

# 龙星化工股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 2020 年半年度报告.....        | 2   |
| 第一节 重要提示、目录和释义.....     | 5   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标.....    | 8   |
| 第三节 公司业务概要.....         | 11  |
| 第四节 经营情况讨论与分析.....      | 18  |
| 第五节 重要事项.....           | 27  |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 30  |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 31  |
| 第八节 可转换公司债券相关情况.....    | 32  |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 32  |
| 第十节 公司债相关情况.....        | 33  |
| 第十一节 财务报告.....          | 34  |
| 第十二节 备查文件目录.....        | 156 |

## 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 |
| 渤海信托        | 指 | 渤海国际信托股份有限公司    |
| 原料油         | 指 | 煤焦油、葱油、乙烯焦油、炭黑油 |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法      |
| 证券法         | 指 | 中华人民共和国证券法      |
| 会计法         | 指 | 中华人民共和国会计法      |
| 规范运作指引      | 指 | 中小企业板上市公司规范运作指引 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|             |                                   |      |        |
|-------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称        | 龙星化工                              | 股票代码 | 002442 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称     | 龙星化工股份有限公司                        |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 龙星化工                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | LONGXING CHEMICAL STOCK CO., LTD. |      |        |
| 公司的法定代表人    | 魏亮                                |      |        |

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 968,616,510.39   | 1,410,666,068.76 | -31.34%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 2,630,934.23     | 8,762,558.59     | -69.98%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 1,311,214.31     | 6,360,751.46     | -79.39%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -140,043,907.05  | 197,497,826.05   | -170.91%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0055           | 0.0183           | -69.95%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0055           | 0.0183           | -69.95%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.21%            | 0.70%            | -0.49%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 2,561,362,877.49 | 2,662,487,831.67 | -3.80%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,239,841,320.72 | 1,237,213,464.25 | 0.21%        |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明  |
|---|--------------|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -3,372.76    |   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,604,424.25 | 本期非经常性损益其中计入当期损益的政府补助 260.44 万元，占净利润的 98.99%，超过公司净利润绝对值 5%，对报告期的业绩影响程度较大。主要原因是前期收到的政府对本公司节能环保项目的补贴，考虑其性质、 |

|                    |               |  |
|--------------------|---------------|--|
|                    |               | 发生频率列入非经常性损益。  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,044,741.47 | 本期非经常性损益其中计入当期损益的其他营业外收入和支出-104.47 万元，占净利润的-39.71%，超过公司净利润绝对值 5%，对报告期的业绩影响程度较大。主要是本期疫情现金捐赠支出和环保罚款支出。 |
| 减：所得税影响额           | 236,590.10    |  |
| 合计                 | 1,319,719.92  | --   |

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

报告期内，公司的经营模式未发生变化，公司采取订单式生产模式，以销定产。公司属于高新技术企业，具备较强产品研发能力，能够灵活的应对市场客户的使用需求，提供符合客户需求标准的产品。公司积极实施和保持卓越绩效管理，致力于做精、做专、做强、做大！

上半年协会34家企业共生产炭黑202万吨，较上年同期下降6.4%，共销售炭黑193万吨，较上年同期下降9.01%。公司2020年1-6月份炭黑产量为18.78万吨，占协会会员总产量的9.30%，处于协会会员第二位。

## 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 | 较年初减少 33.27%，主要系环保投资本期转固所致。 |

### 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3,507.36万元。截止2020年6月，累计共获得国家专利授权 31项，其中发明专利10项，实用新型专利21项。2019年提交发明专利申请1项，实用新型专利申请1项，及2018年申请的发明专利2项，合计4项目目前在受理中，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

公司实验中心通过了ISO/IEC17025实验室认可，产品质量稳定，得到了国内外知名轮胎企业的认可。其拥有的“龙星”商标被认定为中国驰名商标、是橡胶协会推荐品牌。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、FAMI-QS管理体系、ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。在整合三大体系管理的基础上，公司又率先在行业内引进6S先进管理理念，导入卓越绩效管理模式并荣获“河北省政府质量奖”。在二十多年的发展过程中，公司形成了独特的龙星文化，确立了“打造世界炭黑品牌，铸就百年龙星化工”的企业愿景，“致力于世界级炭黑供应商，营造员工幸福生活”的企业使命，以及以“忠诚做人，踏实做事，诚铸品牌，德报社会”为核心的价值观体系。公司将龙星文化中的“德、诚”具体落实到公司工作的方方面面，为员工营造了良好的内部工作环境，凝聚和激励着全体员工为公司新的跨越而奋斗。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，受国内外疫情影响，产品需求量减少且售价大幅降低。据中国橡胶工业协会炭黑分会统计，行业协会内炭黑产量202万吨，比去年同期下降6.4%，行业协会内共实现主营业务收入102亿元，比去年同期下降 28.62 %。

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18.78万吨，销售炭黑18.81万吨，实现产销率100.16%；本期实现营业收入96,861.65万元，较上年同期降低31.34%；实现净利润为263.09万元，比上年同期降低69.98%。国内销售收入与上年同期相比降低25.85%，国外销售收入同比降低67.30%。

报告期内，公司炭黑产品实现销售收入为88,737.35万元，较上年同期降低32.85%；白炭黑实现销售收入4,663.77万元，较上年同期降低12.38%；电及蒸汽实现销售收入3,129.23万元，较上年同期降低8.49%。报告期内，公司注重科技研发投入，共投入各项研发支出3,507.36万元，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。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期             | 同比增减     | 变动原因                   |
|---------------|-----------------|------------------|----------|------------------------|
| 营业收入          | 968,616,510.39  | 1,410,666,068.76 | -31.34%  | 主要系本期销售量减少和销售单价同比降低所致。 |
| 营业成本          | 832,675,968.59  | 1,248,780,753.32 | -33.32%  | 主要系本期原料价格降低所致。         |
| 销售费用          | 47,409,764.74   | 50,157,869.45    | -5.48%   |                        |
| 管理费用          | 49,860,882.84   | 61,168,890.91    | -18.49%  |                        |
| 财务费用          | 23,444,661.75   | 25,961,022.99    | -9.69%   |                        |
| 所得税费用         | 1,416,572.33    | 2,444,498.11     | -42.05%  | 主要系利润总额减少所致。           |
| 研发投入          | 35,073,574.72   | 56,141,920.94    | -37.53%  | 主要系研发投入原料价格降低所致。       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -140,043,907.05 | 197,497,826.05   | -170.91% | 主要系本期支付原料款增加所致。        |
| 投资活动产生的现金流    | -27,995,422.68  | -55,275,398.20   | 49.35%   | 主要系本期支付工程项             |

|               |                |                 |          |                  |
|---------------|----------------|-----------------|----------|------------------|
| 量净额           |                |                 |          | 目减少所致。           |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 138,219,694.17 | -154,069,711.02 | 189.71%  | 主要系本期偿还银行贷款减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -29,819,113.32 | -11,847,641.76  | -151.69% | 主要系本期支付原料款增加所致。  |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|              | 本报告期           |         | 上年同期             |         | 同比增减     |
|--------------|----------------|---------|------------------|---------|----------|
|              | 金额             | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |          |
| 营业收入合计       | 968,616,510.39 | 100%    | 1,410,666,068.76 | 100%    | -31.34%  |
| 分行业          |                |         |                  |         |          |
| 化学原料及化学制品制造业 | 965,303,461.57 | 99.66%  | 1,409,047,091.13 | 99.87%  | -31.49%  |
| 其它           | 3,313,048.82   | 0.34%   | 1,618,977.63     | 0.13%   | 104.64%  |
| 分产品          |                |         |                  |         |          |
| 炭黑           | 887,373,466.75 | 91.61%  | 1,321,508,474.44 | 93.38%  | -32.85%  |
| 白炭黑          | 46,637,671.66  | 4.81%   | 53,226,135.43    | 3.47%   | -12.38%  |
| 电及蒸汽         | 31,292,323.16  | 3.23%   | 34,197,188.15    | 2.27%   | -8.49%   |
| 其他化工品        | 0.00           | 0.00%   | 115,293.11       | 0.76%   | -100.00% |
| 其他           | 3,313,048.82   | 0.34%   | 1,618,977.63     | 0.13%   | 104.64%  |
| 分地区          |                |         |                  |         |          |
| 国内           | 907,525,450.45 | 93.69%  | 1,223,871,108.18 | 80.10%  | -25.85%  |
| 国外           | 61,091,059.94  | 6.31%   | 186,794,960.58   | 19.90%  | -67.30%  |

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

|              | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业          |                |                |        |             |             |            |
| 化学原料及化学制品制造业 | 965,303,461.57 | 830,174,918.60 | 14.00% | -31.49%     | -33.51%     | 2.62%      |
| 分产品          |                |                |        |             |             |            |
| 炭黑           | 887,373,466.75 | 784,920,158.91 | 11.55% | -32.85%     | -34.21%     | 1.82%      |

|      |                |                |        |         |         |       |
|------|----------------|----------------|--------|---------|---------|-------|
| 白炭黑  | 46,637,671.66  | 32,227,448.74  | 30.90% | -12.38% | -16.38% | 3.31% |
| 电及蒸汽 | 31,292,323.16  | 13,027,310.95  | 58.37% | -8.49%  | -22.54% | 7.55% |
| 分地区  |                |                |        |         |         |       |
| 国内   | 904,212,401.63 | 777,661,985.35 | 14.00% | -26.02% | -28.52% | 3.01% |
| 国外   | 61,091,059.94  | 52,512,933.25  | 14.04% | -67.30% | -67.31% | 0.05% |

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本期炭黑销售价格同比降低，销售量同比减少，营业收入比上年同期减少 32.85%，本期采购原料价格同比降低，营业成本比上年同期减少 34.21%。本期受国外疫情影响，出口炭黑营业收入比上年同期减少 67.30%，营业成本比上年同期减少 67.31%。

### 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 |
|--------|--------------|---------|--------------------|----------|
| 营业外收入  | 26,393.61    | 0.65%   | 罚没收入               | 不确定      |
| 营业外支出  | 1,071,135.08 | 26.46%  | 捐赠支出和罚款支出          | 不确定      |
| 资产处置收益 | -3,372.76    | -0.08%  | 固定资产处置收益           | 不确定      |
| 其他收益   | 5,250,036.95 | 129.71% | 政府补助和资源综合利用退税      | 不确定      |
| 信用减值   | 144,241.56   | 3.56%   | 按照会计政策、会计估计计提坏账准备。 | 不确定      |

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年同期末          |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金 | 300,365,208.50 | 11.73% | 303,473,811.12 | 11.01% | 0.72%  | 无重大变动  |
| 应收账款 | 435,245,651.01 | 16.99% | 632,714,470.93 | 22.96% | -5.97% | 无重大变动  |
| 存货   | 285,810,701.96 | 11.16% | 366,894,545.75 | 13.31% | -2.15% | 无重大变动  |

|      |                |        |                  |        |        |       |
|------|----------------|--------|------------------|--------|--------|-------|
| 固定资产 | 965,262,701.33 | 37.69% | 1,028,123,998.54 | 37.30% | 0.39%  | 无重大变动 |
| 在建工程 | 61,126,103.75  | 2.39%  | 34,276,111.37    | 1.24%  | 1.15%  | 无重大变动 |
| 短期借款 | 607,858,273.21 | 23.73% | 514,500,000.00   | 18.67% | 5.06%  | 无重大变动 |
| 长期借款 | 7,286,137.84   | 0.28%  | 17,442,163.00    | 0.63%  | -0.35% | 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 | 234,510,919.61 | 票据保证金 |
| 应收票据 | 7,186,400.00   | 票据保证金 |
| 固定资产 | 107,199,633.12 | 贷款抵押  |
| 无形资产 | 48,694,687.57  | 贷款抵押  |
| 合计   | 397,591,640.30 |       |

## 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、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、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。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

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 | 750,071,697.36 | 226,665,323.59 | 265,733,964.90 | 4,852,525.76 | 3,376,874.46 |

|               |     |                   |               |                |               |                |              |              |
|---------------|-----|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 沙河市龙星辅业有限公司   | 子公司 | 编织袋               | 3,000,000.00  | 16,684,641.26  | 11,770,875.14 | 16,689,919.55  | 2,570,323.62 | 1,863,729.22 |
| 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 | 150,698,893.98 | 88,614,590.98 | 292,305,741.70 | 2,687,048.83 | 2,016,336.62 |

