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。

### 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

#### 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）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。

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，销售代表将报关单据、电子口岸等信息送交财务，财务根据报关单据、电子口岸信息、货运单据、货物过磅单、欠款批准单进行确认收入。

#### （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。客户根据货物过磅单的净重量到财务进行结算，财务按照过磅单的净重量给客户开具发票，客户拿着财务盖章确认后的凭证出厂，财务部依据开具的发票、过磅单确认收入。

#### （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，根据客户现场验收合格后回执收货通知单确认收入；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。

#### 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，并按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本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。

### 4.建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 40、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.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。

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：

1) 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。

#### 41、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.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。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。	合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日金额 264,587,008.00 元及 621,260,282.40 元；合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 441,324,657.14 元；母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日金额 223,774,784.21 元及 549,006,380.81 元；母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 368,164,419.29 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”与“应付账款”列示	本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。	合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日金额 496,313,267.13 元及 205,276,366.39 元；合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 12 月 31 日金额 493,570,000.00 元及 149,540,063.17 元；母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日金额 141,213,267.13 元及 156,392,337.85 元；母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 12 月 31 日金额 265,000,000.00 元及 104,459,057.84 元。
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。	合并利润表资产减值损失本期列示金额 -7,430,172.16 元，上期列示金额 -5,530,908.52 元；母公司利润表资产减值损失本期列示金额 -295,556.92 元，上期列示金额 -1,783,840.34 元。

<p>在合并及母公司利润表新增“信用减值损失”报表项目，金融资产根据公司管理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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</p>	<p>本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 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。</p>	<p>合并及母公司利润表信用减值损失本期列示金额分别为 1,971,561.77 元及 1,971,561.77 元；合并资产负债表列示应收款项融资 2019 年 12 月 31 日金额 256,210,905.65 元；母公司资产负债表列示应收款项融资 2019 年 12 月 31 日金额 155,881,087.65 元。公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大，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，将其分类为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，在应收款项融资项目列示。</p>
<p>本公司首次执行该准则对财务报表无影响。</p>	<p>本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。</p>	
<p>本公司首次执行该准则对财务报表无影响。</p>	<p>本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。</p>	

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	317,394,854.01	317,394,854.01	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	264,587,008.00		-264,587,008.00
应收账款	621,260,282.40	621,260,282.40	
应收款项融资		264,587,008.00	264,587,008.00
预付款项	16,488,626.00	16,488,626.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,949,547.74	12,949,547.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	406,604,466.85	406,604,466.85	
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	11,336,379.86	11,336,379.86	
流动资产合计	1,650,621,164.86	1,650,621,164.86	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	1,077,511,802.86	1,077,511,802.86	
在建工程	14,418,647.27	14,418,647.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	99,692,745.35	99,692,745.35	
开发支出			
商誉	26,786,730.35	26,786,730.35	
长期待摊费用	170,500.00	170,500.00	
递延所得税资产	10,365,627.65	10,365,627.65	
其他非流动资产	33,733,244.70	33,733,244.70	
非流动资产合计	1,262,679,298.18	1,262,679,298.18	
资产总计	2,913,300,463.04	2,913,300,463.04	
流动负债：			
短期借款	593,089,600.00	593,089,600.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	496,313,267.13	496,313,267.13	
应付账款	205,276,366.39	205,276,366.39	
预收款项	16,900,202.25	16,900,202.25	
合同负债			
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			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,010,194.76	26,010,194.76	
应交税费	16,277,433.03	16,277,433.03	
其他应付款	230,517,616.18	230,517,616.18	
其中：应付利息	1,485,420.58	171,720.58	-1,313,700.00

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	16,022,502.00	16,022,502.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,600,407,181.74	1,600,407,181.74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	25,799,963.00	25,799,963.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,290,503.45	5,290,503.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,675,200.00	15,675,200.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,765,666.45	46,765,666.45	
负债合计	1,647,172,848.19	1,647,172,848.19	
所有者权益：			
股本	480,000,000.00	480,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	411,715,373.73	411,715,373.73	
减：库存股			
其他综合收益	-45,554.83	-45,554.83	
专项储备	867,364.17	867,364.17	
盈余公积	45,822,302.58	45,822,302.58	
一般风险准备			

未分配利润	327,768,129.20	327,768,129.20	
归属于母公司所有者权益合计	1,266,127,614.85	1,266,127,614.85	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,266,127,614.85	1,266,127,614.85	
负债和所有者权益总计	2,913,300,463.04	2,913,300,463.04	

调整情况说明

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	264,587,008.00	应收款项融 资	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	264,587,008.00

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,495,020.96	94,495,020.96	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	223,774,784.21		-223,774,784.21
应收账款	549,006,380.81	549,006,380.81	
应收款项融资		223,774,784.21	223,774,784.21
预付款项	5,080,714.79	5,080,714.79	
其他应收款	70,156,490.34	70,156,490.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	254,153,966.29	254,153,966.29	
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	47,677.32	47,677.32	
流动资产合计	1,196,715,034.72	1,196,715,034.72	

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	674,631,043.95	674,631,043.95	
在建工程	12,647,087.12	12,647,087.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,310,746.29	36,310,746.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,601,946.63	6,601,946.63	
其他非流动资产	32,917,257.55	32,917,257.55	
非流动资产合计	1,127,491,816.54	1,127,491,816.54	
资产总计	2,324,206,851.26	2,324,206,851.26	
流动负债：			
短期借款	414,589,600.00	414,589,600.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	141,213,267.13	141,213,267.13	
应付账款	156,392,337.85	156,392,337.85	
预收款项	56,504,002.53	56,504,002.53	
合同负债			
应付职工薪酬	20,639,551.13	20,639,551.13	



