



龙星化工股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘鹏达、主管会计工作负责人杨津及会计机构负责人(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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者和相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	19
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

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《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 三、中国证监会指定网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公布的半年度报告及摘要。

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
欧洲贸易	指	龙星化工（欧洲）贸易有限公司
山西龙星	指	山西龙星新材料科技发展有限公司
河北新珑	指	河北新珑智控科技有限责任公司
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
规范运作指引	指	中小企业板上市公司规范运作指引

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	2,156,229,577.50	2,200,143,369.28	-2.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,685,342.22	59,098,955.43	-4.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,509,332.19	56,203,611.27	-3.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-83,417,730.43	243,441,274.53	-134.27%
基本每股收益（元/股）	0.1171	0.1211	-3.30%
稀释每股收益（元/股）	0.1171	0.1211	-3.30%
加权平均净资产收益率	3.50%	3.83%	-0.33%
	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）	3,678,776,426.39	3,379,986,412.58	8.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,649,157,962.30	1,588,884,206.14	3.79%

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）	-806,225.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,647,248.97	计入当期损益的政府补助超过公司净利润绝对值 5%，原因系本期收沙河市科技和工业信息化局科技创新专项资金 96.92 万元，产教融减免教育费附加 65.97 万元，其他为递延收益项目分摊及社保补贴等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,168.37	
减：所得税影响额	395,844.99	
合计	2,176,010.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务

公司是专业从事高品质纳米级炭黑、白炭黑研发、制造和销售的高新技术企业，连续多年被评为国内十强炭黑企业，是橡胶行业协会指定的“协会推荐品牌”，是中国橡胶工业协会炭黑分会理事单位。公司专注于炭黑产品、工艺及制造体系的创新，是河北省技术创新示范企业、设有河北省企业技术中心，并通过了 CNAS 国家实验室认证。

（二）主要产品及用途

1、 炭黑

炭黑是一种由烃类化合物（液态或气态）经不完全燃烧或热裂解生产，主要由碳元素组成，粒子尺寸在 11 至 100nm 之间，以近似于球体的胶体粒子及具有胶体大小的聚集体形式存在，外观为黑色粒状或粉末的工业产品。炭黑是我国现代经济中不可缺少的重要功能材料之一，能够赋予其他材料或制品一些特殊的使用性能，被广泛用于轮胎，胶管、减震件、密封件、电缆等橡胶制品，以及塑料制品、涂料、电池材料添加剂等众多应用领域。

根据用途的不同，炭黑可分为橡胶用炭黑和非橡胶用炭黑，其中橡胶用炭黑约占炭黑消费总量的 90%。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六大类二十多个品种，主要应用于汽车轮胎、工程胎、飞机轮胎等各类轮胎，部分用于高铁减震垫、建筑物减震橡胶、输送带及其它高端橡胶制品的生产。按功能划分，炭黑产品可分为硬质炭黑和软质炭黑，在轮胎应用中，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折性。公司使用先进的炉法工艺生产炭黑，产品以乙烯焦油、蒽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、精制，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、日化、食品添加剂等领域。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也同步增长，市场前景广阔。

本公司白炭黑产品主要应用于轮胎、橡胶制品、硅橡胶、药物载体、饲料添加剂及消光剂用白炭黑等类别。

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

本公司具备炭黑专用油、轻油，洗油、酚钠盐和工业萘生产能力，主要产品为炭黑专用油，为炭黑产品生产配套。

（三）公司主要经营模式

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括煤焦油、葱油等，根据生产计划、安全库存量及原材料市场价格波动预测等信息综合制定采购计划，采购价格以供应商的公开市场报价为参照，双方协商确定最终采购价格，具体采购流程如下：

采购部根据生产部制定的《原辅材料需求计划》，结合库存状况，编制年度及月度《原辅料采购计划》，经主管领导批准后实施。采购计划制订时必须从合格供方名单中选取供方，同时需考虑供方上次供应的供货业绩、供方供应能力、供货周期、运输周期、付款方式等因素，应能满足生产计划和生产的组织。采购部根据批准的采购计划实施采购，并保证原辅料的品种、数量、质量、交货时间符合要求。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的定制化生产模式。市场营销部门接收经客户确认的订单或合同, 汇总形成月度销售计划推送生产部门, 生产部门根据销售计划结合库存等因素形成月度生产计划, 组织实施生产, 满足客户需求及交货期。

公司的炭黑生产线全部采用 DCS 自动化生产控制系统。各生产现场由中心控制室集中统一控制, 对投料、制造过程、产品质量、库存管理与发货进行全程跟踪, 并可以自动调控重要工艺参数。现代化、自动化的生产流程确保公司炭黑产品的优质高产, 并可以满足不同客户的个性化需求, 进行产品开发和定制化生产。

3、销售模式

公司主要采取直销模式, 设立市场营销部门具体负责业务推广、品牌宣传、新客户开发、客户关系维护等工作。

公司客户主要为国内外知名轮胎企业, 该类客户对供应商的生产资质、技术研发、工艺设备、质量管理等方面要求较高, 公司通过国际化标准质量体系认证和客户全方面审核后成为合格供应商, 与高端客户保持长期稳定的合作关系。

二、核心竞争力分析

1、规模优势

公司自成立以来, 始终致力于炭黑产品的研发、生产和销售, 产能规模处于国内领先水平。截至 2023 年 6 月, 公司炭黑设计产能为 42 万吨/年, 拥有 13 条具有国际先进水平的新工艺湿法造粒炭黑生产线。2023 年 1-6 月份, 公司炭黑总销量 23 万吨。根据中国橡胶协会炭黑分会统计数据, 公司位列我国重点企业炭黑产量前三位。

2、研发与技术优势

公司作为炭黑行业高新技术企业, 研发高端产品和个性化产品成为公司重要技术课题。经过多年的研发投入及经验积累, 在炭黑反应炉、炭黑尾气的回收治理、炭黑生产技术、工艺, 新产品碳基材料研发等方面积累了多项核心技术和专利成果, 建立了河北省省级企业技术中心, 产品荣获“河北省政府质量奖”、“全国行业质量示范企业”等荣誉, 检测中心通过了“国家实验室 CNAS 认可”。自 2023 年 1 月到 2023 年 6 月, 开展研发项目 13 项, 研发经费投入 9,939.10 万元。目前累计获得国家专利授权 96 项, 其中发明专利 17 项, 实用新型专利 79 项。并参与国家标准制定二十余项。

公司坚持资源综合利用、绿色发展，不断加大环保设施投入，并通过调整炭黑生产工艺进行技术升级，充分实现资源高效、清洁、循环利用，达到新产品的不断开发，新工艺的不断改进，更好的节能环保。其中：特炭工艺及降碳技术攻关研发项目，较大幅度提高了余热利用效率，实现生产效率提升、节能降碳和降本增效的目标，该项目为自主设计开发。自主研发的空气换热技术，最大程度利用余热，已经申请国家专利。

3、设备与工艺优势

公司炭黑生产线采用先进的、自主研发设计的反应炉，使用高温空气预热器和高效的反应炉燃烧器，原料油充分裂解反应，有效提高了原料和燃料的利用率以及炭黑的转换效率。造粒机采用湿法造粒和间接干燥组合技术，成粒炭黑粒子强度更高，干燥环境稳定，产品干燥时氧化干扰程度低，在橡胶中分散性更好。

除了生产设备的先进性外，公司采用 DCS 系统、SQC 生产设备电子点巡检系统、安全联锁控制系统实现对炭黑生产流程全环节的工业自动化、实时监控、数据采集、远程调控，保证产品生产质量的稳定性和生产效率，且只需要少数人员在中央管控中心即可完成所有生产操作，实现少人化或无人化管理，使得人员安全和健康得以充分保障。

4、资源综合利用的优势

公司建设配套尾气回收利用装置，炭黑生产过程中产生的尾气全部回用于生产、发电、制汽或对外供热。炭黑尾气发电产生的电力除自用外，剩余部分为社会提供电力，冬季为当地提供热源用于民生。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。在节能环保的同时，达到了节能增效的良好经济效益和环保降碳的社会效益。

5、客户资源优势

公司深耕炭黑行业近 30 年，积累了大量优质客户资源和良好的销售网络，市场口碑良好。国内外众多知名大型轮胎企业与公司建立了长期稳定的合作关系。包括米其林、普利司通、大陆马牌、韩泰、风神轮胎、中策集团、玲珑轮胎、赛轮轮胎等。

三、主营业务分析

概述

报告期内，据中国橡胶工业协会炭黑分会统计，行业协会内 31 家会员单位炭黑产量 234 万吨，比去年同期增长 1.81%，会员单位实现营业收入 212 亿元，比去年同期增长 1.28 %。

报告期内，公司炭黑销售量处于协会排名第三位。报告期实现营业收入 215,622.96 万元，较上年同期减少 2.00%；实现净利润为 5,668.53 万元，比上年同期减少 4.08%。

公司主营业务分地区销售，其中：国内销售收入占比 79.86%，国外销售收入占比为 20.14%，国外销售收入占比较上年同期增长 2.45%。

公司炭黑产品实现销售收入为 203,501.63 万元，较上年同期增长 3.29%；白炭黑实现销售收入 6,814.02 万元，较上年同期增长 28.47%；电及蒸汽实现销售收入 3,451.26 万元，较上年同期增长 1.19%。

公司注重科技研发投入，本期共投入各项研发支出 9,939.10 万元，在研制新产品、不断优化产品性能，提升装置效率和降低消耗等方面取得了明显成效。

(1) 紧抓市场机遇，推进产品升级和客户升级

大力推进优质客户的全品种开发，增加高附加值产品，建立客户信息化管理平台，为客户提供全方位的产品和服务，与客户建立从技术开发到采购管理、售后服务的全流程沟通渠道。

(2) 做好资源战略，优化原料结构。

2023 年在原油价格波动较大情况下，公司及时作出市场预判和对策调整，优化采购节奏，利用不同品种原油价格差和价格波动时间差，控制好采购成本。同时谋划原油近区域长协资源，开发其他油品使用，为长期稳定用油做好资源保障。

(3) 创新引领做好战略部署，提高企业竞争实力和可持续发展能力。

完成生产技术优化和装备升级，推进工艺创新和技术创新，促进能源高效利用，开发高端客户新品种、开发新市场新领域，完善检测项目和检测手段，推进低碳绿色制造。实现高洁净度炭黑生产，实现自有知识技术成果转化，形成了拥有自主知识产权的制造工艺。产品质量稳步提升，满足客户不同的差异化需求。通过一系列的技术攻关和技术改造，提高了公司在市场上的综合竞争实力和可持续发展能力。