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。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 主要原材料价格波动的风险

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

### (二)、市场风险

#### 1、对下游相关行业依赖的风险

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

#### 2、行业竞争日趋激烈，销售客户相对集中的风险

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

公司的主要客户为国内外大型轮胎企业，客户集中度较高，不排除未来客户流失的风险，亦不排除由



于主要客户的经营情况和资信状况发生变化而对公司带来不利影响的可能性。

### （三）、政策风险

#### 1、产业政策调整的风险

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

#### 2、环保政策调整风险

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

### （四）财务风险

公司期末资产负债率51.59%，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。

报告期内，公司在“重环保，保销售，充分发挥产能效率”的方针指导下，在环保、生产、销售、科研等方面开展工作，快速应对市场和政策变化，努力控制风险，稳定业绩增长。

#### （一）积极了解上下游市场变化情况，提高应对效率和效果。

报告期内，受新冠疫情影响，炭黑出口呈现量缩价跌的趋势，下游汽车及轮胎行业需求出现了大幅下滑，上游煤焦油市场价格有所增长，炭黑行业生产经营受到较大影响。为应对市场变化，公司通过积极沟通、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，销售市场形势错综复杂，竞争激烈。营销人员以“争取企业效益最大化”为一切工作的出发点和落脚点，全面分析市场，不断调整产品结构和客户结构，精打细算，深挖潜力，确保公司盈利再上台阶。

#### （二）统筹安排，提高产能利用率。

报告期内，公司以市场需求为导向，不断优化生产，加强新品种拓展。根据各条生产线实际情况，合理安排检修计划，减少开停车时间,生产能力得到合理地使用，确保实现经营目标。

#### （三）加强科研工作，推进技术创新。

报告期内，通过技术走访、学习交流，了解不同客户的需求，研发人员通过技术攻关，在指标上寻求突破，满足客户要求。在节能降耗方面，公司对生产装置及仪器进行了优化升级，实现节能降耗，降低生产成本。

#### （四）重视环保工作，持续加大环保设施建设投入

报告期内，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、湿电除尘等项目设施运行良好。公司继续加大环保设施的建设及技术改造的资金投入，新增脱硝，烟气消白、水处理等大型工程项目。公司的环保治理工作符合国家各种政策要求，提升了公司抗风险能力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次        | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 披露索引                                     |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2019 年度股东大会 | 年度股东大会 | 29.40%  | 2020 年 04 月 30 日 | 2020 年 05 月 06 日 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn)2020-017 号公告 |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因  | 调查处罚类型 | 结论（如有）   | 披露日期        | 披露索引   |
|-------|----|---|--------|--|-------------|--|
| 龙星化工  | 其他 | 高分散白炭黑项目热风炉部分烟气未进行处理，直接经应急管道外排环境，存在不正常运行大气污染防治设施行为。 | 其他     | 你单位的上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十条第二款的规定，依据《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九条第三项的规定，我局对你单位作出如下行政处罚：罚款肆拾伍万元整。 | 2020年03月23日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2020-006、2020-007号公告 |
| 龙星辅业  | 其他 | 我局调查发现你公司实施了以下环境违法行为：原油取样处露天存放的油桶未进行密封，未按规定安装、使用治污  | 其他     | 你单位的上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条的规定，依据《中华人民共   | 2020年03月23日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2020-006、2020-007号公告 |

|  |  |     |  |   |  |  |
|--|--|-----|--|---|--|--|
|  |  | 设施。 |  | 和国大气污染防治法》第一百零八条第一项规定,我局对你单位作出如下行政处罚:罚款壹拾万元整。 |  |  |
|--|--|-----|--|---|--|--|

整改情况说明

适用  不适用

公司已于2020年3月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的2020-006号公告中披露了整改情况，公司已经根据相关部门的要求完成了整改，使发现的问题得到有效解决。

1、龙星化工高分散白炭黑项目烟囱泄漏处已用盲板封死。原烟囱拆除，所有烟气进入治理设施处理后排放。

2、龙星辅业原料取样平台已拆除，目前取样工作在负压密闭房间内进行。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

## 十三、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% | 66.12    | 3,000    |
| 刘美芹                 | 实际控制人的主要近亲属 | 资金拆借 | 11,000   |            |            | 5.22% | 242.44   | 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。

## 十五、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              | 2020年05月06日  | 40,000 | 2019年07月25日 | 3,000                 | 连带责任保证 | 12个月 | 否      | 是         |
| 焦作龙星化工有限责任公司              | 2020年05月06日  | 40,000 | 2020年05月27日 | 4,000                 | 连带责任保证 | 6个月  | 否      | 是         |
| 焦作龙星化工有限责任公司              | 2020年05月06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              | 2020年05月06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              | 2020年05月06日  | 40,000 | 2019年11月29日 | 4,000                 | 连带责任保证 | 12个月 | 否      | 是         |
| 焦作龙星化工有限责任公司              | 2020年05月06日  | 40,000 | 2020年06月30日 | 1,000                 | 连带责任保证 | 6个月  | 否      | 是         |
| 焦作龙星化工有限责任公司              | 2020年05月06日  | 40,000 | 2020年04月08日 | 2,400                 | 连带责任保证 | 12个月 | 否      | 是         |
| 焦作龙星化工有限责任公司              | 2020年05月06日  | 40,000 | 2019年10月09日 | 3,554.14              | 连带责任保证 | 24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） |        |      |        | 22,804.14 |
| 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）  |        |      |        | 22,804.14 |

| 子公司对子公司的担保情况                               |                      |        |        |                             |      |           |            |              |
|--|----------------------|--------|--------|-----------------------------|------|-----------|------------|--------------|
| 担保对象名称                                     | 担保额度<br>相关公告<br>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<br>完毕 | 是否为关<br>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<br>（A1+B1+C1）                 |                      | 50,000 |        | 报告期内担保实际发生额合<br>计（A2+B2+C2） |      | 22,804.14 |            |              |
| 报告期末已审批的担保额度合<br>计（A3+B3+C3）               |                      | 50,000 |        | 报告期末实际担保余额合计<br>（A4+B4+C4）  |      | 22,804.14 |            |              |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例                |                      |        |        | 18.39%                      |      |           |            |              |
| 其中：  |                      |        |        |                             |      |           |            |              |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）                   |                      |        |        | 0                           |      |           |            |              |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债<br>务担保余额（E）   |                      |        |        | 0                           |      |           |            |              |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）                     |                      |        |        | 0                           |      |           |            |              |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                          |                      |        |        | 0                           |      |           |            |              |
| 对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带<br>清偿责任的情况说明（如有） |                      |        |        | 无                           |      |           |            |              |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                        |                      |        |        | 无                           |      |           |            |              |

采用复合方式担保的具体情况说明

## （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、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 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。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

| 公司或子公司名称     | 主要污染物及特征污染物的名称                        | 排放方式  | 排放口数量             | 排放口分布情况      | 排放浓度  | 执行的污染物排放标准  | 排放总量  | 核定的排放总量   | 超标排放情况 |
|--------------|---------------------------------------|-------|-------------------|--------------|---|---|---|---|--------|
| 龙星化工股份有限公司   | SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、颗粒物 | 有组织排放 | 14 个              | 锅炉及白炭黑、炭黑生产线 | SO <sub>2</sub> : 0-50mg/m <sup>3</sup> ;<br>NO <sub>x</sub> : 30-90mg/m <sup>3</sup> ;<br>颗粒物: 0-10mg/m <sup>3</sup> | SO <sub>2</sub> : 550 mg/m <sup>3</sup> ;<br>NO <sub>x</sub> : 240 mg/m <sup>3</sup> ;<br>颗粒物: 18 mg/m <sup>3</sup> | SO <sub>2</sub> : 21.44t<br>NO <sub>x</sub> : 105.26t<br>颗粒物: 7.21                    | SO <sub>2</sub> : 1158.8t<br>NO <sub>x</sub> : 845t<br>颗粒物: 41.8t     | 无      |
| 焦作龙星化工有限责任公司 | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、化学需氧量                   | 有组织排放 | 废气 1 个、<br>废水 1 个 | 厂区发电车间       | 排放平均浓度: 颗粒物: ≤2.19mg/Nm; SO <sub>2</sub> ≤29.85mg/Nm; NO <sub>x</sub> : ≤75.60mg/Nm; COD≤6.31 mg/l                    | 颗粒物: 18 ≤mg/Nm; SO <sub>2</sub> : 550 ≤mg/Nm; NO <sub>x</sub> : 240 ≤mg/Nm; COD≤150mg/l                             | 颗粒物: 4.52 吨;<br>SO <sub>2</sub> : 19.25 吨; NO <sub>x</sub> : 50.35 吨;<br>COD: 0.08 吨; | 颗粒物: 17.1 吨;<br>SO <sub>2</sub> : 59.89 吨; NO <sub>x</sub> : 171.1 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；2020年公司跟对脱硫脱硝装置进行提标改造，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。

目前，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。

截止2019年底焦作龙星污染防治设施建设投入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，要求排放限值颗粒物 $\leq 18\text{mg}/\text{m}^3$ 、二氧化硫 $\leq 550\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 240\text{mg}/\text{m}^3$ ，经过治理后颗粒物、二氧化硫、氮氧化物分别小于 $10\text{mg}/\text{m}^3$ 、 $50\text{mg}/\text{m}^3$ 、 $100\text{mg}/\text{m}^3$ 。废水执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4二级标准 $\text{COD}\leq 150\text{mg}/\text{l}$ ，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。2020年7月公司换发了新的排污许可证，排污许可证编号为914108005710477935001V，有效期至2023年7月19日。排污许可证总量控制指标分别是：颗粒物 $17.1\text{t}/\text{a}$ 、二氧化硫 $59.89\text{t}/\text{a}$ 、氮氧化物 $171.1\text{t}/\text{a}$ 。

#### 突发环境事件应急预案

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

焦作龙星建立健全了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，2020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

报告期内公司收到邢台市生态环境局《行政处罚决定书》，对不正常运行大气污染防治设施行为罚款45万元整。子公司沙河市龙星辅业有限公司收到邢台市生态环境局《行政处罚决定书》，对原油取样处露天存放的油桶未进行密封行为罚款10万元整。对于上述问题，公司及子公司采取了积极有效的整改措施，使问题及时得到纠正。上述处罚对公司正常生产经营不构成重大影响。详情请查看公司于2020年3月16日和2020年3月23日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的相关公告。

#### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司积极响应国家号召，切实履行上市公司社会责任，全力支持疫情防控工作，向沙河市红十字会捐赠人民币50万元，用于支持新型冠状病毒感染肺炎疫情的防控工作。

2、2020年2月25日，王敏先生股份减持计划期间已经届满，在计划减持期间内通过大宗交易、集中竞价交易方式共减持13440000股，占公司股本总数2.8%。

3、公司收到邢台市生态环境局《行政处罚决定书》，对不正常运行大气污染防治设施行为罚款45万元整。公司采取了积极有效的整改措施，使问题及时得到纠正。上述处罚对公司正常生产经营不构成重大影响。

| 重要事项概述          | 披露日期                  | 临时报告披露网站查询索引   |
|-----------------|-----------------------|--|
| 抗击新冠肺炎对外捐款      | 2020年2月12日            | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）<br>2020-003号公告                           |
| 股东减持计划期间届满      | 2020年2月16日            | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）<br>2020-004号公告                           |
| 收到环保部门《行政处罚决定书》 | 2020年3月16日、2020年3月23日 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）<br><a href="#">2020-006、2020-007</a> 号公告 |

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

沙河市龙星辅业有限公司收到邢台市生态环境局《行政处罚决定书》，对原油取样处露天存放的油桶未进行密封行为罚款10万元整。龙星辅业采取了积极有效的整改措施，使问题及时得到纠正。上述处罚对公司正常生产经营不构成重大影响。公司在2020年3月16日和3月23日披露了相关公告，详情查看巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 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