应交税费	14,586,969.96	14,586,969.96	
其他应付款	237,285,824.67	237,285,824.67	
其中：应付利息	1,485,420.58	171,720.58	-1,313,700.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	16,022,502.00	16,022,502.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,057,234,055.27	1,057,234,055.27	
非流动负债：			
长期借款	25,799,963.00	25,799,963.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,290,503.45	5,290,503.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,127,200.00	14,127,200.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,217,666.45	45,217,666.45	
负债合计	1,102,451,721.72	1,102,451,721.72	
所有者权益：			
股本	480,000,000.00	480,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	414,232,103.82	414,232,103.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,822,302.58	45,822,302.58	
未分配利润	281,700,723.14	281,700,723.14	

所有者权益合计	1,221,755,129.54	1,221,755,129.54	
负债和所有者权益总计	2,324,206,851.26	2,324,206,851.26	

调整情况说明

2018年12月31日（原金融工具准则）

2019年1月1日（新金融工具准则）

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	223,774,784.21	应收款项融以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		223,774,784.21

**(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、19%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
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
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
龙星化工股份有限公司	15%
焦作龙星化工有限责任公司	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	25%

## 2、税收优惠

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。

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，有效期内所得税执行15%的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条，公司炭黑尾气发电所取得收入在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。

根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号），公司炭黑尾气发电所取得收入执行增值税即征即退100%的优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	534,090.05	449,035.76
银行存款	95,139,312.16	84,181,363.73
其他货币资金	299,727,641.40	232,764,454.52
合计	395,401,043.61	317,394,854.01
其中：存放在境外的款项总额	29,213.17	97,313.58

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项299,727,641.40元，主要系票据保证金。

期末存放在境外子公司的款项不存在资金汇回限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,652,130.00	4.86%	18,992,700.00	83.85%	3,659,430.00	22,652,130.00	3.50%	18,992,700.00	83.85%	3,659,430.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	443,125,263.16	95.14%	5,460,036.02		437,665,227.14	624,918,080.19	96.50%	7,317,227.79		617,600,852.40
其中：										
账龄分析组合	443,125,263.16	95.14%	5,460,036.02	1.23%	437,665,227.14	624,918,080.19	96.50%	7,317,227.79	1.17%	617,600,852.40
合计	465,777,393.16	100.00%	24,452,736.02		441,324,657.14	647,570,210.19	100.00%	26,309,927.79		621,260,282.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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	8,538,670.00	70.00%	预计部分无法收回
山东国风橡塑有限公司	10,454,030.00	10,454,030.00	100.00%	预计全部无法收回
合计	22,652,130.00	18,992,700.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	426,420,260.89		
3-6 个月	10,780,510.67	323,415.32	3.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	474,261.08	23,713.05	5.00%
1-2 年（含 2 年）	476,834.09	143,050.23	30.00%
2-3 年（含 3 年）	7,078.02	3,539.01	50.00%
3 年以上	4,966,318.41	4,966,318.41	100.00%
合计	443,125,263.16	5,460,036.02	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	437,675,032.64
其中：0-3个月	426,420,260.89
3-6个月	10,780,510.67
6个月-1年（含1年）	474,261.08
1至2年	12,170,034.09
2至3年	10,790,757.97
3年以上	5,141,568.46
3至4年	3,817.75
5年以上	5,137,750.71
合计	465,777,393.16

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
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	7,317,227.79	-1,823,601.77		33,590.00		5,460,036.02
合计	26,309,927.79	-1,823,601.77		33,590.00		24,452,736.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,590.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	105,642,125.95	22.68%	56,516.71
客户二	21,342,176.00	4.58%	
客户三	17,670,229.45	3.79%	
客户四	16,481,550.02	3.54%	
客户五	14,609,319.32	3.14%	
合计	175,745,400.74	37.73%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,210,905.65	264,587,008.00
合计	256,210,905.65	264,587,008.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

项目	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	1,294,966,470.95		
合计	1,294,966,470.95		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：



## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,064,814.22	97.28%	15,908,979.69	96.48%
1 至 2 年	453,278.47	1.76%	289,534.32	1.76%
2 至 3 年	1,414.85	0.01%	34,715.25	0.21%
3 年以上	245,703.83	0.95%	255,396.74	1.55%
合计	25,765,211.37	--	16,488,626.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
邢台钢铁有限责任公司	非关联方	4,397,672.98	17.07
山西潞安焦化有限责任公司	非关联方	2,324,975.71	9.02
邢台旭阳煤化工有限公司	非关联方	1,879,878.83	7.30
山西立恒焦化有限公司	非关联方	1,287,290.03	5.00
河北峰煤焦化有限公司	非关联方	1,169,399.01	4.54
合计		11,059,216.56	42.93

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,255,941.50	12,949,547.74
合计	14,255,941.50	12,949,547.74

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	17,500,000.00	17,500,000.00
往来款项	19,326,911.51	21,105,819.33
备用金	1,596,070.55	4,042,167.31
押金及保证金	12,757,038.25	7,194,989.50
代付五险一金	537,694.80	716,305.21
合计	51,717,715.11	50,559,281.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,040,100.28		36,569,633.33	37,609,733.61
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-147,960.00			-147,960.00
2019 年 12 月 31 日余额	892,140.28		36,569,633.33	37,461,773.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	7,219,970.19
其中: 0-3 个月	7,219,970.19
1 至 2 年	5,131,393.06
2 至 3 年	36,597,227.53
3 年以上	2,769,124.33
3 至 4 年	418,120.00
4 至 5 年	81,580.00
5 年以上	2,269,424.33
合计	51,717,715.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	36,569,633.33					36,569,633.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,040,100.28	-147,960.00				892,140.28

