



**潍坊亚星化学股份有限公司**  
**600319**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	4
五、董事、监事和高级管理人员 .....	8
六、公司治理结构 .....	12
七、股东大会情况简介 .....	15
八、董事会报告 .....	16
九、监事会报告 .....	25
十、重要事项 .....	26
十一、财务会计报告 .....	33
十二、备查文件目录 .....	105

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
周建强	副董事长	因公出差	鄢辉
韩俊生	独立董事	因公出差	王维盛

(三) 山东正源和信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	陈华森
主管会计工作负责人姓名	张福涛
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘连荣

公司负责人陈华森、主管会计工作负责人张福涛及会计机构负责人（会计主管人员）刘连荣声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	潍坊亚星化学股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	亚星化学
公司的法定英文名称	WEIFANG YAXING CHEMICAL CO., LTD.
公司法定代表人	陈华森

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪波	李俊成
联系地址	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号
电话	05368591189	05368591189
传真	05368666877	05368663853
电子信箱	info@chinayaxing.com	wfljch@hotmail.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号
办公地址	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号
办公地址的邮政编码	261031
公司国际互联网网址	http://www.chinayaxing.com
电子信箱	info@chinayaxing.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	亚星化学	600319	

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000 年 1 月 17 日	
公司首次注册登记地点	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 3 月 8 日
	公司变更注册登记地点	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号
	企业法人营业执照注册号	37000400000224
	税务登记号码	370705613561732
	组织机构代码	61356173-2
公司聘请的会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	山东省潍坊市东风街 227 号德蒙商务中心 4 楼	

### 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-127,726,492.91
利润总额	-125,474,361.22
归属于上市公司股东的净利润	-110,606,365.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-112,356,288.85
经营活动产生的现金流量净额	276,593,507.90

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	179,270.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,924,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,860.72
所得税影响额	-502,208.69
合计	1,749,923.00

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	1,721,626,287.63	2,081,403,802.73	-17.29	1,944,694,623.72
利润总额	-125,474,361.22	31,845,864.84	不适用	39,360,520.15
归属于上市公司股东的净利润	-110,606,365.85	15,684,276.36	不适用	20,115,336.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-112,356,288.85	-21,891,938.52	不适用	15,952,797.40
经营活动产生的现金流量净额	276,593,507.90	98,040,470.59	182.12	136,752,935.87
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	3,533,911,925.86	3,131,574,500.00	12.85	2,725,692,253.56
所有者权益 (或股东权益)	967,135,821.63	1,074,697,087.48	-10.01	1,068,767,731.12

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.35	0.05	不适用	0.064
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.35	0.05	不适用	0.064
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.356	-0.069	不适用	0.051
加权平均净资产收益率 (%)	-10.88	1.47	减少 12.35 个百分点	1.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-11.06	-2.05	减少 9.01 个百分点	1.49
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.88	0.31	182.12	0.43
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.064	3.405	-10.01	3.387

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

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	166,756,512	52.84				-166,756,512	-166,756,512		

1、国家持股									
2、国有法人持股	125,725,594	39.84				-125,725,594	-125,725,594		
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	41,030,918	13.00				-41,030,918	-41,030,918		
其中：境外法人持股	41,030,918	13.00				-41,030,918	-41,030,918		
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	148,837,488	47.16				166,756,512	166,756,512	315,594,000	100
1、人民币普通股	148,837,488	47.16				166,756,512	166,756,512	315,594,000	100
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	315,594,000	100						315,594,000	100

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
潍坊亚星集团有限公司	125,725,594	125,725,594			原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项	2009年4月27日
香港嘉耀国际投资有限公司	41,030,918	41,030,918			原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项	2009年4月27日
合计	166,756,512	166,756,512			/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2001年2月14日	9.20	80,000,000	2001年3月26日	80,000,000	