(4) 信息化促进企业经营管理上新台阶

公司确定了创建智慧工厂的信息化战略。在原有信息化管理基础上，借助互联网、大数据、云计算、5G、低代码开发平台等技术工具，全面开展信息化升级，梳理优化各项管理流程，逐步完善企业信息数据库，实现智能辅助、自动化生产管控，利用信息化技术工具个性化开发、定制企业管理模块，满足企业管理和决策需要。公司将持续推进信息化建设，逐步实现智能制造、智慧运营和智慧决策的战略目标。

(5) 创建绿色工厂，实现生态发展

公司高度重视环保工作，坚持绿色生态可持续发展。保证环保设施高质量运行并持续优化，全面实现超低排放，指标远优于国家和地方标准，上年获河北省绿色工厂称号。

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	2,156,229,577.50	2,200,143,369.28	-2.00%	
营业成本	1,974,451,839.03	1,995,630,119.88	-1.06%	
销售费用	15,616,375.41	16,628,072.14	-6.08%	
管理费用	71,275,025.93	72,882,025.60	-2.20%	
财务费用	9,771,459.99	13,336,521.78	-26.73%	
所得税费用	1,301,885.92	12,664,344.31	-89.72%	主要系国家税收政策允许半年度研发费用加计扣除所致。
研发投入	99,390,973.70	89,093,747.32	11.56%	
经营活动产生的现金流量净额	-83,417,730.43	243,441,274.53	-134.27%	主要系购买原材料支付现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-102,225,270.49	-13,277,598.67	-565.89%	主要系子公司山西龙星、新珑智控投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	234,710,842.47	-184,152,440.66	208.83%	主要系本期银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	49,059,954.44	46,014,285.74	6.62%	

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	2,156,229,577.50	100%	2,200,143,369.28	100%	-2.00%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	2,137,669,089.57	99.14%	2,057,327,521.19	93.51%	3.91%
其它	18,560,487.93	0.86%	142,815,848.09	6.49%	-87.00%
分产品					
炭黑	2,035,016,321.55	94.38%	1,970,183,371.98	89.55%	3.29%
白炭黑	68,140,176.12	3.16%	53,039,031.63	2.41%	28.47%
电及蒸汽	34,512,591.90	1.60%	34,105,117.58	1.55%	1.19%
其他	18,560,487.93	0.86%	142,815,848.09	6.49%	-87.00%
分地区					
国内	1,721,970,312.87	79.86%	1,811,045,466.60	82.31%	-4.92%
国外	434,259,264.63	20.14%	389,097,902.68	17.69%	11.61%

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	2,137,669,089.57	1,959,101,274.52	8.35%	3.91%	5.58%	-1.45%

品制造业						
其它	18,560,487.93	15,350,564.51	17.29%	-87.00%	-89.04%	15.32%
分产品						
炭黑	2,035,016,321.55	1,891,333,391.02	7.06%	3.29%	5.42%	-1.87%
白炭黑	68,140,176.12	53,566,308.14	21.39%	28.47%	25.76%	1.70%
电及蒸汽	34,512,591.90	14,201,575.36	58.85%	1.19%	-24.72%	14.16%
其他	18,560,487.93	15,350,564.51	17.29%	-87.00%	-89.04%	15.32%
分地区						
国内	1,721,970,312.87	1,626,262,435.83	5.56%	-4.92%	-2.42%	-2.42%
国外	434,259,264.63	348,189,403.20	19.82%	11.61%	5.81%	4.39%

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

四、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
投资收益	-1,409,166.67	-2.43%	承兑贴息费用。	不确定
营业外收入	304,522.12	0.53%	固定资产清理收入和罚没收入。	不确定
营业外支出	1,420,013.48	2.45%	主要为捐赠支出和固定资产报废损失。	不确定
其他收益	6,603,758.20	11.39%	政府补助和资源综合利用退税。	不确定
信用减值	-2,679,044.99	-4.62%	按照会计政策、会计估计计提坏账准备。	不确定

五、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	357,537,952.16	9.72%	272,926,985.26	8.07%	1.65%	无重大变化。
应收账款	967,777,322.30	26.31%	944,648,335.97	27.95%	-1.64%	无重大变化。
存货	380,456,984.28	10.34%	666,182,898.99	19.71%	-9.37%	本期存货减少所致。
固定资产	774,268,068.22	21.05%	811,702,027.76	24.01%	-2.96%	本期折旧提取所致。
在建工程	53,602,668.22	1.46%	16,999,839.84	0.50%	0.96%	本期子公司在建工程增加所致。
短期借款	935,022,727.63	25.42%	705,842,405.03	20.88%	4.54%	本期银行借款增加所致。
合同负债	8,938,803.18	0.24%	9,465,566.18	0.28%	-0.04%	无重大变化。
长期借款	175,428,668.01	4.77%	176,435,632.17	5.22%	-0.45%	无重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、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	119,561,648.67	票据保证金、信用证保证金、地质环境治理恢复基金
固定资产	43,945,786.60	贷款抵押
无形资产	31,662,406.35	贷款抵押
合计	195,169,841.62	

六、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、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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、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

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

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）环保风险

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 55.17%，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，公司在环保、生产、销售、科研等方面开展工作，积极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，炭黑上游煤焦油资源日趋紧张，原料油价格波动较大，采购人员实时跟踪掌握焦化行业格局变化，及时开发优质、稳定的新供应商,有效控制采购成本。炭黑下游市场需求旺盛，公司抓住有利时机，合理安排生产计划，最大力度地确保生产满负荷。

报告期内，销售市场形势错综复杂，竞争激烈。营销人员以“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，通过技术服务和商业交流，了解客户所需产品的差异化和质量提升的需求，研发人员持续进行技术攻关和工艺改善，稳步提升产品质量，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，持续改进环保设施加大投入

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。

第四节 公司治理

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	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.43%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	会议决议通过全部提案。详情请登录巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）查看《2022 年度股东大会决议暨中小投资者表决结果公告》（公告编号：2023-025）

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、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 2022 年年报。

三、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。

四、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

1、股权激励

2023 年 4 月 16 日，公司第五届董事会 2023 年第一次会议及第五届监事会 2023 年第一次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司董事会认为公司 2021 年限制性股票激励计划的预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司按照《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理相关解除限售事宜。

本报告期内，公司对符合预留授予第一个解锁期解锁条件的 71 名激励对象办理了解除限售，解除的限制性股票数量为 45.0508 万股，约占目前公司股本总额的 0.092%，上述解除限售股份的上市流通日为 2023 年 6 月 15 日。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、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 否

环境保护相关政策和行业标准

龙星化工生产经营严格遵守环境保护的各项法律法规，包括《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《大气综合排放标准》等。

焦作龙星大气污染物执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 二级标准，废水排放执行《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 4 二级标准。

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 2023 年 8 月 10 日换发了新的排污许可证，编号：91130500769806003D001X，有效期至 2028 年 8 月 15 日。

焦作龙星所有项目均按照相关法律法规要求完成环保三同时手续。于 2023 年 5 月 24 日换发了新的排污许可证，排污许可证编号为 914108005710477935001V，有效期至 2028 年 7 月 19 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	大气污染物	SO ₂ 、NO _x 、颗粒物	连续稳定排放	14 个	厂区内	2023 年上半年污染物平均排放浓度分别为： SO ₂ : 4.98mg/m ³ ； NO _x : 35.2mg/m ³ ； 颗粒物: 2.47mg/m ³	SO ₂ : 50 mg/m ³ ； NO _x : 100 mg/m ³ ； 颗粒物: 18 mg/m ³	SO ₂ : 8.427t NO _x : 60.172t 颗粒物: 5.706t	SO ₂ : 189.03t/年 NO _x : 378.07t/年 颗粒物: 68.05t/年	无
焦作龙	大气、	颗粒	有组织	废气 1	厂区发	2023 年	SO ₂ :	2023 年	SO ₂ :	无

星化工 有限责 任公司	废水	物、二 氧化 硫、氮 氧化 物、化 学需氧 量	排放	个、废 水 1 个	电车间	上半年 污染物 平均排 放浓度 分别 为： SO2 ≤22.67 mg/Nm3 ； NOx： ≤42.10 mg/Nm3 ；颗粒 物 ≤1.49m g/Nm3； COD≤7. 70mg/l	≤550 mg/Nm3 ； NOx： ≤240 mg/Nm3 ；颗粒 物： ≤18 mg/Nm3 ； COD≤15 0mg/l	上半年 各项污 染物排 放总量 分别 为： SO2： 16.42 吨； NOx： 29.95 吨； 颗粒 物： 1.08 吨；	59.89 吨； NOx： 93.05 吨； 颗粒 物： 17.1 吨；	
-------------------	----	---	----	--------------	-----	---	--	--	--	--

对污染物的处理

龙星化工污染物的处理:公司配套建设有脱硫、脱硝、湿电等污染防治设施，废气治理采用氨法脱硫、低氮燃烧和 SCR 等脱硝、布袋除尘和湿式静电除尘等工艺，所有废气经治理设施处理后排放。目前锅炉烟气 SO2 控制在 20mg/m³ 以内， NOx 控制在 50mg/m³ 以内，颗粒物控制在 10mg/m³ 以内。

焦作龙星大气污染物的处理：近年来在大气污染治理方面投资超过 2 亿元，分别建设 1 套镁法脱硫、2 套氨法脱硫、2 套 SCR 脱硝、3 套低氮燃烧器、1 套臭氧脱硝、2 套湿电除尘及数套袋滤器等污染治理设施。日常制定有维护保养计划，定期或者不定期进行维修养护，保证污染治理设施稳定运行。2023 年上半年颗粒物、二氧化硫、氮氧化物排放总量分别为：1.08 吨、16.42 吨、29.95 吨。

焦作龙星水污染物的处理：对软水站酸碱废水、车间地面冲洗水和生活污水先经公司污水处理站处理，处理后大部分回用于炭黑生产急冷用水、地面冲洗和绿化，少量外排至工业废水集中处理厂，COD 的排放量不超过 0.53 吨/年。

突发环境事件应急预案

龙星化工为贯彻落实相关法律、法规和规章要求，建立健全龙星化工应急救援体系，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。2022 年对应急预案进行了修编，并于 2022 年 6 月 22 日在邢台市生态环境局沙河市分局备案，备案编号 130582-2022-035-H。

焦作龙星为贯彻落实相关法律、法规和规章要求，建立健全焦作龙星化工有限责任公司应急救援体系，提高企业对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，通过实施有效的预防和监控措施，尽可能地避免和减少突发环境事件的发生，通过对突发环境事件的迅速响应和开展有效的应急行动，有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，公司制定突发环境应急预案。于 2022 年 6 月份修订了新版突发环境事件应急预案，在焦作市生态环境局中站分局备案，备案编号 410803-2022-007H。2023 年 6 月 27 日组织开展了《突发环境事件应急预案演练》，对演练情况进行评审。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年 1-6 月份，龙星化工环保投入 22,914,481.33 元，缴纳环保税 177,474.51 元，投保环责险 280 万元。