适用  不适用

## 三、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                    |   | 26,801 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |            | 0             |               |         |    |
|--------------------------------|---|--------|------------------------------|------------|---------------|---------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 |   |        |                              |            |               |               |         |    |
| 股东名称                           | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量                 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 |    |
|                                |   |        |                              |            |               |               | 股份状态    | 数量 |
| 刘江山                            | 境内自然人   | 20.40% | 97,897,902                   | 0.00       | 0             | 97,897,902    | 无质押、冻结  |    |
| 渤海国际信托股份有限公司一冀兴三号单一资金信托        | 其他  | 15.13% | 72,629,372                   | 0.00       | 0             | 72,629,372    | 无质押、冻结  |    |
| 俞菊美                            | 境内自然人   | 6.85%  | 32,885,550                   | 0.00       | 0             | 32,885,550    | 无质押、冻结  |    |
| 王敏                             | 境内自然人   | 3.06%  | 14,692,534                   | -4500000   | 0             | 14,692,534    | 无质押、冻结  |    |
| 钟革                             | 境内自然人   | 3.05%  | 14,624,250                   | 5984250    | 0             | 14,624,250    | 无质押、冻结  |    |
| 刘河山                            | 境内自然人   | 1.87%  | 8,965,713                    | 0.00       | 0             | 8,965,713     | 无质押、冻结  |    |
| 方淑莉                            | 境内自然人   | 1.00%  | 4,799,110                    | 4799110    | 0             | 4,799,110     | 无质押、冻结  |    |
| 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  |    |
| 沈良忠                            | 境内自然人   | 0.71%  | 3,385,600                    | 3385600    | 0             | 3,385,600     | 无质押、冻结  |    |
| 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  |    |
| 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 名无限售条件普通股股东持股情况           |   |        |                              |            |               |               |         |    |
| 股东名称                           | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量  |        |                              |            | 股份种类          |               |         |    |

|   |   | 股份种类   | 数量         |
|---|---|--------|------------|
| 刘江山   | 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  | 14,692,534  | 人民币普通股 | 14,692,534 |
| 钟革  | 14,624,250  | 人民币普通股 | 14,624,250 |
| 刘河山   | 8,965,713   | 人民币普通股 | 8,965,713  |
| 方淑莉   | 4,799,110   | 人民币普通股 | 4,799,110  |
| 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  |
| 沈良忠   | 3,385,600   | 人民币普通股 | 3,385,600  |
| 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  |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，刘河山先生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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。



## 第十节 公司债相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：龙星化工股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产：     |                 |                  |
| 货币资金      | 300,365,208.50  | 395,401,043.61   |
| 结算备付金     |                 |                  |
| 拆出资金      |                 |                  |
| 交易性金融资产   |                 |                  |
| 衍生金融资产    |                 |                  |
| 应收票据      |                 |                  |
| 应收账款      | 435,245,651.01  | 441,324,657.14   |
| 应收款项融资    | 307,842,482.22  | 256,210,905.65   |
| 预付款项      | 24,047,667.73   | 25,765,211.37    |
| 应收保费      |                 |                  |
| 应收分保账款    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金 |                 |                  |
| 其他应收款     | 16,644,160.15   | 14,255,941.50    |
| 其中：应收利息   |                 |                  |
| 应收股利      |                 |                  |
| 买入返售金融资产  |                 |                  |
| 存货        | 285,810,701.96  | 288,101,374.77   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 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      | 5,603,323.15     | 5,623,633.19     |
| 流动资产合计      | 1,375,559,194.72 | 1,426,682,767.23 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 965,262,701.33   | 981,481,496.04   |
| 在建工程        | 61,126,103.75    | 91,604,976.05    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 98,019,372.15    | 98,729,312.26    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 26,786,730.35    | 26,786,730.35    |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 11,999,818.84    | 12,047,317.74    |
| 其他非流动资产     | 22,608,956.35    | 25,155,232.00    |
| 非流动资产合计     | 1,185,803,682.77 | 1,235,805,064.44 |
| 资产总计        | 2,561,362,877.49 | 2,662,487,831.67 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 607,858,273.21   | 500,506,142.54   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 334,147,461.64   | 493,570,000.00   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 140,071,303.57   | 149,540,063.17   |
| 预收款项        |                  | 17,401,670.52    |
| 合同负债        | 10,070,973.18    |                  |
| 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      | 9,908,952.22     | 15,875,746.77    |
| 应交税费        | 3,809,858.33     | 5,637,119.23     |
| 其他应付款       | 148,642,710.70   | 151,998,674.29   |
| 其中：应付利息     |                  | 24,509.96        |
| 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 | 45,697,383.52    | 37,537,605.00    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,300,206,916.37 | 1,372,067,021.52 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 7,286,137.84     | 37,444,343.06    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 3,290,503.45     | 3,290,503.45     |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 10,737,999.11    | 12,472,499.39    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 21,314,640.40    | 53,207,345.90    |
| 负债合计        | 1,321,521,556.77 | 1,425,274,367.42 |
| 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        | -45,289.19       | -45,811.43       |
| 专项储备          | 728,628.35       | 732,228.35       |
| 盈余公积          | 49,127,399.07    | 49,127,399.07    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 298,315,208.76   | 295,684,274.53   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,239,841,320.72 | 1,237,213,464.25 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,239,841,320.72 | 1,237,213,464.25 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,561,362,877.49 | 2,662,487,831.67 |

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      | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 144,089,520.33 | 206,388,171.43 |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    |                |                |
| 应收账款    | 350,931,466.81 | 368,164,419.29 |
| 应收款项融资  | 203,392,482.22 | 155,881,087.65 |
| 预付款项    | 52,905,295.91  | 41,042,764.32  |
| 其他应收款   | 73,390,734.70  | 46,676,873.95  |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    | 24,583,006.20  |                |
| 存货      | 181,055,551.58 | 211,563,728.22 |
| 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      | 1,720,121.02     | 1,157,416.63     |
| 流动资产合计      | 1,007,485,172.57 | 1,030,874,461.49 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 364,383,735.00   | 364,383,735.00   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 622,085,965.53   | 621,990,103.76   |
| 在建工程        | 36,920,335.19    | 61,960,058.48    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 35,176,832.50    | 35,706,952.84    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 6,557,373.40     | 5,504,716.71     |
| 其他非流动资产     | 21,636,750.83    | 21,645,732.00    |
| 非流动资产合计     | 1,086,760,992.45 | 1,111,191,298.79 |
| 资产总计        | 2,094,246,165.02 | 2,142,065,760.28 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 365,358,273.21   | 337,006,142.54   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 204,947,461.64   | 265,000,000.00   |
| 应付账款        | 96,909,810.35    | 104,459,057.84   |
| 预收款项        |                  | 17,152,848.97    |
| 合同负债        | 9,904,897.43     |                  |
| 应付职工薪酬      | 5,836,131.43     | 10,991,090.25    |
| 应交税费        | 890,168.04       | 1,698,427.80     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 155,361,040.71   | 158,751,132.60   |
| 其中：应付利息     |                  | 24,509.96        |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,442,163.00    | 16,955,493.00    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 856,649,945.81   | 912,014,193.00   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  | 8,844,470.00     |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 3,290,503.45     | 3,290,503.45     |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 9,468,999.11     | 11,110,499.39    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 12,759,502.56    | 23,245,472.84    |
| 负债合计        | 869,409,448.37   | 935,259,665.84   |
| 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    | 49,127,399.07    |
| 未分配利润       | 281,477,213.76   | 263,446,591.55   |
| 所有者权益合计     | 1,224,836,716.65 | 1,206,806,094.44 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,094,246,165.02 | 2,142,065,760.28 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2020 年半年度      | 2019 年半年度        |
|--------------------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入            | 968,616,510.39 | 1,410,666,068.76 |
| 其中：营业收入            | 968,616,510.39 | 1,410,666,068.76 |
| 利息收入               |                |                  |
| 已赚保费               |                |                  |
| 手续费及佣金收入           |                |                  |
| 二、营业总成本            | 968,915,168.11 | 1,405,042,598.23 |
| 其中：营业成本            | 832,675,968.59 | 1,248,780,753.32 |
| 利息支出               |                |                  |
| 手续费及佣金支出           |                |                  |
| 退保金                |                |                  |
| 赔付支出净额             |                |                  |
| 提取保险责任准备金净额        |                |                  |
| 保单红利支出             |                |                  |
| 分保费用               |                |                  |
| 税金及附加              | 8,797,265.73   | 11,182,461.21    |
| 销售费用               | 47,409,764.74  | 50,157,869.45    |
| 管理费用               | 49,860,882.84  | 61,168,890.91    |
| 研发费用               | 6,726,624.46   | 7,791,600.35     |
| 财务费用               | 23,444,661.75  | 25,961,022.99    |
| 其中：利息费用            | 23,141,487.26  | 25,447,534.09    |
| 利息收入               | 1,714,030.53   | 1,390,491.40     |
| 加：其他收益             | 5,250,036.95   | 4,476,785.23     |
| 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)     | 144,241.56   | 699,556.74    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     |              |               |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | -3,372.76    | 215,663.32    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 5,092,248.03 | 11,015,475.82 |
| 加: 营业外收入              | 26,393.61    | 232,128.57    |
| 减: 营业外支出              | 1,071,135.08 | 40,547.69     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 4,047,506.56 | 11,207,056.70 |
| 减: 所得税费用              | 1,416,572.33 | 2,444,498.11  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 2,630,934.23 | 8,762,558.59  |
| (一) 按经营持续性分类          |              |               |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 2,630,934.23 | 8,762,558.59  |
| 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       | 2,630,934.23 | 8,762,558.59  |
| 2.少数股东损益              |              |               |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 522.24       | -358.59       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 522.24       | -358.59       |
| (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    | 522.24       | -358.59       |

|                      |              |              |
|----------------------|--------------|--------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |              |              |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |              |              |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |              |              |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |              |              |
| 5.现金流量套期储备           |              |              |
| 6.外币财务报表折算差额         | 522.24       | -358.59      |
| 7.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             | 2,631,456.47 | 8,762,200.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 2,631,456.47 | 8,762,200.00 |
| 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            | 0.0055       | 0.0183       |
| （二）稀释每股收益            | 0.0055       | 0.0183       |