合计	37,609,733.61	-147,960.00				37,461,773.61
----	---------------	-------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南环石环境技术有限公司	往来款项	19,069,633.33	2-3 年	36.87%	19,069,633.33
北京睿德信企业管理咨询有限公司	拆借资金	9,500,000.00	2-3 年	18.37%	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	2-3 年	15.47%	8,000,000.00
中远海运租赁有限公司	保证金	5,555,555.00	1 年以内	10.74%	
中关村科技租赁有限公司	保证金	4,950,000.00	1-2 年	9.57%	
合计	--	47,075,188.33	--	91.02%	36,569,633.33

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,373,600.16	5,808,051.13	159,565,549.03	200,569,705.05	3,889,485.90	196,680,219.15
在产品	2,018,003.34		2,018,003.34	4,081,653.93		4,081,653.93
库存商品	84,222,720.37	1,622,121.03	82,600,599.34	150,423,769.23	4,590,017.66	145,833,751.57
发出商品	38,309,438.50		38,309,438.50	54,819,705.74		54,819,705.74
包装物	5,607,784.56		5,607,784.56	5,189,136.46		5,189,136.46
合计	295,531,546.93	7,430,172.16	288,101,374.77	415,083,970.41	8,479,503.56	406,604,466.85

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,889,485.90	5,808,051.13		3,889,485.90		5,808,051.13
库存商品	4,590,017.66	1,622,121.03		4,590,017.66		1,622,121.03
合计	8,479,503.56	7,430,172.16		8,479,503.56		7,430,172.16

项目	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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	5,620,369.61	3,235,040.76
待抵扣的进项税	3,263.58	8,079,323.53
预缴工会经费		22,015.57
合计	5,623,633.19	11,336,379.86

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明



**17、长期股权投资**

单位：元

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

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	981,481,496.04	1,077,511,802.86
合计	981,481,496.04	1,077,511,802.86

## (1) 固定资产情况

单位：元

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	697,100,767.97	1,263,976,505.17	36,473,373.11	4,898.79	1,997,555,545.04
2.本期增加金额	313,636.36	32,676,245.67	3,824,053.57		36,813,935.60
(1) 购置	313,636.36	23,155,435.66	3,824,053.57		27,293,125.59
(2) 在建工程转入		9,520,810.01			9,520,810.01
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	30,076.93	13,172,943.23	2,172,598.00		15,375,618.16
(1) 处置或报废	30,076.93	4,513,307.39	2,172,598.00		6,715,982.32
(2) 转入在建工程		8,659,635.84			8,659,635.84
4.期末余额	697,384,327.40	1,283,479,807.61	38,124,828.68	4,898.79	2,018,993,862.48
二、累计折旧					
1.期初余额	187,638,322.06	715,425,706.43	15,071,636.41	1,163.40	918,136,828.30
2.本期增加金额	26,545,415.77	93,305,005.73	3,502,383.24	930.72	123,353,735.46
(1) 计提	26,545,415.77	93,305,005.73	3,502,383.24	930.72	123,353,735.46

3.本期减少金额	6,904.14	3,814,238.96	2,063,968.10		5,885,111.20
(1) 处置或报废	6,904.14	2,280,285.95	2,063,968.10		4,351,158.19
(2)转入在建工程		1,533,953.01			1,533,953.01
4.期末余额	214,176,833.69	804,916,473.20	16,510,051.55	2,094.12	1,035,605,452.56
三、减值准备					
1.期初余额	931,279.15	975,634.73			1,906,913.88
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	931,279.15	975,634.73			1,906,913.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	482,276,214.56	477,587,699.68	21,614,777.13	2,804.67	981,481,496.04
2.期初账面价值	508,531,166.76	547,575,164.01	21,401,736.70	3,735.39	1,077,511,802.86

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	10,165,418.96

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	157,773,404.96	正在办理

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,604,976.05	14,418,647.27
合计	91,604,976.05	14,418,647.27

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邢台研发中心项目				1,489,831.85		1,489,831.85
白炭黑、9#10#炭黑线废气臭氧脱硝	5,677,222.76		5,677,222.76	5,677,222.76		5,677,222.76
6#机组烟气脱白水处理项目	6,837,058.80		6,837,058.80	4,329,063.83		4,329,063.83
5#、7#机组烟囱消白工程	31,452,594.71		31,452,594.71			
8#氨法脱硫项目	14,135,552.39		14,135,552.39			
3#脱硫工程	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			
油气收集项目	913,595.01		913,595.01			

泄洪池工程项目	881,582.70		881,582.70		
其他零星工程	3,988,891.81		3,988,891.81	2,922,528.83	2,922,528.83
合计	91,604,976.05		91,604,976.05	14,418,647.27	14,418,647.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
5#、7#机组烟囱消白工程	39,320,000.00		31,452,594.71			31,452,594.71	79.99%	80%				其他
8#氨法脱硫项目	16,000,000.00		14,135,552.39			14,135,552.39	88.35%	90%				其他
3#脱硫工程	24,000,000.00		19,285,992.00			19,285,992.00	80.36%	80%				其他
合计	79,320,000.00		64,874,139.10			64,874,139.10	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,835,733.39	80,000.00	3,901,039.88	57,182,000.00	123,998,773.27
2.本期增加金额			464,629.14		464,629.14
(1) 购置			464,629.14		464,629.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	62,835,733.39	80,000.00	4,365,669.02	57,182,000.00	124,463,402.41
二、累计摊销					
1.期初余额	11,833,357.68	78,000.39	3,716,401.39	8,678,268.46	24,306,027.92
2.本期增加金额	1,271,628.12	1,999.61	154,434.50		1,428,062.23
(1) 计提	1,271,628.12	1,999.61	154,434.50		1,428,062.23