2023 年 1-6 月份，焦作龙星环保投入 9,503,243.77 元，缴纳环保税 109,194.06 元。

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，2023 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手工监测方式进行，自行监测信息定期在《全国排污许可证管理信息平台》上发布；废水、废气实时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。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

本报告期末开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

一、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	刘鹏达;魏亮; 杨津;马宝亮; 边同乐;刘飞 舟;李馨子;王 涌;阎丽明;刘 成友;马维峰; 孟奎;彭玉平;	董事、高管关于保证发行人填补即期回报措施切实履行的承诺	<p>(一) 董事、高管关于保证发行人填补即期回报措施切实履行的承诺为使公司本次非公开发行股票填补回报措施能够得到切实履行,公司董事、高级管理人员作出如下承诺:</p> <p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报</p>	2022 年 05 月 27 日	2023 年 4 月 16 日	承诺得到严格履行。因终止非公开发行 A 股股票,该承诺履行完毕。

			<p>措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>7、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，届时将按照最新规定出具补充承诺。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	刘江山	<p>控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺</p>	<p>为确保公司本次非公开发行股票摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，本人作出如下承诺：</p> <p>1、本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，</p>	2022 年 05 月 27 日	2023 年 4 月 16 日	<p>承诺得到严格履行。因终止非公开发行 A 股股票，该承诺履行完毕。</p>

			<p>切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施。</p> <p>2、自本承诺出具日至龙星化工本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，届时将按照最新规定出具补充承诺。</p> <p>3、本人将切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	2023年05月09日	40,000	2022年08月24日	1,950	连带责任担保			18个月	否	是
焦作龙星化工有限责任公司	2023年05月09日	40,000	2022年11月02日	6,000	连带责任担保			12个月	否	是
焦作龙星化工有限责任公司	2023年05月09日	40,000	2023年01月19日	2,500	连带责任担保			12个月	否	是
焦作龙星化工有限责任公司	2023年05月09日	40,000	2021年09月17日	2,908.03	连带责任担保			36个月	否	是
焦作龙星化工有限责任公司	2023年05月09日	40,000	2023年06月30日	2,300	连带责任担保			12个月	否	是
焦作龙星化工有限责任公司	2023年05月09日	40,000	2023年02月27日	2,400	连带责任担保			12个月	否	是
焦作龙星化工有限责任公司	2023年05月09日	40,000	2023年03月09日	2,970	连带责任担保			12个月	否	是

沙河沙河龙星精细化工有限公司	2023年05月09日	10,000	2022年09月08日	1,000	连带责任担保			12个月	否	是
沙河沙河龙星精细化工有限公司	2023年05月09日	10,000	2023年01月09日	1,000	连带责任担保			12个月	否	是
沙河沙河龙星精细化工有限公司	2023年05月09日	10,000	2023年03月31日	1,000	连带责任担保			12个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			140,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					24,028.03
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			140,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					24,028.03
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			140,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					24,028.03
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			140,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					24,028.03
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				14.57%						
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						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带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

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 3 月 28 日，公司及相关人员收到中国证券监督管理委员会河北监管局下发的行政监管措施决定书。因公司未识别出公司控股股东、实际控制人刘江山胞弟刘红山为沙河市奥翔运输有限公司和沙河市通泰汽车运输有限公司的实际控制人，未认定其与公司发生的关联交易，决定对公司采取责令改正的行政监管措施，责令公司按规定履行决策程序和信息披露义务。对董事长刘鹏达、总经理魏亮、董事会秘书刘飞舟采取监管谈话的行政监管措施。公司已于 2023 年 4 月 16 日召开了第五届董事会 2023 年第一次会议和第五届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于追认日常经营性关联交易及增加 2023 年度日常关联交易预计的议案》、《关于河北证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》，按规定履行了决策程序和信息披露义务。详情请查看公司于 2023 年 3 月 30 日和 2023 年 4 月 18 日分别披露于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的相关公告。

2、2023 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会 2023 年第一次会议和第五届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于公司终止 2022 年度非公开发行 A 股股票的议案》，公司终止非公开发行 A 股股票事项。详情请查看公司于 2023 年 4 月 18 日披露于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的相关公告。

3、2023 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会 2023 年第一次会议和第五届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》，该议案已经 2022 年度股东大会审议通过。公司启动向不特定对象发行可转换公司债券事项。2023 年 6 月 29 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理龙星化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》。2023 年 7 月 11 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于龙星化工股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》，2023 年 8 月 1 日，公司披露了《关于龙星化工股份有限公

司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函之回复》并及时将书面回复材料报送深交所。详情请查看公司于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 7 月 1 日、2023 年 7 月 13 日、2023 年 8 月 1 日分别披露于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的相关公告。

4、2023 年 4 月 16 日，公司第五届董事会 2023 年第一次会议及第五届监事会 2023 年第一次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司董事会认为公司 2021 年限制性股票激励计划的预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司按照《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理相关解除限售事宜。

本报告期内，公司对符合预留授予第一个解锁期解锁条件的 71 名激励对象办理了解除限售，解除的限制性股票数量为 45.0508 万股，约占目前公司股本总额的 0.092%，上述解除限售股份的上市流通日为 2023 年 6 月 15 日。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	8,425,575	1.72%				-448,783	-448,783	7,976,792	1.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,425,575	1.72%				-448,783	-448,783	7,976,792	1.63%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,425,575	1.72%				-448,783	-448,783	7,976,792	1.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	482,394,425	98.28%				448,783	448,783	482,843,208	98.37%
1、人民币普通股	482,394,425	98.28%				448,783	448,783	482,843,208	98.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	490,820,000	100.00%				0	0	490,820,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本报告期，有限售股份变动 448,783 股，原因为：1、上年离职的高层人员在本报告期增持股份，导致有限售股增加 1,725 股；2、2021 年限制性股票激励计划预留授予第一个解除限售期（本报告期）解除限售 450,508 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会 2023 年第一次会议及第五届监事会 2023 年第一次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司办理了 2021 年股份激励计划预留授予第一个解除限售期所涉及的股份上市流通手续。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李英	238,275	0	1,725	240,000	高管限售及股权激励限售	高管锁定解除日及股权激励限售股解除日
其他高层人员 (9 人)	2,451,300	0	0	2,451,300	高管限售及股权激励限售	高管锁定解除日及股权激励限售股解除日
施生塔	50,023	20,009	0	30,014	股权激励限售	股权激励限售股解除日
郭耀华	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售	股权激励限售股解除日
张伟明	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售	股权激励限售股解除日
李东坡	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售	股权激励限售股解除日
张书坡	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售	股权激励限售股解除日
其他预留授予股权激励对象 (67 人)	919,977	362,499	0	557,478	股权激励限售	股权激励限售股解除日
其他首次授予股权激励对象 (168 人)	4,596,000	0	0	4,596,000	股权激励限售	股权激励限售股解除日
合计	8,425,575	450,508	1,725	7,976,792	--	--

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	36,437			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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘江山	境内自然人	19.95%	97,897,902.00	0	0.00	97,897,902.00		
渤海国际信托股份有限公司-冀兴三号单一资金信托	其他	14.80%	72,629,372.00	0	0.00	72,629,372.00		
俞菊美	境内自然人	3.11%	15,246,750.00	0	0.00	15,246,750.00		
刘河山	境内自然人	1.83%	8,965,713.00	0	0.00	8,965,713.00		
刘鑫	境内自然人	1.30%	6,357,600.00	0	0.00	6,357,600.00		
刘凯飞	境内自然人	1.29%	6,329,700.00	0	0.00	6,329,700.00		
江浩	境内自然人	0.77%	3,781,300.00	781300	0.00	3,781,300.00		
江漫	境内自然人	0.72%	3,523,300.00	0	0.00	3,523,300.00		
陈敬丰	境内自然人	0.56%	2,747,500.00	158100	0.00	2,747,500.00		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.29%	1,411,173.00	350120	0.00	1,411,173.00		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刘河山先生为公司控股股东、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 19.95%、1.83%；刘鑫和刘凯飞为控股股东、实际控制人刘江山先生之弟刘红山先生之子女，截至报告期末，刘鑫、刘凯飞分别持有本公司股份为 1.30%、1.29%；江浩和江漫是俞菊美女士的长子、次子，截止报告期末，俞菊美、江浩、江漫分别持有本公司股份为 3.11%、0.77%、0.72%。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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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	97,897,902.00	人民币普通股	97,897,902.00					
渤海国际信托股份有限公司	72,629,372.00	人民币普通股	72,629,372.00					

司一冀兴三号单一资金信托			
俞菊美	15,246,750.00	人民币普通股	15,246,750.00
刘河山	8,965,713.00	人民币普通股	8,965,713.00
刘鑫	6,357,600.00	人民币普通股	6,357,600.00
刘凯飞	6,329,700.00	人民币普通股	6,329,700.00
江浩	3,781,300.00	人民币普通股	3,781,300.00
江漫	3,523,300.00	人民币普通股	3,523,300.00
陈敬丰	2,747,500.00	人民币普通股	2,747,500.00
中信证券股份有限公司	1,411,173.00	人民币普通股	1,411,173.00
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，刘河山先生为公司控股股东、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 19.95%、1.83%； 刘鑫和刘凯飞为控股股东、实际控制人刘江山先生之弟刘红山先生之子女，截至报告期末，刘鑫、刘凯飞分别持有本公司股份为 1.30%、1.29%； 江浩和江漫是俞菊美女士的长子、次子，截止报告期末，俞菊美、江浩、江漫分别持有本公司股份为 3.11%、0.77%、0.72%。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。		

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘鹏达	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏亮	董事、总经理	现任	960,000	0	0	960,000	288,000	0	288,000
杨津	董事、副总经理、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘飞舟	董事、董事会秘书	现任	200,000	0	0	200,000	120,000	0	120,000
马宝亮	董事、副总经理	现任	350,000	0	0	350,000	120,000	0	120,000
边同乐	董事	现任	200,000	0	0	200,000	120,000	0	120,000
王涌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李馨子	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
阎丽明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟奎	副总经理	现任	854,000	0	0	854,000	120,000	0	120,000

刘成友	副总经理	现任	301,900	0	0	301,900	120,000	0	120,000
马维峰	副总经理	现任	200,000	0	0	200,000	120,000	0	120,000
彭玉平	副总经理	现任	200,000	0	0	200,000	120,000	0	120,000
侯贺钢	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
霍利军	监事	现任	2,500	0	0	2,500	0	0	0
朱丽梅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	3,268,400	0	0	3,268,400	1,128,000	0	1,128,000