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      | 2020 年半年度      | 2019 年半年度        |
|---------|----------------|------------------|
| 一、营业收入  | 854,348,068.49 | 1,267,818,674.66 |
| 减：营业成本  | 766,065,119.84 | 1,143,853,016.99 |
| 税金及附加   | 6,432,070.05   | 8,152,339.10     |
| 销售费用    | 39,038,826.27  | 41,117,475.31    |
| 管理费用    | 31,928,154.00  | 40,794,124.82    |
| 研发费用    | 5,177,160.86   | 6,158,616.83     |
| 财务费用    | 16,319,934.69  | 20,380,762.51    |
| 其中：利息费用 | 15,348,966.27  | 19,203,082.88    |
| 利息收入    | 468,091.12     | 460,059.62       |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                        | 3,520,140.56  | 4,172,541.95  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 24,583,006.20 |               |
| 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）             | 144,241.56    | 699,556.74    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -3,372.76     | 215,663.32    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 17,630,818.34 | 12,450,101.11 |
| 加：营业外收入                       | 14,650.06     | 98,962.30     |
| 减：营业外支出                       | 969,805.06    |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 16,675,663.34 | 12,549,063.41 |
| 减：所得税费用                       | -1,354,958.87 | 3,375,110.69  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 18,030,622.21 | 9,173,952.72  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 18,030,622.21 | 9,173,952.72  |
| （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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |              |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |               |              |
| 5.现金流量套期储备           |               |              |
| 6.外币财务报表折算差额         |               |              |
| 7.其他                 |               |              |
| 六、综合收益总额             | 18,030,622.21 | 9,173,952.72 |
| 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              | 2020 年半年度        | 2019 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,095,511,973.24 | 1,593,563,982.62 |
| 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                   | 2,645,612.70     | 2,011,981.97     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4,127,499.68     | 3,857,139.83     |
| 经营活动现金流入小计                | 1,102,285,085.62 | 1,599,433,104.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,135,341,490.41 | 1,250,011,659.44 |
| 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           | 49,995,254.49    | 58,883,785.09    |
| 支付的各项税费                   | 34,359,548.04    | 69,345,953.18    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 22,632,699.73    | 23,693,880.66    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,242,328,992.67 | 1,401,935,278.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -140,043,907.05  | 197,497,826.05   |
| 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 | 336,867.61       | 285,065.34       |
| 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                | 336,867.61       | 285,065.34       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 28,332,290.29    | 55,560,463.54    |
| 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                | 28,332,290.29    | 55,560,463.54    |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -27,995,422.68 | -55,275,398.20  |
| 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           | 280,358,273.21 | 277,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 232,894,141.42 | 95,393,018.02   |
| 筹资活动现金流入小计          | 513,252,414.63 | 372,393,018.02  |
| 偿还债务支付的现金           | 190,004,569.24 | 363,487,504.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 18,149,120.07  | 69,655,608.15   |
| 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      | 166,879,031.15 | 93,319,616.89   |
| 筹资活动现金流出小计          | 375,032,720.46 | 526,462,729.04  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 138,219,694.17 | -154,069,711.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 522.24         | -358.59         |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -29,819,113.32 | -11,847,641.76  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 95,673,402.21  | 84,630,430.34   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 65,854,288.89  | 72,782,788.58   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2020 年半年度      | 2019 年半年度        |
|-----------------|----------------|------------------|
| 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  | 923,639,457.60 | 1,515,097,657.77 |
| 收到的税费返还         | 1,350,532.50   | 2,011,981.97     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,018,532.87   | 2,001,736.84     |
| 经营活动现金流入小计      | 927,008,522.97 | 1,519,111,376.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 899,712,344.91 | 1,120,878,368.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 31,121,901.87  | 37,134,706.91    |
| 支付的各项税费         | 25,480,765.05  | 57,967,107.34    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 18,413,683.15  | 19,426,902.17    |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                | 974,728,694.98 | 1,235,407,085.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -47,720,172.01 | 283,704,291.27   |
| 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 | 336,867.61     | 227,979.12       |
| 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                | 336,867.61     | 227,979.12       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 23,775,757.90  | 50,476,741.99    |
| 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                | 23,775,757.90  | 50,476,741.99    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -23,438,890.29 | -50,248,762.87   |
| 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                 | 156,358,273.21 | 235,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 158,573,144.78 |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 314,931,417.99 | 235,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 136,363,942.54 | 363,487,504.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,932,307.95  | 64,496,616.83    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 166,879,031.15 | 89,319,616.89    |
| 筹资活动现金流出小计                | 315,175,281.64 | 517,303,737.72   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -243,863.65    | -282,303,737.72  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -71,402,925.95 | -48,848,209.32   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 81,233,734.94  | 59,230,816.86    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 9,830,808.99   | 10,382,607.54    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |         |    |  |                |           |                |            |               |                |                |    |                  |                     |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |           |                |            |               |                |                |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                     |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |                |            |               |                |                |    |                  |                     |
| 一、上年期末余额              | 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    |
| 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 |           | -45,811.43     | 732,228.35 | 49,127,399.07 |                | 295,684,274.53 |    | 1,237,213,464.25 | 1,237,213,464.25    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |    |  |                |           | 522.24         | -3,600.00  |               |                | 2,630,934.23   |    | 2,627,856.47     | 2,627,856.47        |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                |           | 522.24         |            |               |                | 2,630,934.23   |    | 2,631,456.47     | 2,631,456.47        |
| （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            |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 4. 其他              |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| (四)所有者权益内部结转       |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 4. 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            |            |  |  |                |  |            |            | -3,600.00     |  |                |  |                  | -3,600.00        | -3,600.00     |
| 1. 本期提取            |            |  |  |                |  |            |            | 1,187,469.78  |  |                |  |                  | 1,187,469.78     | 1,187,469.78  |
| 2. 本期使用            |            |  |  |                |  |            |            | -1,191,069.78 |  |                |  |                  | -1,191,069.78    | -1,191,069.78 |
| (六)其他              |            |  |  |                |  |            |            |               |  |                |  |                  |                  |               |
| 四、本期期末余额           | 480,000.00 |  |  | 411,715,373.73 |  | -45,289.19 | 728,628.35 | 49,127,399.07 |  | 298,315,208.76 |  | 1,239,841,320.72 | 1,239,841,320.72 |               |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|----|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |                |       |            |             |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |    |
|-----------------------|-------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|-------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|----|
|                       | 股本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备        | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |                  | 小计 |
|                       |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |             |               |        |                |    |                |                  |    |
| 一、上年期末余额              | 480,000.00  |        |     |    | 411,715,373.73 |       | -45,554.83 | 867,364.17  | 45,822,302.58 |        | 327,768,129.20 |    | 1,266,127.61   | 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              | 480,000.00  |        |     |    | 411,715,373.73 |       | -45,554.83 | 867,364.17  | 45,822,302.58 |        | 327,768,129.20 |    | 1,266,127.61   | 1,266,127,614.85 |    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |             |        |     |    |                |       | -358.59    | -121,031.82 |               |        | -39,237,441.41 |    | -39,358,831.82 | -39,358,831.82   |    |
| （一）综合收益总额             |             |        |     |    |                |       | -358.59    |             |               |        | 8,762,558.59   |    | 8,762,200.00   | 8,762,200.00     |    |
| （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               |             |        |     |    |                |       |            |             |               |        | -48,000.00     |    | -48,000.00     | -48,000.00       |    |

|                            |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
|----------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|----------------|----------------|-----------------------|--|--|------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. 提取盈余公<br>积              |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 2. 提取一般风<br>险准备            |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 3. 对所有<br>（或股<br>东）的<br>分配 |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 4. 其他                      |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| （四）所有者<br>权益内部结转           |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 1. 资本公积转<br>增资本（或股<br>本）   |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 2. 盈余公积转<br>增资本（或股<br>本）   |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转<br>留存收益 |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>益    |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 6. 其他                      |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| （五）专项储<br>备                |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 1. 本期提取                    |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 2. 本期使用                    |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| （六）其他                      |                        |  |  |  |                        |  |                |                |                       |  |  |                        |  |                          |                          |
| 四、本期期末<br>余额               | 480,0<br>00,00<br>0.00 |  |  |  | 411,71<br>5,373.<br>73 |  | -45,91<br>3.42 | 746,33<br>2.35 | 45,822<br>,302.5<br>8 |  |  | 288,53<br>0,687.<br>79 |  | 1,226,<br>768,78<br>3.03 | 1,226,7<br>68,783.<br>03 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积       | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者权<br>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 |           |            |          | 49,127,399.07 | 263,446,591.55 |    | 1,206,806,094.44 |
| 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 |           |            |          | 49,127,399.07 | 263,446,591.55 |    | 1,206,806,094.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |           |            |          |               | 18,030,622.21  |    | 18,030,622.21    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |            |          |               | 18,030,622.21  |    | 18,030,622.21    |
| （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               |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| 4. 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            |                |  |  |  |                |  |  | 1,187,469.78  |                |  |  | 1,187,469.78     |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | -1,187,469.78 |                |  |  | -1,187,469.78    |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 480,000,000.00 |  |  |  | 414,232,103.82 |  |  | 49,127,399.07 | 281,477,213.76 |  |  | 1,224,836,716.65 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|          | 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) |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -38,826,047.28 |  | -38,826,047.28   |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 9,173,952.72   |  | 9,173,952.72     |
| (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               |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -48,000,000.00 |  | -48,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                  |
| 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         |                |  |  |  |                |  | 879,009.24  |               |                |  |  | 879,009.24       |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |  | -879,009.24 |               |                |  |  | -879,009.24      |
| (六)其他           |                |  |  |  |                |  |             |               |                |  |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 480,000,000.00 |  |  |  | 414,232,103.82 |  |             | 45,822,302.58 | 242,874,675.86 |  |  | 1,182,929,082.26 |

### 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》。

截至2020年6月30日，公司现有注册资本人民币48,000万元，股份总数48,000万股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份：A股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；货物进出口。（饲料添加剂生产许可证有效期至2023年12月10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. 本公司实际控制人为自然人刘江山。

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。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经本公司董事会批准报出，批准报出日为2020年8月19日。

本期纳入合并范围的共有6家全资子公司，与上年期末一致。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司对自2020年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

### 3、营业周期

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个营业周期。



#### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 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，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 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |
| 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确定组合                           | 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

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 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

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约

进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2020年以前适用得收入确认政策：

#### 1.一般原则

##### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，

确认商品销售收入的实现。

##### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

##### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### 2.收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### (1) 内销

送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

##### (2) 外销

离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 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 |
|--|--|----|
| 根据 2017 年 7 月 5 日财政部发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”), 新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则, 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则, 非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | 公司第四届董事会 2020 年第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》 |    |

为执行新收入准则, 本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的未分配利润及财务报表其他相关项目金额, 对 2019 年度财务报表不予调整。2020 年 1 月 1 日, 执行新收入准则, 对本公司的合并及母公司资产负债表的影响如下:

| 1) 合并报表 |                            |      |                          |
|---------|----------------------------|------|--------------------------|
|         |                            |      | 单位: 元                    |
| 受影响的项目  | 按原准则列示的账面价值<br>2019年12月31日 | 调整金额 | 按新准则列示的账面价值2020年1月<br>1日 |
|         |                            |      |                          |

|          |                            |                |                          |
|----------|----------------------------|----------------|--------------------------|
| 预收款项     | 17,401,670.52              | -17,401,670.52 |                          |
| 合同负债     |                            | 17,401,670.52  | 17,401,670.52            |
| 1) 母公司报表 |                            |                |                          |
|          |                            |                | 单位：元                     |
| 受影响的项目   | 按原准则列示的账面价值<br>2019年12月31日 | 调整金额           | 按新准则列示的账面价值2020年1月<br>1日 |
| 预收款项     | 17,152,848.97              | -17,152,848.97 |                          |
| 合同负债     |                            | 17,152,848.97  | 17,152,848.97            |

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目        | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-----------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：     |                  |                  |     |
| 货币资金      | 395,401,043.61   | 395,401,043.61   |     |
| 结算备付金     |                  |                  |     |
| 拆出资金      |                  |                  |     |
| 交易性金融资产   |                  |                  |     |
| 衍生金融资产    |                  |                  |     |
| 应收票据      |                  |                  |     |
| 应收账款      | 441,324,657.14   | 441,324,657.14   |     |
| 应收款项融资    | 256,210,905.65   | 256,210,905.65   |     |
| 预付款项      | 25,765,211.37    | 25,765,211.37    |     |
| 应收保费      |                  |                  |     |
| 应收分保账款    |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  |     |
| 其他应收款     | 14,255,941.50    | 14,255,941.50    |     |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        |                  |                  |  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |  |
| 存货          | 288,101,374.77   | 288,101,374.77   |  |
| 合同资产        |                  |                  |  |
| 持有待售资产      |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |  |
| 其他流动资产      | 5,623,633.19     | 5,623,633.19     |  |
| 流动资产合计      | 1,426,682,767.23 | 1,426,682,767.23 |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      |                  |                  |  |
| 长期应收款       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      |                  |                  |  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |  |
| 投资性房地产      |                  |                  |  |
| 固定资产        | 981,481,496.04   | 981,481,496.04   |  |
| 在建工程        | 91,604,976.05    | 91,604,976.05    |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 98,729,312.26    | 98,729,312.26    |  |
| 开发支出        |                  |                  |  |
| 商誉          | 26,786,730.35    | 26,786,730.35    |  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |  |
| 递延所得税资产     | 12,047,317.74    | 12,047,317.74    |  |
| 其他非流动资产     | 25,155,232.00    | 25,155,232.00    |  |
| 非流动资产合计     | 1,235,805,064.44 | 1,235,805,064.44 |  |
| 资产总计        | 2,662,487,831.67 | 2,662,487,831.67 |  |
| 流动负债：       |                  |                  |  |
| 短期借款        | 500,506,142.54   | 500,506,142.54   |  |