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,104,985.80	80,000.00	3,870,835.89	8,678,268.46	25,734,090.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,730,747.59		494,833.13	48,503,731.54	98,729,312.26
2.期初账面价值	51,002,375.71	1,999.61	184,638.49	48,503,731.54	99,692,745.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
沙河市龙星精细 化工有限公司	26,786,730.35					26,786,730.35
桦甸市常山铁矿 有限公司	2,016,367.02					2,016,367.02
合计	28,803,097.37					28,803,097.37

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
桦甸市常山铁矿 有限公司	2,016,367.02					2,016,367.02
合计	2,016,367.02					2,016,367.02

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发 生变动
26,786,730.35	长期资产及营运 资金	12,192,137.86	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市 场，可以带来独立的现金流，可将其认定为 一个单独的资产组。	否

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）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收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计沙河市龙星精细化工有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，毛利率3.45%，税前折现率13.53%，测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可回收金额54,630,348.45元大于沙河市龙星精细化工有限公司资产组账面价值12,192,137.86元及商誉账面价值26,786,730.35元的和。本期沙河市龙星精细化工有限公司商誉不予计提资产减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车辆租赁费	170,500.00		170,500.00		
合计	170,500.00		170,500.00		

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,613,213.86	5,341,982.08	38,797,697.03	6,710,846.52
可抵扣亏损	30,853,298.97	4,627,994.84	3,640,834.42	910,208.61
资产评估减值	825,863.64	206,465.91	953,970.08	238,492.52
递延收益	12,472,499.39	1,870,874.91	15,675,200.00	2,506,080.00
合计	79,764,875.86	12,047,317.74	59,067,701.53	10,365,627.65

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,047,317.74		10,365,627.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,143,053.61	37,143,053.61
可抵扣亏损	1,401,379.93	10,522,653.35
合计	38,544,433.54	47,665,706.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		2,505,198.75	
2021 年		1,632,295.43	
2022 年	805,979.70	4,242,572.62	
2023 年	407,115.95	2,142,586.55	
2024 年	188,284.28		
合计	1,401,379.93	10,522,653.35	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	25,155,232.00	33,733,244.70
合计	25,155,232.00	33,733,244.70

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	197,006,142.54	284,000,000.00
保证借款	298,500,000.00	309,089,600.00
合计	500,506,142.54	593,089,600.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	493,570,000.00	496,313,267.13
合计	493,570,000.00	496,313,267.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	115,521,428.62	162,909,504.02
工程款	34,018,634.55	42,366,862.37
合计	149,540,063.17	205,276,366.39

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,401,670.52	16,900,202.25
合计	17,401,670.52	16,900,202.25

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,010,194.76	90,032,467.77	100,166,915.76	15,875,746.77
二、离职后福利-设定提存计划		10,497,579.67	10,497,579.67	
合计	26,010,194.76	100,530,047.44	110,664,495.43	15,875,746.77

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,078,197.07	75,735,419.53	86,598,322.17	12,215,294.43
2、职工福利费		4,182,806.53	4,182,806.53	
3、社会保险费	14,796.00	5,390,295.52	5,405,091.52	
其中：医疗保险费		4,533,900.59	4,533,900.59	
工伤保险费	14,796.00	811,772.08	826,568.08	
生育保险费		44,622.85	44,622.85	
4、住房公积金		2,733,144.00	2,398,110.50	335,033.50
5、工会经费和职工教育经费	2,917,201.69	1,990,802.19	1,582,585.04	3,325,418.84
合计	26,010,194.76	90,032,467.77	100,166,915.76	15,875,746.77

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		10,040,825.70	10,040,825.70	
2、失业保险费		456,753.97	456,753.97	
合计		10,497,579.67	10,497,579.67	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,886,306.77	5,771,429.75
企业所得税	1,011,952.95	7,166,164.20
个人所得税	175,520.04	140,210.17
城市维护建设税	202,041.48	1,026,599.39
土地使用税	510,961.50	510,961.50
房产税	190,644.63	181,843.01
教育费附加	144,315.34	733,285.29
环境保护税	336,878.82	536,926.42
其他	178,497.70	210,013.30
合计	5,637,119.23	16,277,433.03

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,509.96	171,720.58
其他应付款	151,974,164.33	230,345,895.60
合计	151,998,674.29	230,517,616.18

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	24,509.96	171,720.58
合计	24,509.96	171,720.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方借款	145,719,670.00	221,313,700.00
应付单位往来款		861,818.17
出口海运费及保费	1,586,714.24	2,667,860.46
内陆运费及港杂费	983,206.96	1,725,475.12
保证金及押金	2,327,104.80	2,401,754.80
其他	1,357,468.33	1,375,287.05
合计	151,974,164.33	230,345,895.60

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	37,537,605.00	16,022,502.00
合计	37,537,605.00	16,022,502.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,444,343.06	25,799,963.00
合计	37,444,343.06	25,799,963.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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



合计	--	--	--								
----	----	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,290,503.45	5,290,503.45
合计	3,290,503.45	5,290,503.45