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	357,537,952.16	272,926,985.26
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	967,777,322.30	944,648,335.97
应收款项融资	785,238,832.57	356,146,469.52
预付款项	39,426,615.83	38,939,055.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,888,236.12	9,442,719.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	380,456,984.28	666,182,898.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,676,038.18	21,235,459.65
流动资产合计	2,551,001,981.44	2,309,521,924.54
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	774,268,068.22	811,702,027.76
在建工程	53,602,668.22	16,999,839.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	249,462,302.94	114,713,286.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,042,537.99	13,753,149.26
其他非流动资产	30,398,867.58	113,296,184.49
非流动资产合计	1,127,774,444.95	1,070,464,488.04
资产总计	3,678,776,426.39	3,379,986,412.58
流动负债：		
短期借款	935,022,727.63	705,842,405.03
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	410,061,542.56	523,387,481.21
应付账款	192,454,472.74	197,864,989.43
预收款项		
合同负债	8,938,803.18	9,465,566.18
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	16,429,341.70	15,219,033.72
应交税费	18,842,634.44	7,913,296.82
其他应付款	42,829,449.02	46,498,721.03
其中：应付利息		
应付股利	689,400.00	689,400.00
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	191,399,371.98	100,860,237.18
其他流动负债	1,152,228.93	1,009,243.67
流动负债合计	1,817,130,572.18	1,608,060,974.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	175,428,668.01	176,435,632.17
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,059,223.90	6,605,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,487,891.91	183,041,232.17
负债合计	2,029,618,464.09	1,791,102,206.44
所有者权益：		
股本	490,820,000.00	490,820,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,371,822.90	457,499,044.15
减：库存股	18,097,772.84	19,345,680.00
其他综合收益	-45,821.15	-37,934.04
专项储备	9,905,006.96	11,429,391.82
盈余公积	77,601,184.04	77,601,184.04
一般风险准备		
未分配利润	627,603,542.39	570,918,200.17
归属于母公司所有者权益合计	1,649,157,962.30	1,588,884,206.14
少数股东权益		
所有者权益合计	1,649,157,962.30	1,588,884,206.14
负债和所有者权益总计	3,678,776,426.39	3,379,986,412.58

法定代表人：刘鹏达

主管会计工作负责人：杨津

会计机构负责人：周文杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	250,341,747.28	205,099,859.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	897,671,878.08	929,757,725.65
应收款项融资	719,994,743.23	234,846,469.52
预付款项	20,530,479.56	21,284,799.44
其他应收款	132,649,159.37	112,184,456.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	287,429,367.26	469,747,437.67
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	4,182,636.95	15,092,854.20
流动资产合计	2,312,800,011.73	1,988,013,603.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	429,862,274.19	390,929,405.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	553,531,702.78	576,813,383.74
在建工程	106,693.71	91,743.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,506,421.78	52,750,428.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,663,282.84	4,352,240.92
其他非流动资产	18,446,477.20	2,140,306.59
非流动资产合计	1,041,116,852.50	1,027,077,508.76
资产总计	3,353,916,864.23	3,015,091,111.94
流动负债：		
短期借款	733,322,727.63	620,842,405.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	327,500,000.00	337,510,000.00
应付账款	365,466,158.07	303,264,843.30
预收款项		
合同负债	8,677,147.28	8,745,640.67
应付职工薪酬	11,825,857.80	9,439,917.95

应交税费	12,830,277.59	5,041,864.55
其他应付款	35,364,107.39	40,502,264.01
其中：应付利息		
应付股利	689,400.00	689,400.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	148,600,000.00	58,000,000.00
其他流动负债	1,128,029.15	940,485.40
流动负债合计	1,644,714,304.91	1,384,287,420.91
非流动负债：		
长期借款	169,500,000.00	139,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,348,223.90	5,801,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	185,848,223.90	145,601,600.00
负债合计	1,830,562,528.81	1,529,889,020.91
所有者权益：		
股本	490,820,000.00	490,820,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	443,908,105.94	460,015,774.24
减：库存股	18,097,772.84	19,345,680.00
其他综合收益		
专项储备	6,801,231.77	5,473,156.41
盈余公积	77,601,184.04	77,601,184.04
未分配利润	522,321,586.51	470,637,656.34
所有者权益合计	1,523,354,335.42	1,485,202,091.03
负债和所有者权益总计	3,353,916,864.23	3,015,091,111.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,156,229,577.50	2,200,143,369.28
其中：营业收入	2,156,229,577.50	2,200,143,369.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,099,682,501.95	2,123,064,469.98

其中：营业成本	1,974,451,839.03	1,995,630,119.88
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	14,510,868.28	10,302,357.75
销售费用	15,616,375.41	16,628,072.14
管理费用	71,275,025.93	72,882,025.60
研发费用	14,056,933.31	14,285,372.83
财务费用	9,771,459.99	13,336,521.78
其中：利息费用	24,785,732.31	17,525,607.22
利息收入	2,316,187.49	576,001.24
加：其他收益	6,603,758.20	6,340,618.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,409,166.67	-11,880,768.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,679,044.99	836,917.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,097.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,102,719.50	72,375,666.92
加：营业外收入	304,522.12	485,798.86
减：营业外支出	1,420,013.48	1,098,166.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,987,228.14	71,763,299.74
减：所得税费用	1,301,885.92	12,664,344.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,685,342.22	59,098,955.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	56,685,342.22	59,098,955.43
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	56,685,342.22	59,098,955.43
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-7,887.11	3,050.54
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-7,887.11	3,050.54
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
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	-7,887.11	3,050.54
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
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	-7,887.11	3,050.54
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	56,677,455.11	59,102,005.97
归属于母公司所有者的综合收益总 额	56,677,455.11	59,102,005.97
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1171	0.1211
(二) 稀释每股收益	0.1171	0.1211

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：刘鹏达 主管会计工作负责人：杨津 会计机构负责人：周文杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,038,625,739.90	2,050,660,593.13
减：营业成本	1,891,258,210.66	1,890,994,743.59
税金及附加	10,172,267.93	6,875,158.92
销售费用	14,300,755.32	15,244,246.62
管理费用	50,249,381.21	51,715,035.22
研发费用	11,196,576.69	11,585,819.88

财务费用	5,390,080.13	6,316,501.64
其中：利息费用	20,117,256.10	12,355,334.99
利息收入	1,975,621.43	391,151.86
加：其他收益	4,638,987.85	4,872,408.73
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,086,593.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-2,675,016.92	837,640.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,097.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,062,536.30	64,552,542.27
加：营业外收入	274,326.71	406,531.13
减：营业外支出	1,050,684.49	1,096,020.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,286,178.52	63,863,053.19
减：所得税费用	5,602,248.35	10,555,438.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,683,930.17	53,307,614.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,683,930.17	53,307,614.95
（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	51,683,930.17	53,307,614.95
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	2023 年半年度	2022 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	1,523,333,974.16	1,344,446,861.36
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	3,622,853.97	2,285,422.94
收到其他与经营活动有关的现金	40,173,947.65	8,753,006.44
经营活动现金流入小计	1,567,130,775.78	1,355,485,290.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,474,476,866.35	961,032,115.16
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	74,454,931.66	69,070,407.31
支付的各项税费	64,487,465.05	42,406,104.68
支付其他与经营活动有关的现金	37,129,243.15	39,535,389.06
经营活动现金流出小计	1,650,548,506.21	1,112,044,016.21
经营活动产生的现金流量净额	-83,417,730.43	243,441,274.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,505,999.29	716,009.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,505,999.29	716,009.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,731,269.78	13,993,608.46
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	103,731,269.78	13,993,608.46
投资活动产生的现金流量净额	-102,225,270.49	-13,277,598.67
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	650,022,727.63	233,754,891.82
收到其他与筹资活动有关的现金	34,803,867.91	38,273,633.30
筹资活动现金流入小计	684,826,595.54	272,028,525.12
偿还债务支付的现金	331,037,414.33	216,707,682.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,524,876.75	64,949,973.57
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	94,553,461.99	174,523,310.06
筹资活动现金流出小计	450,115,753.07	456,180,965.78
筹资活动产生的现金流量净额	234,710,842.47	-184,152,440.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,887.11	3,050.54
五、现金及现金等价物净增加额	49,059,954.44	46,014,285.74
加：期初现金及现金等价物余额	188,916,349.05	63,908,832.90
六、期末现金及现金等价物余额	237,976,303.49	109,923,118.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,254,472,608.07	1,140,096,424.49
收到的税费返还	1,431,539.85	1,056,467.16
收到其他与经营活动有关的现金	17,261,516.37	7,777,072.08
经营活动现金流入小计	1,273,165,664.29	1,148,929,963.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,209,495,096.63	937,647,383.72
支付给职工以及为职工支付的现金	49,007,559.37	43,976,009.18
支付的各项税费	47,800,872.82	29,085,871.12
支付其他与经营活动有关的现金	48,134,332.00	28,185,045.16
经营活动现金流出小计	1,354,437,860.82	1,038,894,309.18
经营活动产生的现金流量净额	-81,272,196.53	110,035,654.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,239,843.53	671,569.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,239,843.53	671,569.80
购建固定资产、无形资产和其他长	40,428,988.19	7,504,064.58

期资产支付的现金		
投资支付的现金	38,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,428,988.19	12,504,064.58
投资活动产生的现金流量净额	-77,189,144.66	-11,832,494.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	518,322,727.63	213,754,891.82
收到其他与筹资活动有关的现金	27,500,010.00	38,245,528.39
筹资活动现金流入小计	545,822,737.63	252,000,420.21
偿还债务支付的现金	285,333,960.59	185,487,225.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,856,400.54	60,355,334.99
支付其他与筹资活动有关的现金	63,200,000.00	87,440,098.00
筹资活动现金流出小计	368,390,361.13	333,282,658.14
筹资活动产生的现金流量净额	177,432,376.50	-81,282,237.93
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	18,971,035.31	16,920,921.84
加：期初现金及现金等价物余额	174,980,771.40	54,150,522.69
六、期末现金及现金等价物余额	193,951,806.71	71,071,444.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益											小 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		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	490,820,000.00				457,499,044.15	19,345,680.00	-37,934.04	11,429,391.82	77,601,184.04		570,918,200.17		1,588,884,206.14	1,588,884,206.14	
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、本年初余额	490,820,000.00				457,499,044.15	19,345,680.00	-37,934.04	11,429,391.82	77,601,184.04		570,918,200.17		1,588,884,206.14	1,588,884,206.14	