|                 |                  |                  |                |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 向中央银行借款         |                  |                  |                |
| 拆入资金            |                  |                  |                |
| 交易性金融负债         |                  |                  |                |
| 衍生金融负债          |                  |                  |                |
| 应付票据            | 493,570,000.00   | 493,570,000.00   |                |
| 应付账款            | 149,540,063.17   | 149,540,063.17   |                |
| 预收款项            | 17,401,670.52    |                  | -17,401,670.52 |
| 合同负债            |                  | 17,401,670.52    | 17,401,670.52  |
| 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    | 15,875,746.77    |                |
| 应交税费            | 5,637,119.23     | 5,637,119.23     |                |
| 其他应付款           | 151,998,674.29   | 151,998,674.29   |                |
| 其中：应付利息         | 24,509.96        | 24,509.96        |                |
| 应付股利            |                  |                  |                |
| 应付手续费及佣金        |                  |                  |                |
| 应付分保账款          |                  |                  |                |
| 持有待售负债          |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 37,537,605.00    | 37,537,605.00    |                |
| 其他流动负债          |                  |                  |                |
| 流动负债合计          | 1,372,067,021.52 | 1,372,067,021.52 |                |
| 非流动负债：          |                  |                  |                |
| 保险合同准备金         |                  |                  |                |
| 长期借款            | 37,444,343.06    | 37,444,343.06    |                |
| 应付债券            |                  |                  |                |
| 其中：优先股          |                  |                  |                |
| 永续债             |                  |                  |                |
| 租赁负债            |                  |                  |                |
| 长期应付款           | 3,290,503.45     | 3,290,503.45     |                |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |                |
| 预计负债            |                  |                  |                |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 递延收益          | 12,472,499.39    | 12,472,499.39    |  |
| 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    | 53,207,345.90    |  |
| 负债合计          | 1,425,274,367.42 | 1,425,274,367.42 |  |
| 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       | -45,811.43       |  |
| 专项储备          | 732,228.35       | 732,228.35       |  |
| 盈余公积          | 49,127,399.07    | 49,127,399.07    |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 295,684,274.53   | 295,684,274.53   |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,237,213,464.25 | 1,237,213,464.25 |  |
| 少数股东权益        |                  |                  |  |
| 所有者权益合计       | 1,237,213,464.25 | 1,237,213,464.25 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 2,662,487,831.67 | 2,662,487,831.67 |  |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2019年12月31日    | 2020年01月01日    | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产：   |                |                |     |
| 货币资金    | 206,388,171.43 | 206,388,171.43 |     |
| 交易性金融资产 |                |                |     |
| 衍生金融资产  |                |                |     |
| 应收票据    |                |                |     |
| 应收账款    | 368,164,419.29 | 368,164,419.29 |     |
| 应收款项融资  | 155,881,087.65 | 155,881,087.65 |     |
| 预付款项    | 41,042,764.32  | 41,042,764.32  |     |
| 其他应收款   | 46,676,873.95  | 46,676,873.95  |     |



|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        |                  |                  |  |
| 存货          | 211,563,728.22   | 211,563,728.22   |  |
| 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     | 1,157,416.63     |  |
| 流动资产合计      | 1,030,874,461.49 | 1,030,874,461.49 |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      |                  |                  |  |
| 长期应收款       |                  |                  |  |
| 长期股权投资      | 364,383,735.00   | 364,383,735.00   |  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |  |
| 投资性房地产      |                  |                  |  |
| 固定资产        | 621,990,103.76   | 621,990,103.76   |  |
| 在建工程        | 61,960,058.48    | 61,960,058.48    |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 35,706,952.84    | 35,706,952.84    |  |
| 开发支出        |                  |                  |  |
| 商誉          |                  |                  |  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |  |
| 递延所得税资产     | 5,504,716.71     | 5,504,716.71     |  |
| 其他非流动资产     | 21,645,732.00    | 21,645,732.00    |  |
| 非流动资产合计     | 1,111,191,298.79 | 1,111,191,298.79 |  |
| 资产总计        | 2,142,065,760.28 | 2,142,065,760.28 |  |
| 流动负债：       |                  |                  |  |
| 短期借款        | 337,006,142.54   | 337,006,142.54   |  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |  |

|                 |                |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付票据            | 265,000,000.00 | 265,000,000.00 |                |
| 应付账款            | 104,459,057.84 | 104,459,057.84 |                |
| 预收款项            | 17,152,848.97  |                | -17,152,848.97 |
| 合同负债            |                | 17,152,848.97  | 17,152,848.97  |
| 应付职工薪酬          | 10,991,090.25  | 10,991,090.25  |                |
| 应交税费            | 1,698,427.80   | 1,698,427.80   |                |
| 其他应付款           | 158,751,132.60 | 158,751,132.60 |                |
| 其中：应付利息         | 24,509.96      | 24,509.96      |                |
| 应付股利            |                |                |                |
| 持有待售负债          |                |                |                |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 16,955,493.00  | 16,955,493.00  |                |
| 其他流动负债          |                |                |                |
| 流动负债合计          | 912,014,193.00 | 912,014,193.00 |                |
| 非流动负债：          |                |                |                |
| 长期借款            | 8,844,470.00   | 8,844,470.00   |                |
| 应付债券            |                |                |                |
| 其中：优先股          |                |                |                |
| 永续债             |                |                |                |
| 租赁负债            |                |                |                |
| 长期应付款           | 3,290,503.45   | 3,290,503.45   |                |
| 长期应付职工薪酬        |                |                |                |
| 预计负债            |                |                |                |
| 递延收益            | 11,110,499.39  | 11,110,499.39  |                |
| 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  | 23,245,472.84  |                |
| 负债合计            | 935,259,665.84 | 935,259,665.84 |                |
| 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    | 49,127,399.07    |  |
| 未分配利润      | 263,446,591.55   | 263,446,591.55   |  |
| 所有者权益合计    | 1,206,806,094.44 | 1,206,806,094.44 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 2,142,065,760.28 | 2,142,065,760.28 |  |

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、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          | 448,631.91     | 534,090.05     |
| 银行存款          | 65,405,656.98  | 95,139,312.16  |
| 其他货币资金        | 234,510,919.61 | 299,727,641.40 |
| 合计            | 300,365,208.50 | 395,401,043.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 27,391.49      | 29,213.17      |

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项234,510,919.61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  | 4.93%   | 18,992,700.00 | 83.85% | 3,659,430.00   | 22,652,130.00  | 5.77%   | 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 | 436,902,015.47 | 95.07%  | 5,315,794.46  | 1.22%  | 431,586,221.01 | 443,125,263.16 | 95.14%  | 5,460,036.02  | 1.23%  | 437,665,227.14 |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 账龄分析组合         | 436,902,015.47 | 95.07%  | 5,315,794.46  | 1.22%  | 431,586,221.01 | 443,125,263.16 | 95.14%  | 5,460,036.02  | 1.23%  | 437,665,227.14 |
| 合计             | 459,554,145.47 | 100.00% | 24,308,494.46 |        | 435,245,651.01 | 465,777,393.16 | 100.00% | 24,452,736.02 |        | 441,324,657.14 |

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           | 421,660,017.70 |              |         |
| 3-6 个月           | 9,784,972.00   | 293,549.16   | 3.00%   |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 376,651.43     | 18,832.57    | 5.00%   |
| 1-2 年 (含 2 年)    | 91,894.41      | 27,568.32    | 30.00%  |
| 2-3 年 (含 3 年)    | 25,271.05      | 12,635.53    | 50.00%  |
| 3 年以上            | 4,963,208.88   | 4,963,208.88 | 100.00% |
| 合计               | 436,902,015.47 | 5,315,794.46 | --      |

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              | 期末余额           |
|-----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 435,481,071.13 |
| 其中：0-3 个月       | 425,319,447.70 |
| 3-6 个月          | 9,784,972.00   |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 376,651.43     |
| 1 至 2 年         | 91,894.41      |
| 2 至 3 年         | 18,842,721.00  |
| 3 年以上           | 5,138,458.93   |
| 3 至 4 年         | 0.00           |
| 4 至 5 年         | 0.00           |
| 5 年以上           | 5,138,458.93   |
| 合计              | 459,554,145.47 |

**(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 | 5,460,036.02  | -144,241.56 |       |    |    | 5,315,794.46  |
| 合计              | 24,452,736.02 | -144,241.56 |       |    |    | 24,308,494.46 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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



**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：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  | 128,300,842.57 | 27.92%          |           |
| 客户二  | 28,836,474.99  | 6.27%           |           |
| 客户三  | 25,269,768.20  | 5.50%           |           |
| 客户四  | 19,806,050.02  | 4.31%           | 15,214.50 |
| 客户五  | 15,462,759.00  | 3.36%           |           |
| 合计   | 217,675,894.78 | 47.36%          |           |

**(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 | 307,842,482.22 | 256,210,905.65 |
| 合计     | 307,842,482.22 | 256,210,905.65 |

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

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   | 23,673,935.67 | 98.45% | 25,064,814.22 | 97.28% |
| 1 至 2 年 | 148,781.15    | 0.62%  | 453,278.47    | 1.76%  |
| 2 至 3 年 | 966.31        | 0.00%  | 1,414.85      | 0.01%  |
| 3 年以上   | 223,984.60    | 0.93%  | 245,703.83    | 0.95%  |
| 合计      | 24,047,667.73 | --     | 25,765,211.37 | --     |

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 | 金额           | 占预付账款比例 |
|--------------|--------|--------------|---------|
| 宁波大树泓铝能源有限公司 | 非关联方   | 2,043,326.57 | 5.61    |
| 山西立恒焦化有限公司   | 非关联方   | 1,218,635.68 | 3.34    |
| 宣化钢铁集团有限责任公司 | 非关联方   | 1,150,046.03 | 3.16    |
| 河北峰煤焦化有限公司   | 非关联方   | 677,042.55   | 1.86    |
| 金牛天铁煤焦化有限公司  | 非关联方   | 654,304.00   | 1.80    |
| 合 计          |        | 5,743,354.83 | 15.77   |

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 | 16,644,160.15 | 14,255,941.50 |
| 合计    | 16,644,160.15 | 14,255,941.50 |

**(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   | 20,274,826.03 | 19,326,911.51 |
| 备用金    | 3,000,065.02  | 1,596,070.55  |
| 押金及保证金 | 12,577,266.31 | 12,757,038.25 |
| 代付五险一金 | 753,776.40    | 537,694.80    |
| 合计     | 54,105,933.76 | 51,717,715.11 |

## 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 892,140.28     |                          | 36,569,633.33            | 37,461,773.61 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 2020 年 6 月 30 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           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,608,188.84  |
| 0-3 个月       | 4,052,633.84  |
| 6 个月-1 年     | 5,555,555.00  |
| 1 至 2 年      | 181,393.06    |
| 2 至 3 年      | 22,699,094.20 |
| 3 年以上        | 21,617,257.66 |
| 3 至 4 年      | 18,848,133.33 |
| 4 至 5 年      | 418,120.00    |
| 5 年以上        | 2,351,004.33  |
| 合计           | 54,105,933.76 |

## 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 | 892,140.28    |        |       |    |    | 892,140.28    |
| 合计              | 37,461,773.61 |        |       |    |    | 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 | 3-4 年 | 35.24%           | 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 | 17.56%           | 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 | 14.79%           | 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 | 10.27%           |               |
| 中关村科技租赁有限公司     | 保证金   | 4,950,000.00  | 2-3 年 | 9.15%            |               |
| 合计              | --    | 47,075,188.33 | --    | 87.01%           | 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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 178,039,731.56 |                   | 178,039,731.56 | 165,373,600.16 | 5,808,051.13      | 159,565,549.03 |
| 在产品  | 4,029,674.80   |                   | 4,029,674.80   | 2,018,003.34   |                   | 2,018,003.34   |
| 库存商品 | 72,405,939.47  |                   | 72,405,939.47  | 84,222,720.37  | 1,622,121.03      | 82,600,599.34  |
| 发出商品 | 26,673,660.21  |                   | 26,673,660.21  | 38,309,438.50  |                   | 38,309,438.50  |
| 包装物  | 4,661,695.92   |                   | 4,661,695.92   | 5,607,784.56   |                   | 5,607,784.56   |
| 合计   | 285,810,701.96 |                   | 285,810,701.96 | 295,531,546.93 | 7,430,172.16      | 288,101,374.77 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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  | 5,808,051.13 |        |    | 5,808,051.13 |    |      |
| 库存商品 | 1,622,121.03 |        |    | 1,622,121.03 |    |      |
| 合计   | 7,430,172.16 |        |    | 7,430,172.16 |    |      |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 预缴企业所得税 | 5,532,657.44 | 5,620,369.61 |
| 待抵扣的进项税 | 70,665.71    | 3,263.58     |
| 合计      | 5,603,323.15 | 5,623,633.19 |