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,290,503.45	5,290,503.45

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,675,200.00	1,000,000.00	4,202,700.61	12,472,499.39	政府补助
合计	15,675,200.00	1,000,000.00	4,202,700.61	12,472,499.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
炭黑尾气余热发电项目	1,706,000.00			852,999.64			853,000.36	与资产相关
年产 8 万吨炭黑项目的扩建	975,000.00			525,000.00			450,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	658,700.00			658,700.00				与资产相关
高分散白炭黑项目	6,616,666.74			1,330,001.04			5,286,665.70	与资产相关
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	4,170,833.26			549,999.93			3,620,833.33	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	377,999.98			56,000.02			321,999.96	与资产相关
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘	1,170,000.02			129,999.98			1,040,000.04	与资产相关
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目		1,000,000.00		100,000.00			900,000.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,000,000.00						480,000,000.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	411,715,373.73			411,715,373.73
合计	411,715,373.73			411,715,373.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-45,554.83	-256.60				-256.60		-45,811.43
外币财务报表折算差额	-45,554.83	-256.60				-256.60		-45,811.43
其他综合收益合计	-45,554.83	-256.60				-256.60		-45,811.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	867,364.17	1,548,280.85	1,683,416.67	732,228.35
合计	867,364.17	1,548,280.85	1,683,416.67	732,228.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,822,302.58	3,305,096.49		49,127,399.07
合计	45,822,302.58	3,305,096.49		49,127,399.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	327,768,129.20	206,031,481.56
调整后期初未分配利润	327,768,129.20	206,031,481.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,221,241.82	132,720,900.80
减：提取法定盈余公积	3,305,096.49	10,984,253.16

应付普通股股利	48,000,000.00	
期末未分配利润	295,684,274.53	327,768,129.20

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,799,135,643.50	2,459,600,294.28	3,079,471,325.27	2,571,919,033.59
其他业务	6,794,711.55	3,612,848.76	6,265,470.18	2,610,671.78
合计	2,805,930,355.05	2,463,213,143.04	3,085,736,795.45	2,574,529,705.37

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,005,551.73	5,653,253.55
教育费附加	2,897,244.37	4,036,914.24
房产税	3,190,611.23	2,848,203.88
土地使用税	6,178,713.28	6,009,875.44
车船使用税	76,187.78	78,066.83
印花税	1,498,967.30	1,635,824.38
资源税	633,338.64	
水资源税	486,376.80	443,415.00
环境保护税	1,537,852.33	2,169,797.01
合计	20,504,843.46	22,875,350.33

其他说明:

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	90,610,615.95	92,328,312.90
人员费用	4,315,357.84	13,204,626.23
业务招待费	8,017,855.88	6,386,136.21
港杂费	4,769,418.52	6,240,776.30
差旅费	1,885,747.45	1,181,306.26
低值易耗品摊销	1,945,516.23	696,177.59
销售业务费	546,705.58	519,618.95
仓储费	67,030.02	250,501.86
装卸费	108,393.19	37,299.11
办公费	13,625.00	7,063.00
其他	569,028.30	544,708.87
合计	112,849,293.96	121,396,527.28

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,442,663.52	50,841,845.68
修理费	20,365,420.92	28,402,914.95
折旧费	30,480,591.66	25,580,909.63
业务招待费	14,867,596.16	13,767,135.84
环境治理及排污费	2,702,506.85	4,934,191.37
咨询费	1,867,596.12	4,860,639.99
差旅费	2,960,362.68	3,336,174.71
办公费	1,292,585.17	2,815,484.78
低值易耗品摊销	1,192,505.03	2,307,812.65
安全生产费	2,151,703.10	1,836,991.91
中介机构费用	1,196,451.70	1,511,036.00
无形资产摊销	1,428,062.23	1,441,531.73
绿化费	602,066.82	1,313,152.31
试验检验费	1,038,911.72	1,306,346.77

财产保险费	904,538.65	1,293,054.94
水电费	1,676,619.19	1,224,555.73
会议费	236,455.39	321,386.49
广告费	392,731.02	301,180.75
其他	1,991,013.06	4,260,996.77
合计	130,790,380.99	151,657,343.00

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.人员人工费用	13,623,741.10	12,629,021.00
2.直接投入费用	1,188,743.12	4,518,348.47
3.折旧费用	1,125,517.53	1,259,224.97
合计	15,938,001.75	18,406,594.44

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,477,350.74	54,702,777.61
减：利息收入	2,714,933.39	4,001,696.84
汇兑损失(收益以“-”列示)	-1,666,278.85	-6,584,885.97
手续费支出	3,501,507.19	5,508,682.17
现金折扣	1,037,655.76	4,205,389.57
合计	52,635,301.45	53,830,266.54

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	5,130,178.59	3,524,439.88
炭黑尾气余热发电项目	852,999.64	853,000.00
年产 8 万吨炭黑项目的扩建	525,000.00	900,000.00



能源管理中心建设示范项目财政补助资金	658,700.00	853,200.00
高分散白炭黑项目	1,330,001.04	1,330,000.00
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	549,999.93	550,000.07
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	56,000.02	55,999.95
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘	129,999.98	129,999.98
稳岗补贴款	39,400.00	1,776,600.00
沙河市科技局创新试点补助		50,000.00
就业补贴款	2,000.00	444,758.57
邢台市科学技术局专利资助费		1,500.00
供热补贴款	8,725,865.00	8,140,095.00
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目	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	
社保补贴	216,687.79	
经济质量效益奖励	200,000.00	
科技创新奖励金	200,000.00	
合计	18,824,631.99	18,609,593.45

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	147,960.00	
应收账款坏账损失	1,823,601.77	
合计	1,971,561.77	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,080,511.91
二、存货跌价损失	-7,430,172.16	-6,611,420.43
合计	-7,430,172.16	-5,530,908.52

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-708,302.34	2,954,564.38
合计	-708,302.34	2,954,564.38