	0,000.00				9,044.15	,680.00	934.04	,391.82	,184.04		8,200.17		884,206.14		884,206.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,872,778.75	-1,247,907.16	-7,887.11	-1,524,384.86			56,685,342.22		60,273,756.16		60,273,756.16
（一）综合收益总额							-7,887.11				56,685,342.22		56,677,451.1		56,677,451.1
（二）所有者投入和减少资本					3,872,778.75	-1,247,907.16							5,120,685.91		5,120,685.91
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					3,872,778.75	-1,247,907.16							5,120,685.91		5,120,685.91
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								-					-		-
								1,524,384.86					1,524,384.86		1,524,384.86
1. 本期提取								10,002,267.51					10,002,267.51		10,002,267.51
2. 本期使用								-11,526,652.37					11,526,652.37		11,526,652.37
(六) 其他															
四、本期期末余额	490,820,000.00				461,371,822.90	18,097,772.84	-45,821.15	9,905,006.96	77,601,184.04	627,603,542.39			1,649,157,962.30		1,649,157,962.30

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	490,820,000.00				442,784,673.73	29,971,400.00	-40,383.36	9,390,589.79	68,776,451.28		525,124,931.90		1,506,884,334.4		1,506,884,334.4	
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	490,820,000.00				442,784,673.73	29,971,400.00	-40,383.36	9,390,589.79	68,776,451.28		525,124,931.90		1,506,884,863.34	1,506,884,863.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,937,422.92	10,625,720.00	3,050.54	-367,262.74			10,025,955.43		30,224,886.15	30,224,886.15
（一）综合收益总额							3,050.54				59,098,953.3		59,102,005.97	59,102,005.97
（二）所有者投入和减少资本					9,937,422.92	10,625,720.00							20,563,142.92	20,563,142.92
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					9,937,422.92	10,625,720.00							20,563,142.92	20,563,142.92
4. 其他														
（三）利润分配											-49,073,000.00		-49,073,000.00	-49,073,000.00
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											-49,073,000.00		-49,073,000.00	-49,073,000.00
4. 其他														

	0.00				4.24	.00		41	.04	6.34		091.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,820,000.00				460,015,774.24	19,345,680.00		5,473,156.41	77,601,184.04	470,637,656.34		1,485,202,091.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-16,107,668.30	-1,247,907.16		1,328,075.36		51,683,930.17		38,152,244.39
（一）综合收益总额										51,683,930.17		51,683,930.17
（二）所有者投入和减少资本					3,872,778.75	-1,247,907.16						5,120,685.91
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					3,872,778.75	-1,247,907.16						5,120,685.91
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					-19,980,447.05							-19,980,447.05
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					- 19,98 0,447 .05							- 19,98 0,447 .05
(五) 专项 储备								1,328 ,075. 36				1,328 ,075. 36
1. 本期提 取								6,087 ,985. 38				6,087 ,985. 38
2. 本期使 用								- 4,759 ,910. 02				4,759 ,910. 02
(六) 其他												
四、本期期 末余额	490,8 20,00 0.00				443,9 08,10 5.94	18,09 7,772 .84		6,801 ,231. 77	77,60 1,184 .04	522,3 21,58 6.51		1,523 ,354, 335.4 2

上年金额

单位：元

项目	2022 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	490,8 20,00 0.00				445,3 01,40 3.82	29,97 1,400 .00		4,490 ,619. 01	68,77 6,451 .28	440,2 88,06 1.51		1,419 ,705, 135.6 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	490,8 20,00 0.00				445,3 01,40 3.82	29,97 1,400 .00		4,490 ,619. 01	68,77 6,451 .28	440,2 88,06 1.51		1,419 ,705, 135.6 2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填					9,937 ,422. 92	- 10,62 5,720 .00		619,2 01.68		4,234 ,614. 95		25,41 6,959 .55

列)												
(一) 综合收益总额										53,307,614.95		53,307,614.95
(二) 所有者投入和减少资本					9,937,422.92	-10,625,720.00						20,563,142.92
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					9,937,422.92	-10,625,720.00						20,563,142.92
4. 其他												
(三) 利润分配										-49,073,000.00		-49,073,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										-49,073,000.00		-49,073,000.00
(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									619,201.68			619,201.68

储备												
1. 本期提取								4,777,401.95				4,777,401.95
2. 本期使用								-4,158,200.27				-4,158,200.27
(六) 其他												
四、本期期末余额	490,820,000.00				455,238,826.74	19,345,680.00		5,109,820.69	68,776,451.28	444,522,676.46		1,445,122,095.17

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司现有注册资本人民币 49,082 万元，股份总数 49,082 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份：A 股 7,976,792 股；无限售条件的流通股份：A 股 482,843,208 股。

上市时间：2010 年 7 月 6 日

股票简称：龙星化工

股票代码：002442

上市地点：深圳证券交易所

2. 本公司所属行业及经营范围

本公司经营范围：炭黑的生产、销售；电力生产、服务；塑料制品、橡胶轮胎、橡塑产品的加工、销售；炭黑原料、五金机电的销售；饲料添加剂；二氧化硅的生产、销售；热力生产供应；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

3. 本公司为龙星化工股份有限公司。

4. 本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体，本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更和八、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个经营周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

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

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

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

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，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

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

第二阶段：信用风险自初始确认后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，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，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。

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（含 3 个月）	
3-6 个月（含 6 个月）	3
6 个月-1 年（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	30
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

合并范围内关联方组合预期信用损失率为零。

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、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有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。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50

机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输工具	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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

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

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

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

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 收入的确认

本公司的收入主要系销售炭黑等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要商品为炭黑，公司销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

4. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	13%、9%
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
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%
山西龙星新材料科技发展有限公司	25%
河北新珑智控科技有限责任公司	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、国家税务总局河北省税务局依法认定的高新技术企业，2022 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202213003887，有效期内所得税执行 15%的优惠税率。

焦作龙星化工有限责任公司于 2018 年 11 月 29 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依法认定为高新技术企业，证书编号：GR201841000961，有效期三年，2021 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202141000617，有效期内所得税执行 15%的优惠税率。

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

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

龙星化工（欧洲）贸易有限公司设立在德国，根据德国《公司所得税法》（KStG）规定，企业所得税采用全国统一税率，按企业应纳税所得额的 15%征收。

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	404,447.19	528,343.25
银行存款	237,571,856.30	188,388,005.80
其他货币资金	119,561,648.67	84,010,636.21
合计	357,537,952.16	272,926,985.26
其中：存放在境外的款项总额	38,144.86	47,712.92

其他说明

期末存在抵押、质押等对使用有限款项 119,561,648.67 元，主要系票据保证金 118,137,330.81 元，地质环境治理恢复基金 1,424,317.86 元。

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：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	974,443,093.75	100.00%	6,665,771.45	0.68%	967,777,322.30	948,638,090.50	100.00%	3,989,754.53	0.42%	944,648,335.97
其中：										
账龄分析组合	974,443,093.75	100.00%	6,665,771.45	0.68%	967,777,322.30	948,638,090.50	100.00%	3,989,754.53	0.42%	944,648,335.97
合计	974,443,093.75	100.00%	6,665,771.45	0.68%	967,777,322.30	948,638,090.50	100.00%	3,989,754.53	0.42%	944,648,335.97

按组合计提坏账准备：6665771.45 元。

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（含 3 个月）	813,773,530.99		
3-6 个月（含 6 个月）	153,075,818.32	4,592,274.54	3.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	4,508,283.10	225,414.16	5.00%
1-2 年（含 2 年）	1,291,855.32	387,556.60	30.00%
2-3 年（含 3 年）	666,159.75	333,079.88	50.00%
3 年以上	1,127,446.27	1,127,446.27	100.00%
合计	974,443,093.75	6,665,771.45	

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）	971,357,632.41
0-3 个月	813,773,530.99
3-6 个月	153,075,818.32
6 个月-1 年	4,508,283.10
1 至 2 年	1,291,855.32
2 至 3 年	666,159.75
3 年以上	1,127,446.27

3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	840,432.28
5 年以上	287,013.99
合计	974,443,093.75

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,989,754.53	2,676,016.92				6,665,771.45
合计	3,989,754.53	2,676,016.92				6,665,771.45

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	85,871,372.34	8.81%	89,622.84
客户二	52,106,008.23	5.35%	0.00
客户三	49,225,112.18	5.05%	321,766.28
客户四	45,924,907.55	4.71%	0.00
客户五	43,960,192.36	4.51%	1,014,443.77
合计	277,087,592.66	28.43%	

(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
银行承兑票据	785,238,832.57	356,146,469.52
合计	785,238,832.57	356,146,469.52

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

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资			
项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	492,379,693.52		
合计	492,379,693.52		

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	38,683,159.65	98.11%	38,842,021.68	99.75%
1 至 2 年	638,784.85	1.62%	27,010.31	0.07%
2 至 3 年	753.10	0.00%	1,249.00	0.00%
3 年以上	103,918.23	0.26%	68,774.32	0.18%
合计	39,426,615.83		38,939,055.31	

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	占预付账款期末余额合计数比例%
河北华丰能源科技发展有限公司	非关联方	3,803,747.18	9.65
湖南华菱涟源钢铁有限公司	非关联方	3,042,733.47	7.72
河钢股份有限公司邯部分公司	非关联方	2,712,672.87	6.88
邢台旭阳煤化工有限公司	非关联方	2,535,520.43	6.43
垣曲县五龙镁业有限责任公司	非关联方	2,188,334.84	5.55
合计		14,283,008.79	36.23

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	10,888,236.12	9,442,719.84
合计	10,888,236.12	9,442,719.84

(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	22,820,188.00	23,397,541.35
备用金	2,922,113.10	1,434,461.64
押金及保证金	7,644,205.17	7,118,130.61
代付五险一金	979,200.71	967,029.03
合计	51,865,706.98	50,417,162.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	27,251.54		40,947,191.25	40,974,442.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,028.07			
本期转回	1,000.00			
2023 年 6 月 30 日余额	30,279.61		40,947,191.25	40,977,470.86

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）	10,650,157.16
0-3 个月（含 3 个月）	10,333,730.04
3-6 个月（含 6 个月）	266,792.51
6 个月与-1 年（含 1 年）	49,634.61
1 至 2 年	35,712.53
2 至 3 年	1,176.00
3 年以上	41,178,661.29
3 至 4 年	15,900.00
4 至 5 年	11,000.00
5 年以上	41,151,761.29
合计	51,865,706.98

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	40,947,191.25					40,947,191.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,251.54	4,028.07	1,000.00			30,279.61
合计	40,974,442.79	4,028.07	1,000.00			40,977,470.86

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	19,069,633.33	3年以上	36.77%	19,069,633.33
北京睿德信企业管理咨询有限公司	资金拆借	9,500,000.00	3年以上	18.32%	9,500,000.00
北京嘉兴佳运企业管理有限公司	资金拆借	8,000,000.00	3年以上	15.42%	8,000,000.00
海发宝诚融资租赁有限公司	保证金	6,666,666.00	1-2年	12.85%	
山西施展工贸有限公司	往来款	2,475,697.10	3年以上	4.77%	2,475,697.10
合计		45,711,996.43		88.13%	39,045,330.43