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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>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<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>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 | 965,262,701.33 | 981,481,496.04 |
| 合计   | 965,262,701.33 | 981,481,496.04 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输设备          | 电子及其他设备  | 合计               |
|------------|----------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                  |               |          |                  |
| 1.期初余额     | 697,384,327.40 | 1,283,479,807.61 | 38,124,828.68 | 4,898.79 | 2,018,993,862.48 |
| 2.本期增加金额   | 7,386,027.99   | 38,319,019.05    | 635,429.51    | 0.00     | 46,340,476.55    |
| (1) 购置     | 0.00           | 6,517,399.34     | 635,429.51    | 0.00     | 7,152,828.85     |
| (2) 在建工程转入 | 7,386,027.99   | 31,801,619.71    | 0.00          | 0.00     | 39,187,647.70    |
| (3) 企业合并增加 | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |
|            | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |
| 3.本期减少金额   | 0.00           | 1,501,832.16     | 426,975.43    | 0.00     | 1,928,807.59     |
| (1) 处置或报废  | 0.00           | 1,501,832.16     | 426,975.43    | 0.00     | 1,928,807.59     |
|            | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |
| 4.期末余额     | 704,770,355.39 | 1,320,296,994.50 | 38,333,282.76 | 4,898.79 | 2,063,405,531.44 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |          |                  |
| 1.期初余额     | 214,176,833.69 | 804,916,473.20   | 16,510,051.55 | 2,094.12 | 1,035,605,452.56 |
| 2.本期增加金额   | 13,323,455.55  | 46,359,188.84    | 1,774,593.38  | 465.36   | 61,457,703.13    |
| (1) 计提     | 13,323,455.55  | 46,359,188.84    | 1,774,593.38  | 465.36   | 61,457,703.13    |
|            | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |
| 3.本期减少金额   | 0.00           | 537,660.21       | 289,579.25    | 0.00     | 827,239.46       |
| (1) 处置或报废  | 0.00           | 537,660.21       | 289,579.25    | 0.00     | 827,239.46       |
|            | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |
| 4.期末余额     | 227,500,289.24 | 850,738,001.83   | 17,995,065.68 | 2,559.48 | 1,096,235,916.23 |
| 三、减值准备     |                |                  |               |          |                  |
| 1.期初余额     | 931,279.15     | 975,634.73       | 0.00          | 0.00     | 1,906,913.88     |
| 2.本期增加金额   | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |
| (1) 计提     | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |
|            | 0.00           | 0.00             | 0.00          | 0.00     | 0.00             |

|           |                |                |               |          |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 3.本期减少金额  | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00     | 0.00           |
| (1) 处置或报废 | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00     | 0.00           |
|           | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00     | 0.00           |
| 4.期末余额    | 931,279.15     | 975,634.73     | 0.00          | 0.00     | 1,906,913.88   |
| 四、账面价值    | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00     | 0.00           |
| 1.期末账面价值  | 476,338,787.00 | 468,583,357.94 | 20,338,217.08 | 2,339.31 | 965,262,701.33 |
| 2.期初账面价值  | 482,276,214.56 | 477,587,699.68 | 21,614,777.13 | 2,804.67 | 981,481,496.04 |

**(2) 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        |
|-----|---------------|
| 建筑物 | 10,516,177.38 |

**(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 | 154,256,894.04 | 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 | 61,126,103.75 | 91,604,976.05 |
| 合计   | 61,126,103.75 | 91,604,976.05 |

## (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          |
| 白炭黑、9#10#炭黑线废气臭氧脱硝   | 0.00          |      | 0.00          | 5,677,222.76  |      | 5,677,222.76  |
| 6#机组烟气脱白水处理项目        | 0.00          |      | 0.00          | 6,837,058.80  |      | 6,837,058.80  |
| 5#、7#机组烟囱消白工程        | 31,124,490.57 |      | 31,124,490.57 | 31,452,594.71 |      | 31,452,594.71 |
| 8#氨法脱硫项目             | 0.00          |      | 0.00          | 14,135,552.39 |      | 14,135,552.39 |
| 3#脱硫工程               | 20,518,672.85 |      | 20,518,672.85 | 19,285,992.00 |      | 19,285,992.00 |
| 发电 1#、2#锅炉脱硝超低排放改造工程 |               |      | 0.00          | 7,193,953.76  |      | 7,193,953.76  |
| 主蒸汽技改工程              |               |      | 0.00          | 1,238,532.11  |      | 1,238,532.11  |
| 油气收集项目               |               |      | 0.00          | 913,595.01    |      | 913,595.01    |
| 泄洪池工程项目              |               |      | 0.00          | 881,582.70    |      | 881,582.70    |
| 发电 7#锅炉脱硝超低排放改造项目    | 2,784,087.09  |      | 2,784,087.09  |               |      | 0.00          |
| 二车间、三车间备用电源工程        | 2,888,502.00  |      | 2,888,502.00  | 491,978.10    |      | 491,978.10    |
| 发电 1#、2#锅炉引风机改造工程    | 1,039,454.89  |      | 1,039,454.89  | 1,039,454.89  |      | 1,039,454.89  |
| 其他零星工程               | 2,770,896.35  |      | 2,770,896.35  | 2,457,458.82  |      | 2,457,458.82  |
| 合计                   | 61,126,103.75 |      | 61,126,103.75 | 91,604,976.05 |      | 91,604,976.05 |

(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 |              |               | 328,104.14 | 31,124,490.57 | 79.16%      | 90%  |           |              |          | 其他   |
| 8#氨法脱硫项目             | 16,000,000.00  | 14,135,552.39 | 0.00         | 14,135,552.39 |            |               | 0.00%       | 100% |           |              |          | 其他   |
| 3#脱硫工程               | 24,000,000.00  | 19,285,992.00 | 1,232,680.85 |               |            | 20,518,672.85 | 85.49%      | 90%  |           |              |          | 其他   |
| 发电 1#、2#锅炉脱硝超低排放改造工程 | 7,500,000.00   | 7,193,953.76  | 0.00         | 7,193,953.76  |            |               | 0.00%       | 100% |           |              |          | 其他   |
| 6#机组烟气脱白水处理项目        | 7,300,000.00   | 6,837,058.80  | 0.00         | 6,837,058.80  |            |               | 0.00%       | 100% |           |              |          | 其他   |
| 白炭黑、9#10#炭黑线废气臭氧脱硝   | 6,000,000.00   | 5,677,222.76  |              | 5,677,222.76  |            |               |             | 100% |           |              |          | 其他   |
| 合计                   | 100,120,000.00 | 84,582,374.42 | 1,232,680.85 | 33,843,787.71 | 328,104.14 | 51,643,163.42 | --          | --   |           |              |          | --   |

(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 | 4,365,669.02 | 57,182,000.00 | 124,463,402.41 |
| 2.本期增加金额 |               |           |              |               |                |
| (1) 购置   |               |           |              |               |                |
| (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   | 13,104,985.80 | 80,000.00 | 3,870,835.89 | 8,678,268.46  | 25,734,090.15  |
| 2.本期增加金额 | 635,814.06    | 0.00      | 74,126.05    | 0.00          | 709,940.11     |
| (1) 计提   | 635,814.06    | 0.00      | 74,126.05    | 0.00          | 709,940.11     |
|          |               |           |              |               |                |
| 3.本期减少金额 |               |           |              |               |                |
| (1) 处置   |               |           |              |               |                |
|          |               |           |              |               |                |
| 4.期末余额   | 13,740,799.86 | 80,000.00 | 3,944,961.94 | 8,678,268.46  | 26,444,030.26  |
| 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 | 49,094,933.53 | 0.00      | 420,707.08   | 48,503,731.54 | 98,019,372.15  |
| 2.期初账面价值 | 49,730,747.59 | 0.00      | 494,833.13   | 48,503,731.54 | 98,729,312.26  |

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<br>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<br>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 |
|------|------|--------|--------|--------|------|
| 其他说明 |      |        |        |        |      |

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 | 28,038,800.14 | 4,205,820.01 | 35,613,213.86 | 5,341,982.08 |
| 可抵扣亏损  | 39,952,309.04 | 5,992,846.36 | 30,853,298.97 | 4,627,994.84 |

|        |               |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产评估减值 | 761,810.43    | 190,452.61    | 825,863.64    | 206,465.91    |
| 递延收益   | 10,737,999.11 | 1,610,699.86  | 12,472,499.39 | 1,870,874.91  |
| 合计     | 79,490,918.72 | 11,999,818.84 | 79,764,875.86 | 12,047,317.74 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 11,999,818.84         |                      | 12,047,317.74         |

## (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    | 1,854,552.42  | 1,401,379.93  |
| 合计       | 38,997,606.03 | 38,544,433.54 |

## (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 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2022 年 | 805,979.70   | 805,979.70   |    |
| 2023 年 | 407,115.95   | 407,115.95   |    |
| 2024 年 | 188,284.28   | 188,284.28   |    |
| 2025 年 | 453,172.49   |              |    |
| 合计     | 1,854,552.42 | 1,401,379.93 | -- |

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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          |
| 预付工程款、设备款 | 22,608,956.35 |      | 22,608,956.35 | 25,155,232.00 |      | 25,155,232.00 |
| 合计        | 22,608,956.35 |      | 22,608,956.35 | 25,155,232.00 |      | 25,155,232.00 |

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 | 215,358,273.21 | 197,006,142.54 |
| 保证借款 | 392,500,000.00 | 298,500,000.00 |
| 合计   | 607,858,273.21 | 500,506,142.54 |

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 | 334,147,461.64 | 493,570,000.00 |
| 合计     | 334,147,461.64 | 493,570,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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 | 105,430,348.26 | 115,521,428.62 |
| 工程款 | 34,640,955.31  | 34,018,634.55  |
| 合计  | 140,071,303.57 | 149,540,063.17 |

#### (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：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

#### (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：

### 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 10,070,973.18 | 17,401,670.52 |
| 合计   | 10,070,973.18 | 17,401,670.52 |

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         | 15,875,746.77 | 43,824,937.90 | 49,791,732.45 | 9,908,952.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 827,377.23    | 827,377.23    |              |
| 合计             | 15,875,746.77 | 44,652,315.13 | 50,619,109.68 | 9,908,952.22 |

#### (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 | 12,215,294.43 | 38,199,421.16 | 44,287,934.82 | 6,126,780.77 |
| 2、职工福利费       |               | 1,582,790.23  | 1,582,790.23  |              |
| 3、社会保险费       |               | 1,858,618.67  | 1,858,618.67  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,794,345.99  | 1,794,345.99  |              |
| 工伤保险费         |               | 64,272.68     | 64,272.68     |              |
| 4、住房公积金       | 335,033.50    | 1,393,979.50  | 1,729,013.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,325,418.84  | 790,128.34    | 333,375.73    | 3,782,171.45 |
| 合计            | 15,875,746.77 | 43,824,937.90 | 49,791,732.45 | 9,908,952.22 |

#### (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 |      | 789,989.88 | 789,989.88 |      |
| 2、失业保险费  |      | 37,387.35  | 37,387.35  |      |
| 合计       |      | 827,377.23 | 827,377.23 |      |

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     | 1,203,511.01 | 2,886,306.77 |
| 企业所得税   | 1,136,328.97 | 1,011,952.95 |
| 个人所得税   | 140,290.59   | 175,520.04   |
| 城市维护建设税 | 84,245.78    | 202,041.48   |
| 土地使用税   | 510,961.50   | 510,961.50   |
| 房产税     | 181,588.80   | 190,644.63   |
| 教育费附加   | 60,174.95    | 144,315.34   |
| 环境保护税   | 346,466.13   | 336,878.82   |
| 其他      | 146,290.60   | 178,497.70   |
| 合计      | 3,809,858.33 | 5,637,119.23 |

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      |
| 其他应付款 | 148,642,710.70 | 151,974,164.33 |
| 合计    | 148,642,710.70 | 151,998,674.29 |

##### (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 |
| 合计       |      | 24,509.96 |

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  | 143,085,600.00 | 145,719,670.00 |
| 出口海运费及保费 | 1,302,339.56   | 1,586,714.24   |
| 内陆运费及港杂费 | 1,032,114.00   | 983,206.96     |
| 保证金及押金   | 1,592,804.80   | 2,327,104.80   |
| 其他       | 1,629,852.34   | 1,357,468.33   |
| 合计       | 148,642,710.70 | 151,974,164.33 |

**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 | 45,697,383.52 | 37,537,605.00 |
| 合计         | 45,697,383.52 | 37,537,605.00 |

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 抵押借款 | 7,286,137.84 | 37,444,343.06 |
| 合计   | 7,286,137.84 | 37,444,343.06 |

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<br>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：元

| 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 | 3,290,503.45 |
| 合计    | 3,290,503.45 | 3,290,503.45 |

**(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 |
|----|------|------|
|    |      |      |

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

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 | 12,472,499.39 |      | 1,734,500.28 | 10,737,999.11 |      |
| 合计   | 12,472,499.39 |      | 1,734,500.28 | 10,737,999.11 | --   |