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计：	331,940.17	271,674.72	331,940.17
其中：固定资产处置利得	331,940.17	271,674.72	331,940.17
罚没利得	82,000.00	86,670.00	82,000.00
其他	336,761.95	68,404.96	336,761.95
合计	750,702.12	426,749.68	750,702.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	39,160.00	484,000.00	39,160.00
非流动资产处置损失合计：	4,347.05	4,519,810.60	4,347.05
其中：固定资产处置损失	4,347.05	4,519,810.60	4,347.05
罚款及滞纳金	105,692.48	200,145.37	105,692.48
其他	303,484.29	189,776.25	303,484.29
合计	452,683.82	5,393,732.22	452,683.82

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,415,576.23	19,458,994.91
递延所得税费用	-1,681,690.09	1,927,379.55
合计	3,733,886.14	21,386,374.46

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,955,127.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,443,269.19
子公司适用不同税率的影响	1,021,160.45
调整以前期间所得税的影响	-640,671.58
非应税收入的影响	-1,071,096.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,486,852.74

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-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	2,163,873.29
税法规定的额外可扣除项目	-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	3,733,886.14

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释（五十七）其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,714,933.39	4,001,696.84
政府补助	10,491,752.79	10,412,953.57
其他	5,816,147.38	8,605,978.28
合计	19,022,833.56	23,020,628.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	22,885,452.04	20,153,272.05
差旅费	4,846,110.13	4,517,480.97
仓储费	67,030.02	250,501.86
办公费	1,306,210.17	2,822,547.78
环境治理及排污费	2,702,506.85	4,934,191.37
手续费	3,501,507.19	2,328,955.76
财产保险费	904,538.65	1,293,054.94
研发费	1,188,743.12	4,518,348.47
工会经费	1,094,048.16	2,162,430.12
广告费	392,731.02	301,180.75

试验检验费	1,038,911.72	1,306,346.77
中介机构费用	1,196,451.70	1,511,036.00
对外捐赠	39,160.00	484,000.00
其他付现费用	22,598,253.34	32,130,216.54
合计	63,761,654.11	78,713,563.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的票据保证金	591,096,575.62	709,487,437.11
收到往来拆借资金		290,000,000.00
合计	591,096,575.62	999,487,437.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	658,059,793.35	694,737,800.54
支付融资顾问费	1,982,203.00	3,179,726.41
支付往来拆借资金	80,000,000.00	221,784,589.92
合计	740,041,996.35	919,702,116.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,221,241.82	132,720,900.80
加：资产减值准备	5,458,610.39	5,530,908.52
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	123,353,735.46	121,780,329.99
无形资产摊销	1,428,062.23	1,441,531.73
长期待摊费用摊销	170,500.00	186,000.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	708,302.34	-2,954,564.38
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	-327,593.12	4,248,135.88
财务费用（收益以“-”号填列）	42,652,827.20	49,681,129.01
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-1,681,690.09	1,927,379.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	111,072,919.92	-27,917,357.73
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	190,968,611.92	67,899,931.61
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-70,021,804.06	-77,985,306.14
其他	-135,135.82	-149,701.23
经营活动产生的现金流量净额	422,868,588.19	276,409,317.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	95,673,402.21	84,630,430.34
减：现金的期初余额	84,630,430.34	49,874,818.80
现金及现金等价物净增加额	11,042,971.87	34,755,611.54

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,673,402.21	84,630,430.34
其中: 库存现金	534,090.05	449,035.76
可随时用于支付的银行存款	95,139,312.16	84,181,363.73
可随时用于支付的其他货币资金		30.85
三、期末现金及现金等价物余额	95,673,402.21	84,630,430.34

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	299,727,641.40	票据保证金
固定资产	97,623,258.59	贷款抵押
无形资产	18,973,031.48	贷款抵押
合计	416,323,931.47	--

其他说明:

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	29,213.17
其中：美元			
欧元	3,737.85	7.8155	29,213.17
港币			
应收账款	--	--	37,192,494.88
其中：美元	5,328,183.08	6.9762	37,170,470.80
欧元	2,818.00	7.8155	22,024.08
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	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	852,999.64



年产 8 万吨炭黑项目的扩建	9,000,000.00	递延收益、其他收益	525,000.00
能源管理中心建设示范项目 财政补助资金	10,000,000.00	递延收益、其他收益	658,700.00
高分散白炭黑项目	13,300,000.00	递延收益、其他收益	1,330,001.04
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	5,500,000.00	递延收益、其他收益	549,999.93
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	560,000.00	递延收益、其他收益	56,000.02
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘	1,300,000.00	递延收益、其他收益	129,999.98
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	5,130,178.59	其他收益	5,130,178.59
稳岗补贴款	39,400.00	其他收益	39,400.00
就业补贴款	2,000.00	其他收益	2,000.00
供热补贴款	8,725,865.00	其他收益	8,725,865.00
沙河市人力资源和社会保障局 岗前培训补贴	107,800.00	其他收益	107,800.00
社保补贴	216,687.79	其他收益	216,687.79
经济质量效益奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技创新奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	67,311,931.38		18,824,631.99

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名 称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例	股权取得方 式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
焦作龙星化工有限责任公司	河南省焦作市	河南省焦作市丰收路 3299 号	制造业	100.00%		设立
沙河市龙星辅业有限公司	河北省沙河市	沙河市东环路龙星街	制造业	100.00%		设立