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	261,378,197.56		261,378,197.56	424,910,757.09	11,992,568.70	412,918,188.39
在产品	2,484,180.95		2,484,180.95	4,335,748.80		4,335,748.80
库存商品	95,427,139.18		95,427,139.18	164,129,659.16	4,762,596.85	159,367,062.31
发出商品	17,742,475.64		17,742,475.64	84,958,965.18		84,958,965.18
包装物	2,090,174.12		2,090,174.12	4,589,970.06		4,589,970.06
委托加工物资	1,334,816.83		1,334,816.83	12,964.25		12,964.25
合计	380,456,984.28		380,456,984.28	682,938,064.54	16,755,165.55	666,182,898.99

(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	11,992,568.70			11,992,568.70		
库存商品	4,762,596.85			4,762,596.85		
合计	16,755,165.55			16,755,165.55		

(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

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	4,420,446.73	1,632,977.63
待抵扣的进项税	5,255,591.45	19,602,482.02
合计	9,676,038.18	21,235,459.65

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益
------	--------	------	------	--------	--------	--------

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	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	774,268,068.22	811,702,027.76
合计	774,268,068.22	811,702,027.76

(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	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	710,996,175.71	1,387,143,536.56	43,689,366.16	2,141,829,078.43
2. 本期增加金额	0.00	13,596,008.07	60,525.30	13,656,533.37

(1) 购置	0.00	6,579,822.32	60,525.30	6,640,347.62
(2) 在建工程转入	0.00	4,497,379.73	0.00	4,497,379.73
(3) 企业合并增加	0.00	2,518,806.02	0.00	2,518,806.02
	0.00	0.00	0.00	
3. 本期减少金额	0.00	19,920,521.31	3,983,169.55	23,903,690.86
(1) 处置或报废	0.00	19,920,521.31	3,983,169.55	23,903,690.86
	0.00	0.00	0.00	
4. 期末余额	710,996,175.71	1,380,819,023.32	39,766,721.91	2,131,581,920.94
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	291,540,977.68	992,905,637.53	24,464,879.01	1,308,911,494.22
2. 本期增加金额	13,636,218.36	32,788,789.54	1,666,036.95	48,091,044.85
(1) 计提	13,636,218.36	32,788,789.54	1,666,036.95	48,091,044.85
	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	18,020,232.15	2,884,010.65	20,904,242.80
(1) 处置或报废	0.00	18,020,232.15	2,884,010.65	20,904,242.80
	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	305,177,196.04	1,007,674,194.92	23,246,905.31	1,336,098,296.27
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	
1. 期初余额	1,501,712.18	19,713,844.27	0.00	21,215,556.45
2. 本期增加金额	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
3. 本期减少金额	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
4. 期末余额	1,501,712.18	19,713,844.27	0.00	21,215,556.45
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	404,317,267.49	353,430,984.13	16,519,816.60	774,268,068.22
2. 期初账面价值	417,953,485.85	374,524,054.76	19,224,487.15	811,702,027.76

(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
机器设备	86,585,246.14	42,735,255.37	19,713,844.27	24,136,146.50	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 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
房屋建筑物	172,914,498.30	正在办理

其他说明

(5) 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	53,602,668.22	16,999,839.84
合计	53,602,668.22	16,999,839.84

(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
碳基新材料项目 1 期工程	37,206,050.86		37,206,050.86	8,760,024.29		8,760,024.29
智能装备制造 1 期工程	8,227,851.65		8,227,851.65			
2#脱硫改造项目	8,062,072.00		8,062,072.00	8,062,072.00		8,062,072.00
其他零星工程	106,693.71		106,693.71	177,743.55		177,743.55
合计	53,602,668.22		53,602,668.22	16,999,839.84		16,999,839.84

(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
碳基	1,138	8,760	28,44			37,20	3.27%	3.27%				其他

新材料项目 1 期工程	, 272, 800.00	, 024.29	6, 026.57			6, 050.86					
智能装备制造 1 期工程	100, 000.00	0.00	8, 227, 851.65			8, 227, 851.65	8.23%	8.23%			其他
2#脱硫改造项目	8, 390, 000.00	8, 062, 072.00				8, 062, 072.00	96.09%	96.09%			其他
合计	1, 246, 662, 800.00	16, 822, 096.29	36, 673, 878.22	0.00	0.00	53, 495, 974.51					

(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
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

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	商标权	软件	采矿权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	82,179,733.39			80,000.00	5,853,851.98	57,182,000.00	145,295,585.37

2. 本期增加金额	135,944,960.00				150,179.13	0.00	136,095,139.13
(1) 购置	135,944,960.00				150,179.13		136,095,139.13
(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	218,124,693.39			80,000.00	6,004,031.11	57,182,000.00	281,390,724.50
二、累计摊销							
1. 期初余额	17,458,271.55			80,000.00	4,365,758.67	8,678,268.46	30,582,298.68
2. 本期增加金额	1,217,413.26			0.00	128,709.62	0.00	1,346,122.88
(1) 计提	1,217,413.26			0.00	128,709.62	0.00	1,346,122.88
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	18,675,684.81			80,000.00	4,494,468.29	8,678,268.46	31,928,421.56
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	199,449,008.58			0.00	1,509,562.82	48,503,731.54	249,462,302.94
2. 期初账面价值	64,721,461.84			0.00	1,488,093.31	48,503,731.54	114,713,286.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

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

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	14,133,732.53	6,645,208.82	45,365,456.66	8,607,177.87
可抵扣亏损	14,840,272.92	2,790,024.47	9,701,278.90	1,680,974.56
资产评估减值	697,354.32	174,338.58	697,354.32	174,338.58
递延收益	37,059,223.90	7,558,883.59	6,605,600.00	990,840.00
股权激励	18,370,221.94	2,874,082.53	14,625,590.42	2,299,818.25
合计	85,100,805.61	20,042,537.99	76,995,280.30	13,753,149.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,042,537.99		13,753,149.26

(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	37,569,462.66	37,569,462.66
可抵扣亏损	1,242,544.23	897,196.14
合计	38,812,006.89	38,466,658.80

(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
2025 年	152,003.54	152,003.54	
2026 年	65,475.35	65,475.35	
2027 年	679,717.25	679,717.25	
2028 年	345,348.09		
合计	1,242,544.23	897,196.14	

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	30,398,867.58		30,398,867.58	113,296,184.49		113,296,184.49
合计	30,398,867.58		30,398,867.58	113,296,184.49		113,296,184.49

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
抵押借款	213,322,727.63	185,842,405.03

保证借款	611,700,000.00	420,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	100,000,000.00
合计	935,022,727.63	705,842,405.03

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	410,061,542.56	523,387,481.21
合计	410,061,542.56	523,387,481.21

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	171,367,008.31	178,358,140.28
工程款	21,087,464.43	19,506,849.15
合计	192,454,472.74	197,864,989.43

(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
预收产品销售货款	8,938,803.18	9,465,566.18
合计	8,938,803.18	9,465,566.18

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	15,219,033.72	65,921,463.63	64,711,155.65	16,429,341.70
二、离职后福利-设定		6,352,242.94	6,352,242.94	

提存计划				
三、辞退福利		147,098.91	147,098.91	
合计	15,219,033.72	72,420,805.48	71,210,497.50	16,429,341.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,603,039.13	57,389,439.48	56,053,198.34	12,939,280.27
2、职工福利费	100,500.00	1,252,488.66	1,205,588.66	147,400.00
3、社会保险费		4,289,441.36	4,289,441.36	
其中：医疗保险费		3,686,217.16	3,686,217.16	
工伤保险费		603,224.20	603,224.20	
4、住房公积金		1,740,471.00	1,740,471.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,515,494.59	1,249,623.13	1,422,456.29	3,342,661.43
合计	15,219,033.72	65,921,463.63	64,711,155.65	16,429,341.70

(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		6,087,514.85	6,087,514.85	
2、失业保险费		264,728.09	264,728.09	
合计		6,352,242.94	6,352,242.94	

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	11,629,586.94	2,058,263.02
企业所得税	4,084,676.46	119,705.04
个人所得税	167,758.69	3,648,880.07
城市维护建设税	814,071.09	144,708.44
土地使用税	510,961.50	510,961.50
房产税	192,391.30	192,391.30
教育费附加	348,887.62	62,017.91
地方教育附加	232,591.74	41,345.28
环境保护税	146,353.59	121,809.08
印花税	715,355.51	1,013,215.18
合计	18,842,634.44	7,913,296.82

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	689,400.00	689,400.00
其他应付款	42,140,049.02	45,809,321.03
合计	42,829,449.02	46,498,721.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	689,400.00	689,400.00
合计	689,400.00	689,400.00

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
出口海运费及保费	8,725,631.23	11,377,533.97
内陆运费及港杂费		2,546,193.64
保证金及押金	10,617,129.80	8,940,425.00
限制性股票回购义务	18,097,772.84	19,345,680.00
其他	4,699,515.15	3,599,488.42
合计	42,140,049.02	45,809,321.03

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	191,251,612.07	100,648,101.65
1 年内到期的长期借款利息	147,759.91	212,135.53
合计	191,399,371.98	100,860,237.18

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,152,228.93	1,009,243.67
合计	1,152,228.93	1,009,243.67

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
合计										

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	5,928,668.01	17,635,632.17
保证借款	169,500,000.00	158,800,000.00
合计	175,428,668.01	176,435,632.17

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：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
----	------	------

(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	6,605,600.00	31,644,074.00	1,190,450.10	37,059,223.90	
合计	6,605,600.00	31,644,074.00	1,190,450.10	37,059,223.90	

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
高分散白炭黑项目	1,296,666.54			664,999.92			631,666.62	与资产相关
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	1,970,834.06			274,999.80			1,695,834.26	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	154,000.00			28,000.00			126,000.00	与资产相关
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除	650,000.00			65,000.00			585,000.00	与资产相关

尘								
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目	599,999.50			50,000.28			549,999.22	与资产相关
产品提质增效综合技术改造项目	1,934,099.90			107,450.10			1,826,649.80	与资产相关
土地项目奖励		11,644,074.00					11,644,074.00	与资产相关
潞城经开区管委会项目奖励资金		20,000,000.00					20,000,000.00	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	490,820,000.00						490,820,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	430,866,773.73			430,866,773.73
其他资本公积	11,917,900.00	3,872,778.75		15,790,678.75
合计	457,499,044.15	3,872,778.75		461,371,822.90

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
库存股	19,345,680.00		1,247,907.16	18,097,772.84
合计	19,345,680.00		1,247,907.16	18,097,772.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 37,934.04	-7,887.11				-7,887.11		- 45,821.15
外币财务报表折算差额	- 37,934.04	-7,887.11				-7,887.11		- 45,821.15
其他综合收益合计	- 37,934.04	-7,887.11				-7,887.11		- 45,821.15