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                            | 853,000.36   |  |  | 426,500.18 |  |  | 426,500.18   | 与资产相关 |
| 年产 8 万吨炭黑项目的扩建                        | 450,000.00   |  |  | 225,000.00 |  |  | 225,000.00   | 与资产相关 |
| 高分散白炭黑项目                              | 5,286,665.70 |  |  | 665,000.10 |  |  | 4,621,665.60 | 与资产相关 |
| 锅炉烟气脱硫脱硝治理工程                          | 3,620,833.33 |  |  | 275,000.00 |  |  | 3,345,833.33 | 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 | 321,999.96   |  |  | 28,000.00  |  |  | 293,999.96   | 与资产相关 |
| 2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘                   | 1,040,000.04 |  |  | 65,000.00  |  |  | 975,000.04   | 与资产相关 |
| 余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目                    | 900,000.00   |  |  | 50,000.00  |  |  | 850,000.00   | 与资产相关 |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>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           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 411,715,373.73 |      |      | 411,715,373.73 |
| 合计     | 411,715,373.73 |      |      | 411,715,373.73 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额       | 本期发生额             |                                |                                      |             |              |                   | 期末余额       |
|------------------|------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|------------|
|                  |            | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -45,811.43 | 522.24            |                                |                                      |             | 522.24       |                   | -45,289.19 |
| 外币财务报表折算差额       | -45,811.43 | 522.24            |                                |                                      |             | 522.24       |                   | -45,289.19 |
| 其他综合收益合计         | -45,811.43 | 522.24            |                                |                                      |             | 522.24       |                   | -45,289.19 |

19

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 | 732,228.35 | 1,187,469.78 | 1,191,069.78 | 728,628.35 |
| 合计    | 732,228.35 | 1,187,469.78 | 1,191,069.78 | 728,628.35 |

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 | 49,127,399.07 |      |      | 49,127,399.07 |
| 合计     | 49,127,399.07 |      |      | 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：

## 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       | 295,684,274.53 |    |
| 调整后期初未分配利润        | 295,684,274.53 |    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,630,934.23   |    |
| 期末未分配利润           | 298,315,208.76 |    |

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 | 965,303,461.57 | 830,174,918.60 | 1,409,047,091.13 | 1,248,272,924.28 |
| 其他业务 | 3,313,048.82   | 2,501,049.99   | 1,618,977.63     | 507,829.04       |
| 合计   | 968,616,510.39 | 832,675,968.59 | 1,410,666,068.76 | 1,248,780,753.32 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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 | 1,574,784.65 | 2,758,038.20  |
| 教育费附加   | 1,124,855.98 | 1,970,027.27  |
| 房产税     | 1,534,718.17 | 1,515,495.42  |
| 土地使用税   | 3,112,566.69 | 3,057,787.72  |
| 车船使用税   | 18,507.82    | 28,423.82     |
| 印花税     | 539,942.60   | 758,774.10    |
| 环境保护税   | 637,426.52   | 869,210.48    |
| 水资源税    | 254,463.30   | 224,704.20    |
| 合计      | 8,797,265.73 | 11,182,461.21 |

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     | 39,263,183.67 | 39,850,479.38 |
| 人员费用    | 1,912,467.03  | 1,908,594.60  |
| 业务招待费   | 3,314,913.27  | 3,973,600.37  |
| 港杂费     | 1,114,717.11  | 2,582,715.73  |
| 差旅费     | 359,056.78    | 560,348.34    |
| 低值易耗品摊销 | 603,720.67    | 832,078.02    |
| 销售业务费   | 222,996.77    | 329,005.81    |
| 仓储费     | 112,285.32    | 26,557.29     |
| 装卸费     | 14,821.26     | 2,355.48      |
| 其他      | 491,602.86    | 92,134.43     |
| 合计      | 47,409,764.74 | 50,157,869.45 |

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        | 10,584,840.61 | 9,282,859.87  |
| 劳动保险        | 2,304,827.76  | 6,908,344.85  |
| 职工福利费       | 1,582,582.91  | 2,148,963.01  |
| 办公费         | 574,489.09    | 1,005,853.06  |
| 水电费         | 837,621.58    | 733,857.51    |
| 差旅费         | 728,413.90    | 551,884.18    |
| 业务招待费       | 2,717,087.31  | 5,693,126.45  |
| 会议费         | 150,000.00    | 228,530.85    |
| 工会经费与职工教育经费 | 789,678.34    | 837,729.93    |
| 中介机构费用      | 1,009,377.91  | 951,920.66    |
| 绿化费         | 263,046.67    | 322,933.42    |
| 修理费         | 5,144,949.10  | 10,036,993.63 |
| 咨询费         | 126,683.22    | 321,368.01    |
| 劳动保护费       | 96,600.00     | -1,000,296.75 |
| 财产保险费       | 148,177.76    | 216,006.91    |



|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 折旧费      | 16,210,813.73 | 15,028,138.28 |
| 环境治理及排污费 | 824,253.88    | 1,421,705.45  |
| 试验检验费    | 1,008,500.61  | 1,029,321.26  |
| 低值易耗品摊销  | 412,108.26    | 673,345.42    |
| 无形资产摊销   | 709,940.11    | 720,787.96    |
| 安全生产费    | 1,364,360.13  | 878,054.79    |
| 住房公积金    | 1,191,254.50  | 1,133,792.50  |
| 广告费      | 38,100.00     | 137,769.81    |
| 其他       | 1,043,175.46  | 1,905,899.85  |
| 合计       | 49,860,882.84 | 61,168,890.91 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 研发费 | 6,726,624.46 | 7,791,600.35 |
| 合计  | 6,726,624.46 | 7,791,600.35 |

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 | 23,239,326.84 | 25,447,534.09 |
| 利息收入 | 1,714,030.53  | 1,138,628.40  |
| 汇兑损益 | -355,651.28   | 438,165.95    |
| 手续费  | 1,145,999.46  | 994,601.13    |
| 现金折扣 | 1,129,017.26  | 219,350.22    |
| 合计   | 23,444,661.75 | 25,961,022.99 |

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   | 2,645,612.70 | 2,011,981.97 |

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 炭黑尾气余热发电项目                            | 426,500.18   | 426,500.16   |
| 年产 8 万吨炭黑项目的扩建                        | 225,000.00   | 300,000.00   |
| 高分散白炭黑项目                              | 665,000.10   | 665,000.14   |
| 锅炉烟气脱硫脱硝治理工程                          | 275,000.00   | 275,000.00   |
| 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 | 28,000.00    | 28,000.00    |
| 2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘                   | 65,000.00    | 65,000.00    |
| 余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目                    | 50,000.00    | 200,000.00   |
| 能源管理中心建设示范项目财政补助资金                    |              | 426,600.00   |
| 社保补贴                                  | 568,353.97   | 78,702.96    |
| 高新技术企业省级奖补资金                          | 200,000.00   |              |
| 沙河市科技和工业信息化局省级工业转型升级资金                | 101,570.00   |              |
| 合计                                    | 5,250,036.95 | 4,476,785.23 |

## 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 |            | -99,540.00 |
| 应收账款坏账损失  | 144,241.56 | 799,096.74 |
| 合计        | 144,241.56 | 699,556.74 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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      |
|-----------|-----------|------------|
| 固定资产处置收益  | -3,372.76 | 215,663.32 |
| 合计        | -3,372.76 | 215,663.32 |

## 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<br>额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 罚没利得 |           | 37,770.00  |                   |
| 其他   | 26,393.61 | 193,346.36 | 26,393.61         |
| 合计   | 26,393.61 | 232,128.57 | 26,393.61         |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>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<br>额 |
|------|------------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠 | 500,000.00 |           | 500,000.00        |
| 其他   | 571,135.08 | 40,547.69 | 571,135.08        |

|    |              |           |              |
|----|--------------|-----------|--------------|
| 合计 | 1,071,135.08 | 40,547.69 | 1,071,135.08 |
|----|--------------|-----------|--------------|

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 | 1,671,375.61 | 1,053,862.66 |
| 递延所得税费用 | -254,803.28  | 1,390,635.45 |
| 合计      | 1,416,572.33 | 2,444,498.11 |

### (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                           | 4,047,506.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 607,125.98   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 515,877.24   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -338,288.68  |
| 非应税收入的影响                       | -291,358.69  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 351,420.24   |
| 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 | 1,100,155.61 |
| 税法规定的额外可扣除项目                   | -528,359.37  |
| 所得税费用                          | 1,416,572.33 |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助收入  | 869,923.97   | 281,502.96   |
| 利息收入    | 1,714,030.53 | 1,138,628.40 |
| 收到保证金押金 | 1,055,453.96 | 1,862,547.18 |
| 工会经费返还  |              | 292,227.75   |
| 其他      | 488,091.22   | 282,233.54   |
| 合计      | 4,127,499.68 | 3,857,139.83 |

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    | 6,032,000.58  | 9,666,726.82  |
| 差旅费      | 720,377.80    | 1,112,232.52  |
| 仓储费      | 112,285.32    | 26,557.29     |
| 办公费      | 713,745.74    | 1,008,739.06  |
| 交通费      | 366,579.51    | 781,728.61    |
| 环境治理及排污费 | 1,049,195.55  | 1,642,028.71  |
| 银行手续费    | 1,016,211.82  | 1,914,386.20  |
| 保险费      | 148,177.76    | 216,006.91    |
| 服务费      | 222,996.77    | 137,769.81    |
| 研发费      | 613,146.20    | 1,079,551.03  |
| 工会经费     | 478,541.54    | 203,647.90    |
| 业务宣传费    | 38,100.00     |               |
| 试验检验费    | 1,008,500.61  | 1,029,321.26  |
| 中介机构服务费  | 1,009,377.91  | 951,920.66    |
| 对外捐赠     | 500,000.00    |               |
| 备用金支出    | 2,474,667.37  | 515,976.34    |
| 其他付现费用   | 6,128,795.25  | 3,407,287.54  |
| 合计       | 22,632,699.73 | 23,693,880.66 |

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 | 232,894,141.42 | 95,393,018.02 |
| 合计       | 232,894,141.42 | 95,393,018.02 |

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 | 166,879,031.15 | 93,319,616.89 |
| 合计       | 166,879,031.15 | 93,319,616.89 |

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                                  | 2,630,934.23  | 8,762,558.59  |
| 加：资产减值准备                             | -144,241.56   | -699,556.74   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、<br>生产性生物资产折旧          | 61,457,904.55 | 62,273,034.20 |
| 无形资产摊销                               | 709,940.11    | 720,787.96    |
| 长期待摊费用摊销                             |               | 93,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的损失（收益以“—”号填列） |               | 4,347.05      |

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 18,149,120.07   | 21,655,608.15  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | 15,472.30       | 1,374,622.15   |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 2,290,672.81    | 41,620,607.65  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -105,357,360.13 | 91,711,849.68  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -119,796,349.43 | -30,019,032.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -140,043,907.05 | 197,497,826.05 |
| 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               | 65,854,288.89   | 72,782,788.58  |
| 减：现金的期初余额             | 95,673,402.21   | 84,630,430.34  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -29,819,113.32  | -11,847,641.76 |

**（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           | 65,854,288.89 | 95,673,402.21 |
| 其中：库存现金        | 448,631.91    | 534,090.05    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 65,405,656.98 | 95,139,312.16 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 65,854,288.89 | 95,673,402.21 |

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 | 234,510,919.61 | 票据保证金 |
| 应收票据 | 7,186,400.00   | 票据保证金 |
| 固定资产 | 107,199,633.12 | 贷款抵押  |
| 无形资产 | 48,694,687.57  | 贷款抵押  |
| 合计   | 397,591,640.30 | --    |