龙星化工（欧洲）贸易有限公司	法兰克福	法兰克福	销售业	100.00%		设立
沙河市龙星精细化工有限公司	河北省沙河市	沙河市南汪村东	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
桦甸市常山铁矿有限公司	吉林省桦甸市	桦甸市常山镇玉兴村	开采业	100.00%		非同一控制下企业合并
龙星隆（北京）环保科技有限公司	北京市	北京市海淀区信息路 28 号 6 层 A 座 2017 号	服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，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) 2019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	395,401,043.61			<u>395,401,043.61</u>
应收账款	441,324,657.14			<u>441,324,657.14</u>
应收款项融资			256,210,905.65	<u>256,210,905.65</u>
其他应收款	14,255,941.50			<u>14,255,941.50</u>

## (2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			317,394,854.01		<u>317,394,854.01</u>
应收票据			264,587,008.00		<u>264,587,008.00</u>
应收账款			621,260,282.40		<u>621,260,282.40</u>
其他应收款			12,949,547.74		<u>12,949,547.74</u>

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 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	<u>500,506,142.54</u>
应付票据		493,570,000.00	<u>493,570,000.00</u>
应付账款		149,540,063.17	<u>149,540,063.17</u>
其他应付款		151,998,674.29	<u>151,998,674.29</u>
一年内到期的非流动负债		37,537,605.00	<u>37,537,605.00</u>
长期借款		37,444,343.06	<u>37,444,343.06</u>
长期应付款		3,290,503.45	<u>3,290,503.45</u>

## (2) 2018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		593,089,600.00	<u>593,089,600.00</u>
应付票据		496,313,267.13	<u>496,313,267.13</u>
应付账款		205,276,366.39	<u>205,276,366.39</u>
其他应付款		230,517,616.18	<u>230,517,616.18</u>
一年内到期的非流动负债		16,022,502.00	<u>16,022,502.00</u>
长期借款		25,799,963.00	<u>25,799,963.00</u>
长期应付款		5,290,503.45	<u>5,290,503.45</u>

## (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	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	500,506,142.54				<u>500,506,142.54</u>
应付票据	493,570,000.00				<u>493,570,000.00</u>
应付账款	149,540,063.17				<u>149,540,063.17</u>
其他应付款	9,851,849.28	37,994,978.00	30,686,609.48	73,440,727.57	<u>151,974,164.33</u>
一年内到期的非流动负债	37,537,605.00				<u>37,537,605.00</u>
长期借款		37,444,343.06			<u>37,444,343.06</u>
长期应付款	2,000,000.00	1,290,503.45			<u>3,290,503.45</u>

接上表：

项目	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	593,089,600.00				<u>593,089,600.00</u>
应付票据	496,313,267.13				<u>496,313,267.13</u>
应付账款	205,276,366.39				<u>205,276,366.39</u>
其他应付款	83,172,840.26	32,083,538.96	111,996,056.78	1,779,759.60	<u>229,032,195.60</u>
一年内到期的非流动负债	16,022,502.00				<u>16,022,502.00</u>
长期借款		16,955,493.00	8,844,470.00		<u>25,799,963.00</u>
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00	1,290,503.45		<u>5,290,503.45</u>

### （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5.70亿元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）



人民币	50	-1,461,148.22	-1,241,975.98
人民币	-50	1,461,148.22	1,241,975.98
接上表:			
项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50	-4,620,854.85	-3,805,595.89
人民币	-50	4,620,854.85	3,805,595.89

## 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		
	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%	3,082,414.86	2,620,052.63
人民币对美元升值	1.00%	-3,082,414.86	-2,620,052.63
人民币对欧元贬值	1.00%	68,723.78	58,415.22
人民币对欧元升值	1.00%	-68,723.78	-58,415.22

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	5,195,168.62	4,415,893.32
人民币对美元升值	1.00%	-5,195,168.62	-4,415,893.32
人民币对欧元贬值	1.00%	54,584.09	46,396.48
人民币对欧元升值	1.00%	-54,584.09	-46,396.48

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资	256,210,905.65			256,210,905.65

持续以公允价值计量的资产总额	256,210,905.65			256,210,905.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的应收款项融资期末金额256,210,905.65 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。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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	沙河市裕褊办南汪村

(续上表)

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
刘江山	20.40	20.40	刘江山

本企业最终控制方是刘江山。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益、在子公司中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俞菊美	公司股东
刘美芹	实际控制人的主要近亲属

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,938,300.00	2,704,500.00

(8) 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	2,378,000.00
刘美芹	利息支出	7,808,975.00	7,699,500.00
俞菊美	利息支出	1,631,250.00	1,313,700.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘美芹	114,414,670.00	150,000,000.00
其他应付款	刘江山		40,000,000.00
其他应付款	俞菊美	31,305,000.00	31,313,700.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(一) 分部信息

本公司根据附注三、(三十三)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。

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑收益	1,666,278.85
<b>合计</b>	<b>1,666,278.85</b>

(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	10,165,418.96	10,837,006.04
<b>合计</b>	<b>10,165,418.96</b>	<b>10,837,006.04</b>

(四) 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	5,000万元	2018.11.15	2019.11.14	是
焦作龙星化工有限责任公司	3,500万元	2018.9.18	2019.9.17	是
焦作龙星化工有限责任公司	2,350万元	2018.11.28	2019.11.28	是
焦作龙星化工有限责任公司	1,350万元	2019.11.28	2020.11.28	否
焦作龙星化工有限责任公司	3,500万元	2019.10.09	2020.10.09	否
焦作龙星化工有限责任公司	4,000万元	2019.11.29	2020.11.28	否