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	11,429,391.82	10,002,267.51	11,526,652.37	9,905,006.96
合计	11,429,391.82	10,002,267.51	11,526,652.37	9,905,006.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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	77,601,184.04			77,601,184.04
合计	77,601,184.04			77,601,184.04

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	570,918,200.17	525,124,931.90
调整后期初未分配利润	570,918,200.17	525,124,931.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,685,342.22	59,098,955.43
应付普通股股利		-49,073,000.00
期末未分配利润	627,603,542.39	535,150,887.33

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,137,669,089.57	1,959,101,274.52	2,057,327,521.19	1,855,630,635.41
其他业务	18,560,487.93	15,350,564.51	142,815,848.09	139,999,484.47

合计	2,156,229,577.50	1,974,451,839.03	2,200,143,369.28	1,995,630,119.88
----	------------------	------------------	------------------	------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				2,156,229,577.50
其中：				
炭黑				2,035,016,321.55
白炭黑				68,140,176.12
电及蒸汽				34,512,591.90
其他				18,560,487.93
按经营地区分类				
其中：				
国内				1,721,970,312.87
国外				434,259,264.63
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

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 69,970,947.70 元，其中，69,970,947.70 元预计将于 2023 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	3,755,800.08	1,998,312.29
教育费附加	1,620,412.98	856,419.50

房产税	2,232,398.59	1,593,656.68
土地使用税	2,799,146.85	3,331,843.66
车船使用税	128,138.71	18,187.82
印花税	1,813,803.51	1,629,591.50
地方教育附加	1,080,275.31	570,946.37
水资源税	32,586.60	36,019.80
环境保护税	195,765.65	267,380.13
土地增值税	852,540.00	
合计	14,510,868.28	10,302,357.75

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	6,294,343.52	7,891,745.68
业务招待费	4,155,206.23	4,219,601.13
差旅费	367,820.56	149,365.45
低值易耗品摊销	2,770,502.65	2,056,649.64
销售业务费	146,929.27	
仓储费	468,743.16	570,258.00
装卸费	378,011.32	373,704.00
股份支付费用	453,669.69	1,176,490.47
其他	581,149.01	190,257.77
合计	15,616,375.41	16,628,072.14

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	26,672,713.54	23,737,903.33
修理费	4,080,198.22	9,018,989.61
折旧费	10,365,269.82	10,536,569.88
业务招待费	6,597,623.87	5,145,167.96
环境治理及排污费	872,257.30	2,355,989.69
咨询费	902,443.55	28,301.89
差旅费	480,685.44	372,439.82
办公费	1,784,789.83	873,552.08
低值易耗品摊销	449,480.63	780,233.76
安全生产费	10,001,531.88	8,095,985.87
中介机构费用	1,059,583.37	943,396.22
无形资产摊销	1,269,208.41	962,887.18
绿化费	399,587.06	104,219.11
试验检验费	256,994.36	215,209.20
财产保险费	85,024.10	49,817.23
水电费	969,311.66	835,208.95
会议费	16,283.02	

广告费	8,736.00	34,398.00
股权支付费用	2,452,591.64	6,443,907.93
其他	2,550,712.23	2,347,847.89
合计	71,275,025.93	72,882,025.60

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,705,925.72	8,708,288.81
直接投入费用	1,223,691.58	2,108,641.48
折旧费用	1,160,798.59	750,176.80
股份支付费用	966,517.42	2,506,001.59
其他		212,264.15
合计	14,056,933.31	14,285,372.83

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	24,785,732.31	17,525,607.22
减：利息收入	2,316,187.49	576,872.61
汇兑损失(收益以“-”列示)	-14,250,569.71	-6,782,416.66
手续费及其他	1,552,484.88	4,684,087.83
合计	9,771,459.99	13,336,521.78

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
产生其他收益的来源		
增值税即征即退	2,956,509.23	2,285,274.47
高分散白炭黑项目	664,999.92	665,000.00
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	274,999.80	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	50,000.28	50,000.00
社保补贴	76,798.16	39,489.81
个税手续费返还	181,850.54	54,309.34
供热补贴		2,197,000.00

沙河市科技和工业信息化局省级工业转型升级专项资金	200,000.00	
就业机构补贴		120,000.00
提质增效技改资金		107,450.00
产教融投入减免	659,705.32	
沙河市科技和工业信息化局科技创新和科学普及专项资金	969,216.00	
2023 年一季度工业企业满负荷生产财政奖励金	200,000.00	
失业保险稳岗补贴	105,308.85	451,965.24
邢台市生态环境局沙河市分局涉 VOCs 废水处理设施改造项目补助	35,000.00	
其他	136,370.10	2,129.58
合计	6,603,758.20	6,340,618.44

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资终止确认取得的投资收益	-1,409,166.67	-10,366,884.50
远期结售汇交割收益		-1,513,884.00
合计	-1,409,166.67	-11,880,768.50

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	-3,028.07	-3,722.41
应收账款坏账损失	-2,676,016.92	840,640.09
合计	-2,679,044.99	836,917.68

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
固定资产处置损益	40,097.41	0.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	9,790.00	289,255.86	9,790.00
其他	294,732.12	196,543.00	294,732.12
合计	304,522.12	485,798.86	304,522.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	451,000.00	1,000,000.00	451,000.00
非流动资产处置损失	856,112.98	26,584.87	856,112.98
其他	112,900.50	71,581.17	112,900.50
合计	1,420,013.48	1,098,166.04	1,420,013.48

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	7,591,224.29	10,683,995.11
递延所得税费用	-6,289,338.37	1,980,349.20
合计	1,301,885.92	12,664,344.31

(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	57,987,228.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,698,084.22
子公司适用不同税率的影响	-79,596.74
非应税收入的影响	-359,938.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,619.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,953,763.48
税法规定的额外可扣除项目	-2,072,519.01
所得税费用	1,301,885.92

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
利息收入	2,316,187.49	576,872.61
政府补助	33,458,617.44	5,050,593.93
押金保证金	2,488,651.00	2,175,700.00
其他	1,910,491.72	949,839.90
合计	40,173,947.65	8,753,006.44

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
支付的费用	20,904,834.98	27,764,389.12
支付的往来款及其他	16,224,408.17	11,770,999.94
合计	37,129,243.15	39,535,389.06

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	34,803,867.91	38,273,633.30
合计	34,803,867.91	38,273,633.30

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	94,553,461.99	174,523,310.06
合计	94,553,461.99	174,523,310.06

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	56,685,342.22	59,098,955.43
加：资产减值准备	-16,755,165.55	-9,290,414.20
信用减值损失	2,679,044.99	-836,917.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,899,512.64	56,596,902.47
使用权资产折旧		0.00
无形资产摊销	1,269,208.41	962,887.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-40,097.41	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	846,322.99	-262,670.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	24,785,732.31	17,525,607.22
投资损失（收益以“－”号填列）	1,409,166.67	11,880,768.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,289,338.37	1,980,349.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	297,622,131.16	-28,743,246.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-420,056,139.53	-496,290,659.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-72,473,450.96	630,819,713.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,417,730.43	243,441,274.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,976,303.49	109,923,118.64
减：现金的期初余额	188,916,349.05	63,908,832.90

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,059,954.44	46,014,285.74

(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	237,976,303.49	188,916,349.05
其中：库存现金	404,447.19	528,343.25
可随时用于支付的银行存款	237,571,856.30	188,388,005.80
三、期末现金及现金等价物余额	237,976,303.49	188,916,349.05

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	119,561,648.67	票据保证金、信用证保证金、地质环境治理恢复基金
固定资产	43,945,786.60	贷款抵押
无形资产	31,662,406.35	贷款抵押
合计	195,169,841.62	

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			38,144.86
其中：美元			
欧元	4,842.50	7.8771	38,144.86
港币			
应收账款			221,778,922.13
其中：美元	14,993,700.69	7.2258	108,341,482.46
欧元	14,400,914.00	7.8771	113,437,439.67
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	2,956,509.23	其他收益	2,956,509.23
高分散白炭黑项目	13,300,000.00	递延收益	664,999.92
锅炉烟气脱硫脱硝治理工程	5,500,000.00	递延收益	274,999.80
年产 14 万吨炭黑装置及尾气综合利用项目（二期）硬质炭黑生产装置改造项目	560,000.00	递延收益	28,000.00
2 台 65t/h 锅炉烟气湿式电除尘	1,300,000.00	递延收益	65,000.00
余热锅炉智能化生产及信息系统集成项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.28
产品提质增效综合技术改造项目	2,149,000.00	递延收益	107,450.10
稳岗补贴款	105,308.85	其他收益	105,308.85
转型升级专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技创新和科学普及专项资金	969,216.00	其他收益	969,216.00
社保补贴	76,798.16	其他收益	76,798.16
产教融投入减免	659,705.32	其他收益	659,705.32
个税手续费返还	181,850.54	其他收益	181,850.54
工业企业满负荷生产财政奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
涉 VOCs 废水处理设施改造项目补助	35,000.00	其他收益	35,000.00
其他	28,920.00	其他收益	28,920.00
合计	29,222,308.10		6,603,758.20

(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	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------

								买方的收入	买方的净利润
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--------

其他说明：

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

本公司报告期末未发生同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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
山西龙星新材料科技发展有限公司	山西省长治市	长治市潞城区店上镇潞城经济技术开发区	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
河北新珑智控科技有限责任公司	河北省邢台市	邢台市经济开发区兴泰大街与振兴路交叉口西南	科技推广和应用服务业	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

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

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）2023 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	357,537,952.16			357,537,952.16
应收账款	967,777,322.30			967,777,322.30
应收款项融资			785,238,832.57	785,238,832.57
其他应收款	10,888,236.12			10,888,236.12

（2）2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	272,926,985.26			272,926,985.26
应收账款	944,648,335.97			944,648,335.97
应收款项融资			356,146,469.52	356,146,469.52
其他应收款	9,442,719.84			9,442,719.84

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 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		935,022,727.63	935,022,727.63
应付票据		410,061,542.56	410,061,542.56
应付账款		192,454,472.74	192,454,472.74
其他应付款		42,829,449.02	42,829,449.02
一年内到期的非流动负债		191,399,371.98	191,399,371.98
长期借款		175,428,668.01	175,428,668.01

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		705,842,405.03	705,842,405.03
应付票据		523,387,481.21	523,387,481.21
应付账款		197,864,989.43	197,864,989.43
其他应付款		46,498,721.03	46,498,721.03
一年内到期的非流动负债		100,860,237.18	100,860,237.18
长期借款		176,435,632.17	176,435,632.17