经中国证监会发行字(2001)15号文核准，本公司于2001年2月14日通过上海证券交易所上网定价发行的方式向社会公众公开发行人民币普通股8000万股(每股面值1元)，每股发行价9.20元。经上海证券交易所上证上字(2001)35号《上市公告书》同意，本公司8000万股人民币普通股于2001年3月26日在上海证券交易所挂牌交易。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				31,315 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍坊亚星集团有限公司	国有法人	39.84	125,725,594			质押 55,000,000
香港嘉耀国际投资有限公司	境外法人	18.26	57,635,935			
吴向宁	未知	0.42	1,316,492	28,500		
西藏自治区投资有限公司	未知	0.20	628,922	628,922		
姚淼	未知	0.17	544,400	110,951		
靳涌	未知	0.16	500,000			
上海常通石油化工有限公司	未知	0.14	430,000			
邬广明	未知	0.12	383,313			
钱柏林	未知	0.12	380,000			
刘桂荣	未知	0.12	369,672	110,000		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
潍坊亚星集团有限公司	125,725,594		人民币普通股			
香港嘉耀国际投资有限公司	57,635,935		人民币普通股			
吴向宁	1,316,492		人民币普通股			
西藏自治区投资有限公司	628,922		人民币普通股			
姚淼	544,400		人民币普通股			
靳涌	500,000		人民币普通股			
上海常通石油化工有限公司	430,000		人民币普通股			
邬广明	383,313		人民币普通股			
钱柏林	380,000		人民币普通股			
刘桂荣	369,672		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中第 1—2 位为公司原发起人股东，之间不存在关联关系，均不是《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他股东，本公司未知其之间是否存在关联关系，未知其是否为《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

公司前十名股东全部为无限售条件流通股股东，其中第 1—2 位为公司原发起人股东，之间不存在关联关系，均不是《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他股东，本公司未知其之间是否存在关联关系，未知其是否为《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司第一大股东潍坊亚星集团有限公司将持有的本公司国有法人股 55,000,000 股进行质押，用于向中国银行股份有限公司潍坊城东支行贷款出质，质押期限至 2010 年 12 月 30 日。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

#### ○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	潍坊亚星集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈华森
成立日期	1989 年 9 月 18 日
注册资本	138,784,548
主要经营业务或管理活动	制造、销售氯化聚乙烯、聚氯乙烯、烧碱、盐酸、液氯、漂液、水合肼、ADC 发泡剂、化工设备、化工机械及其它化工产品（不含危险化学品）；建筑材料的国内批发；检验焊接气瓶；化工新技术、新材料的科研开发、技术服务、技术转让等。

### (2) 实际控制人情况

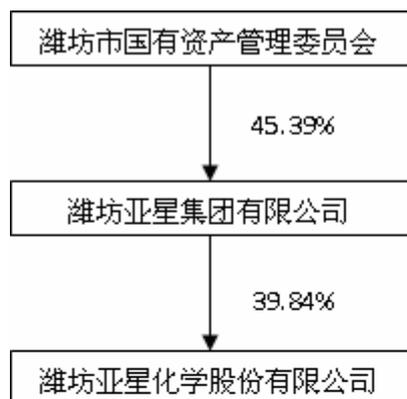
单位：元 币种：人民币

名称	潍坊市国有资产管理委员会
----	--------------

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:港元

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
香港嘉耀国际投资有限公司	周建强	1996 年 4 月 30 日	主要经营化工产品、轻工和纺织产品的进出口业务及投资生产化工产品和经营船舶运输。	5,000,000

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
陈华森	董事长	男	64	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日				48	否
周建强	副董事长	男	46	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日					是
刘建平	董事	男	56	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日				24	否
唐文军	董事、总经理	男	46	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日				26.4	否
汪波	董事、董事会秘书	男	54	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日				19.2	否
王志峰	董事	男	35	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日					是
鄢辉	董事	男	37	2010 年 1 月 26 日	2012 年 1 月 7 日					是
周洋	独立董事	男	44	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日				4.5	否
陈坚	独立董事	男	37	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日				4.5	否
韩俊生	独立董事	男	63	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日					否
王维盛	独立董事	男	57	2009 年 1 月 7 日	2012 年 1 月 7 日					否

黄涛	监事会主席	男	49	2009年1月7日	2012年1月7日			19.2	否
毕永昌	监事	男	55	2009年1月7日	2012年1月7日			5.3	否
林平	监事	男	54	2009年1月7日	2012年1月7日			19.2	否
杨雷	副总经理	男	41	2009年1月7日	2012年1月7日			19.2	否
崔焕义	副总经理	男	42	2009年1月7日	2012年1月7日			6.4	否
张福涛	财务总监	男	32	2009年1月7日	2012年1月7日			19.2	否
董顺兴	原董事长、总工程师	男	66	2006年1月10日	2009年1月10日			31.2	否
常东山	原总经理助理	男	56	2006年1月10日	2009年1月10日			19.2	否
张会云	原监事会主席	女	55	2006年1月10日	2009年1月10日			19.2	否
段晓光	原董事	男	60	2006年1月10日	2009年1月10日				是
邱清源	原副总经理	男	43	2006年1月10日	2009年1月10日				是
张鸣华	原独立董事	男	72	2006年1月10日	2009年1月10日			4.5	否
孙士金	原独立董事	男	72	2006年1月10日	2009年1月10日			4.5	否
合计	/	/	/	/	/		/	293.7	/