焦作龙星化工有限责任公司	7,000万元	2019.7.25	2020.7.24	否
焦作龙星化工有限责任公司	4,918.19万元	2019.10.9	2021.10.8	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	5,000万元	2018.6.13	2019.6.12	是
焦作龙星化工有限责任公司	6,000万元	2018.6.13	2019.6.12	是
焦作龙星化工有限责任公司	4,000万元	2018.4.9	2019.4.8	是
焦作龙星化工有限责任公司	3,000万元	2018.11.16	2019.11.13	是
焦作龙星化工有限责任公司	2,058.96万元	2018.6.22	2019.6.21	是
焦作龙星化工有限责任公司	4,000万元	2019.10.25	2020.10.24	否
焦作龙星化工有限责任公司	3,000万元	2019.11.22	2020.11.22	否
焦作龙星化工有限责任公司	5,000万元	2019.11.29	2020.11.28	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,000万元	2019.12.20	2020.11.19	否

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,652,130.00	5.77%	18,992,700.00	83.85%	3,659,430.00	22,652,130.00	3.94%	18,992,700.00	83.85%	3,659,430.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	369,965,025.31	94.23%	5,460,036.02		364,504,989.29	552,664,178.60	96.06%	7,317,227.79		545,346,950.81
其中：										
账龄分析组合	369,965,025.31	94.23%	5,460,036.02	1.48%	364,504,989.29	552,664,178.60	96.06%	7,317,227.79	1.32%	545,346,950.81
合计	392,617,155.31	100.00%	24,452,736.02		368,164,419.29	575,316,308.60	100.00%	26,309,927.79		549,006,380.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	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	8,538,670.00	70.00%	预计部分无法收回
山东国风橡塑有限公司	10,454,030.00	10,454,030.00	100.00%	预计全部无法收回
合计	22,652,130.00	18,992,700.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	353,260,023.04		
3-6 个月	10,780,510.67	323,415.32	3.00%
6 个月-1 年 (含 1 年)	474,261.08	23,713.05	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	476,834.09	143,050.23	30.00%
2-3 年 (含 3 年)	7,078.02	3,539.01	50.00%
3 年以上	4,966,318.41	4,966,318.41	100.00%
合计	369,965,025.31	5,460,036.02	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	364,514,794.79
其中: 0-3 个月	10,780,510.67
3-6 个月	353,260,023.04
6 个月-1 年 (含 1 年)	474,261.08

1 至 2 年	12,170,034.09
2 至 3 年	10,790,757.97
3 年以上	5,141,568.46
3 至 4 年	3,817.75
5 年以上	5,137,750.71
合计	392,617,155.31

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
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	7,317,227.79	-1,823,601.77		33,590.00		5,460,036.02
合计	26,309,927.79	-1,823,601.77		33,590.00		24,452,736.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	33,590.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
风神轮胎股份有限公司	34,517,392.14	8.79%	56,516.71
佳通轮胎(中国)投资有限公司	21,342,176.00	5.44%	
山东玲珑轮胎股份有限公司	17,670,229.45	4.50%	
上海赛轮企业发展有限公司	16,481,550.02	4.20%	
大陆马牌轮胎(中国)有限公司	14,609,319.32	3.72%	
合计	104,620,666.93	26.65%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,676,873.95	70,156,490.34
合计	46,676,873.95	70,156,490.34

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位往来款	40,945,818.97	61,009,818.97
备用金	448,393.02	2,182,281.08
押金及保证金	5,268,120.00	318,120.00
代付五险一金	264,536.30	383,150.29
其他往来款项	19,138,358.99	25,799,433.33
合计	66,065,227.28	89,692,803.67

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	466,680.00		19,069,633.33	19,536,313.33
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	-147,960.00			-147,960.00
2019 年 12 月 31 日余额	318,720.00		19,069,633.33	19,388,353.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	965,654.98
其中：0-3 个月	819,654.98
6 个月与-1 年（含 1 年）	146,000.00
1 至 2 年	5,323,958.60
2 至 3 年	22,345,458.33
3 年以上	37,430,155.37
3 至 4 年	37,430,155.37
4 至 5 年	0.00
合计	66,065,227.28

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	19,069,633.33					19,069,633.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	466,680.00	-147,960.00				318,720.00
合计	19,536,313.33	-147,960.00				19,388,353.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桦甸市常山铁矿有限公司	关联方往来	40,945,818.97	1 年以内、1-3 年以上	61.98%	
河南环石环境技术有限公司	往来款项	19,069,633.33	2-3 年	28.86%	19,069,633.33
中关村科技租赁有限公司	保证金	4,950,000.00	1-2 年	7.49%	
李建军	备用金	317,839.04	1 年以内	0.48%	
中国化工橡胶有限公司	往来款项	300,000.00	3 年以上	0.45%	300,000.00
合计	--	65,583,291.34	--	99.26%	19,369,633.33

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	364,383,735.00		364,383,735.00	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
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
合计	364,383,735.00					364,383,735.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,500,106,839.80	2,240,947,413.26	2,751,830,645.35	2,372,097,627.67
其他业务	6,040,352.23	2,262,814.91	6,376,661.82	2,038,336.48
合计	2,506,147,192.03	2,243,210,228.17	2,758,207,307.17	2,374,135,964.15

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-380,709.22	
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）	13,694,453.40	1、计入当期损益的政府补助超过公司净利润绝对值 5%，主要原因系本期收到财政供热补贴款 872.59 万元。2.与公司主营业务的关系：公司收到财政供热补贴款是公司给市政供热发生的补贴，考虑其性质、发生频率列入非经常性损益。3.本期非经常性损益其中计入当期损益的政府补助 1,369.44 万元，占净利润的 71.25%，对报告期的业绩影响程度较大。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,574.82	
减：所得税影响额	2,014,353.28	
合计	11,269,816.08	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.0400	0.0400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.0166	0.0166

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

龙星化工股份有限公司

法定代表人：魏亮

2020年4月8日