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十六、（二）公司担保情况中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（十二）和附注五、（十四）的披露。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
短期借款	935,022,727.63				935,022,727.63
应付票据	410,061,542.56				410,061,542.56
应付账款	192,454,472.74				192,454,472.74
其他应付款	42,829,449.02				42,829,449.02
一年内到期的非流动负债	191,399,371.98				191,399,371.98
长期借款		175,428,668.01			175,428,668.01

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
短期借款	705,842,405.03				705,842,405.03
应付票据	523,387,481.21				523,387,481.21
应付账款	197,864,989.43				197,864,989.43
其他应付款	46,498,721.03				46,498,721.03
一年内到期的非流动负债	100,860,237.18				100,860,237.18
长期借款		176,435,632.17			176,435,632.17

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款，借款利率为合同固定利率。截至报告期末，本公司长、短期借款合计为 11.10 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	-5,552,256.98	-4,719,418.43
人民币	-50	5,552,256.98	4,719,418.43

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	-1,559,829.46	-1,559,829.46
人民币	-50	1,559,829.46	1,559,829.46

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

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%	1,083,414.82	1,083,414.82
人民币对美元升值	1.00%	-1,083,414.82	-1,083,414.82
人民币对欧元贬值	1.00%	1,134,755.85	1,134,755.85
人民币对欧元升值	1.00%	-1,134,755.85	-1,134,755.85

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%	4,296,312.88	4,296,312.88
人民币对美元升值	1.00%	-4,296,312.88	-4,296,312.88
人民币对欧元贬值	1.00%	643.86	643.86

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)
人民币对欧元升值	1.00%	-643.86	-643.86

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	--	--	--	--
（一）应收款项融资	785,238,832.57			785,238,832.57
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 785,238,832.57 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	沙河市裕褰办南汪村

(接上表)

控股股东名称	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)	公司最终控制方
刘江山	19.95	19.95	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
刘美芹	实际控制人的主要近亲属
沙河市中豪酒店管理有限公司	实际控制人的主要近亲属控制的公司
沙河市奥翔运输有限公司	实际控制人的主要近亲属控制的公司
沙河市通泰汽车运输有限公司	实际控制人的主要近亲属控制的公司

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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	3,543,237.83	3,389,175.26

(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
刘美芹	偿还本金、利息支出		2,751,200.00
沙河市中豪酒店管理有限公司	住宿费、餐饮费	825,551.00	868,971.00
沙河市奥翔运输有限公司	运输费	14,607,914.70	13,329,786.76
沙河市通泰汽车运输有限公司	运输费	13,037,409.80	13,802,179.88

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	0.00	183,333.34
其他应付款	刘河山	0.00	163,137.87
应付账款	沙河市中豪酒店管理有限公司	201,613.00	139,683.00
应付账款	沙河市奥翔运输有限公司	5,236,230.01	4,436,759.23
应付账款	沙河市通泰汽车运输有限公司	1,254,735.64	4,855,212.45
其他应付款	沙河市奥翔运输有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	沙河市通泰汽车运输有限公司	50,000.00	50,000.00

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	450,508.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	满足一定服务期限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,505,049.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,872,778.75

其他说明

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

截至资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(一) 外币折算

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	-14,250,569.71
合计	-14,250,569.71

(二) 公司担保情况

1. 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦作龙星化工有限责任公司	1,950.00 万元	2022-08-24	2024-02-24	否
焦作龙星化工有限责任公司	6,000.00 万元	2022-11-02	2023-11-01	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,500.00 万元	2023-01-19	2024-01-18	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,908.03 万元	2021-09-17	2024-09-16	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,300.00 万元	2023-06-30	2024-05-27	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,400.00 万元	2023-02-27	2024-02-23	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,970.00 万元	2023-03-09	2024-03-09	否
沙河市龙星精细化工有限公司	1,000.00 万元	2022-09-08	2023-09-06	否
沙河市龙星精细化工有限公司	1,000.00 万元	2023-01-09	2024-01-08	否
沙河市龙星精细化工有限公司	1,000.00 万元	2023-03-31	2024-03-29	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	10,000.00 万元	2022-09-27	2023-09-23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦作龙星化工有限责任公司	5,000.00 万元	2022-08-29	2023-08-28	否
焦作龙星化工有限责任公司	5,000.00 万元	2022-09-19	2023-09-18	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,500.00 万元	2022-08-04	2023-08-03	否
焦作龙星化工有限责任公司	3,000.00 万元	2023-06-30	2024-06-28	否
焦作龙星化工有限责任公司	3,000.00 万元	2022-09-13	2023-09-13	否
焦作龙星化工有限责任公司	4,000.00 万元	2022-09-06	2023-09-06	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,000.00 万元	2023-01-14	2024-01-14	否
焦作龙星化工有限责任公司	4,980.00 万元	2022-11-21	2024-05-17	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,980.00 万元	2022-11-22	2024-04-17	否
焦作龙星化工有限责任公司	6,000.00 万元	2023-06-06	2024-12-05	否
焦作龙星化工有限责任公司	5,950.00 万元	2022-12-29	2024-12-21	否
焦作龙星化工有限责任公司	6,900.00 万元	2023-01-01	2024-01-24	否
焦作龙星化工有限责任公司	2,500.00 万元	2023-05-18	2024-01-23	否
焦作龙星化工有限责任公司	5,000.00 万元	2023-06-19	2026-06-13	否
焦作龙星化工有限责任公司	5,000.00 万元	2023-06-26	2024-06-25	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	904,337,649.53	100.00%	6,665,771.45	0.74%	897,671,878.08	933,747,480.18	100.00%	3,989,754.53	0.43%	929,757,725.65
其中：										
账龄分析组合	904,337,649.53	100.00%	6,665,771.45	0.74%	897,671,878.08	933,747,480.18	100.00%	3,989,754.53	0.43%	929,757,725.65

合计	904,337,649.53	100.00%	6,665,771.45	0.74%	897,671,878.08	933,747,480.18	100.00%	3,989,754.53	0.43%	929,757,725.65
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

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	743,668,086.77		
3-6 个月	153,075,818.32	4,592,274.54	3.00%
6 个月-1 年	4,508,283.10	225,414.16	5.00%
1 至 2 年	1,291,855.32	387,556.60	30.00%
2 至 3 年	666,159.75	333,079.88	50.00%
3 年以上	1,127,446.27	1,127,446.27	100.00%
合计	904,337,649.53	6,665,771.45	

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)	901,252,188.19
0-3 个月	743,668,086.77
3-6 个月	153,075,818.32
6 个月-1 年	4,508,283.10
1 至 2 年	1,291,855.32
2 至 3 年	666,159.75
3 年以上	1,127,446.27
4 至 5 年	840,432.28
5 年以上	287,013.99
合计	904,337,649.53

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,989,754.53	2,676,016.92				6,665,771.45
合计	3,989,754.53	2,676,016.92				6,665,771.45

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	52,106,008.23	5.76%	
客户二	49,225,112.18	5.44%	321,766.28
客户三	45,924,907.55	5.08%	
客户四	43,960,192.36	4.86%	1,014,443.77
客户五	35,931,768.50	3.97%	506,524.19
合计	227,147,988.82	25.11%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	132,649,159.37	112,184,456.95
合计	132,649,159.37	112,184,456.95

(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

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
关联单位往来款	129,499,889.51	110,222,837.67
备用金	2,353,773.85	656,661.90
押金及保证金	20,120.00	22,120.00

代付五险一金	613,651.08	570,246.27
其他往来款项	19,748,220.26	20,300,086.44
资金拆借	17,500,000.00	17,500,000.00
合计	169,735,654.70	149,271,952.28

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	21,120.00		37,066,375.33	37,087,495.33
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	1,000.00			
2023年6月30日余额	20,120.00		37,066,375.33	37,086,495.33

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)	90,784,865.33
其中：0-3个月(含3个月)	13,149,917.58
3-6个月(含6个月)	9,529,340.14
6个月与-1年(含1年)	68,105,607.61
1至2年	394,605.03
2至3年	229,320.00
3年以上	78,326,864.34
3至4年	144,100.00
4至5年	345,533.60
5年以上	77,837,230.74
合计	169,735,654.70

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	37,066,375.33					37,066,375.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,120.00		1,000.00			20,120.00

合计	37,087,495.3 3		1,000.00			37,086,495.3 3
----	-------------------	--	----------	--	--	-------------------

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
山西龙星新材料科技发展有限公司	关联单位往来款	76,909,325.63	1 年以内	45.31%	
桦甸市常山铁矿有限公司	关联单位往来款	41,668,918.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	24.55%	
河南环石环境技术有限公司	往来款	19,069,633.33	3 年以上	11.23%	19,069,633.33
河北新珑智控科技有限责任公司	关联单位往来款	10,295,882.84	1 年以内	6.07%	0.00
北京睿德信企业管理咨询有限公司	资金拆借	9,500,000.00	3 年以上	5.60%	9,500,000.00
合计		157,443,760.77		92.76%	28,569,633.33

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：

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	429,862,274. 19		429,862,274. 19	390,929,405. 74		390,929,405. 74
合计	429,862,274. 19		429,862,274. 19	390,929,405. 74		390,929,405. 74

(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	110,018,66 2.29	128,147.23				110,146,80 9.52	
焦作龙星化工有限责任公司	204,647,03 3.83	679,025.74				205,326,05 9.57	
沙河市龙星辅业有限公司	3,879,974. 62	125,695.48				4,005,670. 10	
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	
山西龙星新材料科技发展有限公司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
河北新珑智控科技有限责任公司		38,000,000 .00				38,000,000 .00	
合计	390,929,40 5.74	38,932,868 .45				429,862,27 4.19	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,017,004,981.79	1,870,937,575.15	1,907,962,491.50	1,753,857,600.68
其他业务	21,620,758.11	20,320,635.51	142,698,101.63	140,246,040.02
合计	2,038,625,739.90	1,891,258,210.66	2,050,660,593.13	1,894,103,640.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				2,038,625,739.90
其中：				
炭黑				1,938,056,174.04
白炭黑				68,140,176.12
电及蒸汽				10,808,631.63
其他				21,620,758.11
按经营地区分类				
其中：				
国内				1,604,366,475.27
国外				434,259,264.63
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

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 49,267,165.55 元，其中，49,267,165.55 元预计将于 2023 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
应收款项融资终止确认取得的投资收益		-7,572,709.81
远期结售汇交割收益		-1,513,884.00
合计		-9,086,593.81

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-806,225.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,647,248.97	计入当期损益的政府补助超过公司净利润绝对值 5%，原因系本期收沙河市科技和工业信息化局科技创新专项资金 96.92 万元，产教融减免教育费附加 65.97 万元，其他为递延收益项目分摊及社保补贴等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,168.37	
减：所得税影响额	395,844.99	
合计	2,176,010.03	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.50%	0.1171	0.1171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.1126	0.1126

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

龙星化工股份有限公司

法定代表人：刘鹏达

2023 年 8 月 18 日