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  | --           | --     | 27,391.49     |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    | 3,440.71     | 7.9610 | 27,391.49     |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  | --           | --     | 29,075,233.51 |
| 其中：美元 | 4,106,961.44 | 7.0795 | 29,075,233.51 |
| 欧元    |              |        |               |
| 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    |
|---------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| 增值税即征即退                               | 2,645,612.70 | 其他收益      | 2,645,612.70 |
| 炭黑尾气余热发电项目                            | 426,500.18   | 递延收益、其他收益 | 426,500.18   |
| 年产 8 万吨炭黑项目的扩建                        | 225,000.00   | 递延收益、其他收益 | 225,000.00   |
| 高分散白炭黑项目                              | 665,000.10   | 递延收益、其他收益 | 665,000.10   |
| 锅炉烟气脱硫脱硝治理工程                          | 275,000.00   | 递延收益、其他收益 | 275,000.00   |
| 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 | 28,000.00    | 递延收益、其他收益 | 28,000.00    |
| 2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘                   | 65,000.00    | 递延收益、其他收益 | 65,000.00    |
| 余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目                    | 50,000.00    | 递延收益、其他收益 | 50,000.00    |
| 沙河市人力资源和社会保障局社保补贴                     | 568,353.97   | 其他收益      | 568,353.97   |
| 高新技术企业省级奖补资金                          | 200,000.00   | 其他收益      | 200,000.00   |
| 沙河市科技和工业信息化局省级工业转型升级资金                | 101,570.00   | 其他收益      | 101,570.00   |

**(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派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|       |          |              |                |            |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末未确认的损失（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）2020年6月30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   | 300,365,208.50 |                        |                          | <u>300,365,208.50</u> |
| 应收账款   | 435,245,651.01 |                        |                          | <u>435,245,651.01</u> |
| 应收款项融资 |                |                        | 307,842,482.22           | <u>307,842,482.22</u> |
| 其他应收款  | 16,644,160.15  |                        |                          | <u>16,644,160.15</u>  |

##### （2）2019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   |                        |         | 395,401,043.61 |          | <u>395,401,043.61</u> |
| 应收票据   |                        |         | 441,324,657.14 |          | <u>441,324,657.14</u> |
| 应收账款   | 256,210,905.7          |         |                |          | <u>256,210,905.65</u> |
| 其他应收款  |                        |         | 14,255,941.5   |          | <u>14,255,941.50</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   |                        | 607,858,273.21 | <u>607,858,273.21</u> |

|             |                |                       |
|-------------|----------------|-----------------------|
| 应付票据        | 334,147,461.64 | <u>334,147,461.64</u> |
| 应付账款        | 140,071,303.57 | <u>140,071,303.57</u> |
| 其他应付款       | 145,453,942.02 | <u>145,453,942.02</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,697,383.52  | <u>45,697,383.52</u>  |
| 长期借款        | 7,286,137.84   | <u>7,286,137.84</u>   |
| 长期应付款       | 3,290,503.45   | <u>3,290,503.45</u>   |

(2) 2019年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计                    |
|-------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款        |                        | 500,506,142.54 | <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>   |

(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。

(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          | 2020年6月30日     |               |               |               | 合计                    |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
|             | 1年以内           | 1-2年          | 2-3年          | 3年以上          |                       |
| 短期借款        | 607,858,273.21 |               |               |               | <u>607,858,273.21</u> |
| 应付票据        | 334,147,461.64 |               |               |               | <u>334,147,461.64</u> |
| 应付账款        | 140,071,303.57 |               |               |               | <u>140,071,303.57</u> |
| 其他应付款       | 3,331,626.97   | 37,994,978.00 | 30,686,609.48 | 73,440,727.57 | <u>145,453,942.02</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,697,383.52  |               |               |               | <u>45,697,383.52</u>  |
| 长期借款        |                | 7,286,137.84  |               |               | <u>7,286,137.84</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          | 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 |               |               |               | 500,506,142.54 |
| 应付票据        | 493,570,000.00 |               |               |               | 493,570,000.00 |
| 应付账款        | 149,540,063.17 |               |               |               | 149,540,063.17 |
| 其他应付款       | 9,851,849.28   | 37,994,978.00 | 30,686,609.48 | 73,440,727.57 | 151,974,164.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | 37,537,605.00  |               |               |               | 37,537,605.00  |
| 长期借款        |                | 37,444,343.06 |               |               | 37,444,343.06  |
| 长期应付款       | 2,000,000.00   | 1,290,503.45  |               |               | 3,290,503.45   |

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款，借款利率为合同固定利率。截至报告期末，本公司长、短期借款合计为6.61亿元，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         | -718,665.45 | -610,865.63 |
| 人民币 | -50        | 718,665.45  | 610,865.63  |

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         | -596,411.71 | -506,949.95 |
| 人民币 | -50        | 596,411.71  | 506,949.95  |

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%     | 610,910.60  | 519,274.01  |
| 人民币对美元升值 | 1.00%     | -610,910.60 | -519,274.01 |

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%     | 1,867,949.61  | 1,587,757.17  |
| 人民币对美元升值 | 1.00%     | -1,867,949.61 | -1,587,757.17 |

## 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         | 307,842,482.22 |            |            | 307,842,482.22 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 307,842,482.22 |            |            | 307,842,482.22 |
| 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307,842,482.22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 | 沙河市裕褫办南汪村 |

(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 | 1,456,175.46 | 1,462,608.18 |

#### (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   | 0.00         | 1,073,000.00 |
| 刘美芹 | 利息支出   | 2,424,400.00 | 4,154,250.00 |
| 俞菊美 | 利息支出   | 661,200.00   | 830,850.00   |

## 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 | 112,424,400.00 | 114,414,670.00 |
| 其他应付款 | 俞菊美 | 30,661,200.00  | 31,305,000.00  |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 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

## 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 | -355,651.28        |
| <b>合计</b>   | <b>-355,651.28</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    | 10,516,177.38        | 10,165,418.96        |
| <b>合计</b> | <b>10,516,177.38</b> | <b>10,165,418.96</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 | 4,000万元    | 2020.05.27 | 2020.12.30 | 否          |
| 焦作龙星化工有限责任公司 | 1,000万元    | 2020.06.30 | 2020.11.28 | 否          |
| 焦作龙星化工有限责任公司 | 2,400万元    | 2020.04.08 | 2021.04.02 | 否          |
| 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 | 3,000万元    | 2019.7.25  | 2020.7.24  | 否          |
| 焦作龙星化工有限责任公司 | 3,554.14万元 | 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 | 1,000万元 | 2020.01.19 | 2020.07.18 | 否          |
| 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  | 6.04%   | 18,992,700.00 | 83.85% | 3,659,430.00   | 22,652,130.00  | 5.77%   | 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 | 352,587,831.27 | 93.96%  | 5,315,794.46  | 1.51%  | 347,272,036.81 | 369,965,025.31 | 94.23%  | 5,460,036.02  | 1.48%  | 364,504,989.29 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 账龄分析组合         | 352,587,831.27 | 93.96%  | 5,315,794.46  | 1.51%  | 347,272,036.81 | 369,965,025.31 | 94.23%  | 5,460,036.02  | 1.48%  | 364,504,989.29 |
| 合计             | 375,239,961.27 | 100.00% | 24,308,494.46 |        | 350,931,466.81 | 392,617,155.31 | 100.00% | 24,452,736.02 |        | 368,164,419.29 |

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           | 337,345,833.50 |              |       |
| 3-6 个月           | 9,784,972.00   | 293,549.16   | 0.03% |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 376,651.43     | 18,832.57    | 0.05% |
| 1-2 年 (含 2 年)    | 91,894.41      | 27,568.32    | 0.30% |
| 2-3 年 (含 3 年)    | 25,271.05      | 12,635.53    | 0.50% |
| 3 年以上            | 4,963,208.88   | 4,963,208.88 | 1.00% |
| 合计               | 352,587,831.27 | 5,315,794.46 | --    |

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               | 期末余额           |
|------------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年)    | 351,166,886.93 |
| 其中: 0-3 个月       | 341,005,263.50 |
| 3-6 个月           | 9,784,972.00   |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 376,651.43     |
| 1 至 2 年          | 91,894.41      |
| 2 至 3 年          | 18,842,721.00  |
| 3 年以上            | 5,138,458.93   |
| 3 至 4 年          | 0.00           |
| 4 至 5 年          | 0.00           |
| 5 年以上            | 5,138,458.93   |
| 合计               | 375,239,961.27 |

## (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 | 5,460,036.02  | -144,241.56 |  |  |  | 5,315,794.46  |
| 合计              | 24,452,736.02 | -144,241.56 |  |  |  | 24,308,494.46 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：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  | 45,529,129.36  | 12.13%          |           |
| 客户二  | 28,836,474.99  | 7.68%           |           |
| 客户三  | 25,269,768.20  | 6.73%           |           |
| 客户四  | 19,806,050.02  | 5.28%           | 15,214.50 |
| 客户五  | 15,462,759.00  | 4.12%           |           |
| 合计   | 134,904,181.57 | 35.94%          |           |

**(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          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 24,583,006.20 |               |
| 其他应收款 | 48,807,728.50 | 46,676,873.95 |
| 合计    | 73,390,734.70 | 46,676,873.95 |

### (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 |
|--------------|---------------|------|
| 焦作龙星化工有限责任公司 | 24,583,006.20 |      |
| 合计           | 24,583,006.20 |      |

#### 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 | 41,049,918.97 | 40,945,818.97 |
| 备用金     | 1,319,070.52  | 448,393.02    |
| 押金及保证金  | 5,268,120.00  | 5,268,120.00  |
| 代付五险一金  | 420,613.35    | 264,536.30    |
| 其他往来款项  | 20,138,358.99 | 19,138,358.99 |
| 合计      | 68,196,081.83 | 66,065,227.28 |

## 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2020 年 1 月 1 日余额        | 318,720.00     |                          | 19,069,633.33            | 19,388,353.33 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 2020 年 6 月 30 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                | 期末余额         |
|-------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年)     | 2,806,409.53 |
| 其中: 0-3 个月        | 2,361,510.94 |
| 6 个月与-1 年 (含 1 年) | 444,898.59   |
| 1 至 2 年           | 5,096,000.00 |
| 2 至 3 年           | 3,497,325.00 |

|         |               |
|---------|---------------|
| 3 年以上   | 56,796,347.30 |
| 3 至 4 年 | 56,478,347.30 |
| 4 至 5 年 | 318,000.00    |
| 合计      | 68,196,081.83 |

### 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 | 318,720.00    |        |       |    |    | 318,720.00    |
| 合计              | 19,388,353.33 |        |       |    |    | 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 | 子公司往来款 | 41,049,918.97 | 1-4 年   | 60.19%           |               |
| 河南环石环境技术有   | 往来款项   | 19,069,633.33 | 3-4 年以内 | 27.96%           | 19,069,633.33 |

|                |      |               |       |        |               |
|----------------|------|---------------|-------|--------|---------------|
| 限公司            |      |               |       |        |               |
| 中关村科技租赁有限公司    | 保证金  | 4,950,000.00  | 1 年以内 | 7.26%  |               |
| 沙河市城市管理综合行政执法局 | 往来款项 | 1,000,000.00  | 1 年以内 | 1.47%  |               |
| 易晓波            | 备用金  | 326,677.00    | 1 年以内 | 0.48%  |               |
| 合计             | --   | 66,396,229.30 | --    | 97.36% | 19,069,633.33 |

### 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<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 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 | 850,861,388.45 | 762,909,511.03 | 1,266,656,817.53 | 1,143,270,471.40 |
| 其他业务 | 3,486,680.04   | 3,155,608.81   | 1,161,857.13     | 582,545.59       |
| 合计   | 854,348,068.49 | 766,065,119.84 | 1,267,818,674.66 | 1,143,853,016.99 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 其中： |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 24,583,006.20 |       |
| 合计             | 24,583,006.20 |       |

## 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                                     | -3,372.76     |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,604,424.25  | 本期非经常性损益其中计入当期损益的政府补助 260.44 万元，占净利润的 98.99%，超过公司净利润绝对值 5%，对报告期的业绩影响程度较大。主要原因是前期收到的政府对本公司节能环保项目的补贴，考虑其性质、发生频率列入非经常性损益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,044,741.47 | 本期非经常性损益其中计入当期损益的其他营业外收入和支出-104.47 万元，占净利润的-39.71%，超过公司净利润绝对值 5%，对报告期的业绩影响程度较大。主要是本期疫情现金捐赠支出和环保罚款支出。                   |

|          |              |    |
|----------|--------------|----|
| 减：所得税影响额 | 236,590.10   |    |
| 合计       | 1,319,719.92 | -- |

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          | 0.21%      | 0.0055      | 0.0055      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.11%      | 0.0027      | 0.0027      |

## 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

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、在中国证券报、证券时报、上海证券报上公布的半年度报告摘要。

龙星化工股份有限公司

法定代表人：魏亮

2020年8月19日