陈华森：最近五年任潍坊亚星集团有限公司董事长、总经理、党委书记；本公司董事；自 2009 年 1 月起任本公司董事长。

周建强：最近五年任香港嘉耀国际投资有限公司董事长；本公司副董事长。

刘建平：最近五年任潍坊亚星集团有限公司董事、副总经理；本公司董事。

唐文军：最近五年任本公司董事、总经理；潍坊亚星集团有限公司董事。

汪波：最近五年任本公司董事、董事会秘书。

王志峰：最近五年任潍坊亚星集团有限公司财务副总，自 2009 年 1 月起任本公司董事。

鄢辉：1997 年 9 月至 2009 年 9 月任福建天成集团有限公司资产运营部副经理；1999 年 5 月至 2009 年 5 月任福建南纺股份有限公司董事；2009 年 10 月起任中国（福建）对外贸易中心集团有限公司资本运作部副总经理；2009 年 12 月起任香港嘉耀国际投资有限公司董事；2010 年 1 月起任本公司董事。

周洋：最近五年就职于山东科技大学，2006 年 1 月起始任本公司独立董事。

陈坚：最近五年任上海东方华银律师事务所合伙人，2006 年 1 月起始任本公司独立董事。

韩俊生：历任潍坊市昌邑县常务副县长、潍坊市水产局局长，潍城区区长，高密市市委书记、潍坊市人大副主任等职务；现已退休。

王维盛：历任潍坊市昌邑县副县长、潍城区副区长、潍坊市人大常委会秘书长；现任潍坊职业学院党委书记。

黄涛：最近五年任潍坊亚星集团有限公司办公室主任，2006 年 1 月起任本公司监事，2009 年 1 月起任本公司监事会主席。

毕永昌：最近五年任本公司审计处处长；本公司监事。

林平：2001 年 10 月-2009 年 1 月任本公司营销部长、总经理助理，2009 年 1 月起任本公司监事。

杨雷：2002 年 3 月至 2009 年 1 月任本公司生产部副部长、总经理助理；2009 年 1 月起任本公司副总经理。

崔焕义：最近五年曾任潍坊星兴联合化工有限公司总经理，自 2009 年 1 月起任本公司副总经理。

张福涛：最近五年任本公司财务总监。

董顺兴：2002.3 至 2009.1 任本公司董事长，2009 年 1 月因董事会换届离任。

常东山：2001.10 至 2009.1 今任本公司营销部长、总经理助理，2009 年 1 月因董事会换届离任。

张会云：1999.12-2009.1 任本公司监事会主席，2009 年 1 月因监事会换届离任。

段晓光：1999.12-2009.12 任本公司董事，2009 年 12 月个人工作原因辞职。

邱清源：2003.1-2009.1 任本公司副总经理，2009 年 1 月因董事会换届离任。

张鸣华：退休，2003.1-2009.1 任本公司独立董事，2009 年 1 月因董事会换届离任。

孙士金：退休，2003.1-2009.1 任本公司独立董事，2009 年 1 月因董事会换届离任。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
陈华森	潍坊亚星集团有限公司	董事长、总经理、党委书记	否
周建强	香港嘉耀国际投资有限公司	董事长	是
唐文军	潍坊亚星集团有限公司	董事	否
王志峰	潍坊亚星集团有限公司	董事	是
刘建平	潍坊亚星集团有限公司	董事、副总经理	否
鄢辉	香港嘉耀国际投资有限公司	董事	否
黄涛	潍坊亚星集团有限公司	办公室主任	否

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
陈华森	潍坊亚星湖石化有限公司	董事长	否
	潍坊亚星投资有限公司	董事长	否
	潍坊第二热电有限责任公司	董事长	否
	潍坊威朋化工有限公司	董事长	否
	潍坊星兴联合化工有限公司	董事长	否
刘建平	潍坊亚星投资有限公司	总经理	否
	潍坊第二热电有限责任公司	董事	否
王志峰	潍坊威朋化工有限公司	董事	否
唐文军	潍坊奥林置业有限公司	董事长	否
	潍坊亚星投资有限公司	董事	否
	潍坊第二热电有限责任公司	董事	否
	潍坊亚星湖石化有限公司	董事	否
	潍坊亚星大一橡塑有限公司	副董事长	否
周洋	山东科技大学金融学院	教授	是
陈坚	上海东方华银律师事务所	合伙人	是
鄢辉	福建天成集团针棉毛织品进出口有限公司	董事	否
	中国（福建）对外贸易中心集团有限公司	资本运作部副总经理	是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司职工代表大会讨论通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2009 年度在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬是依据 2006 年 12 月公司职工代表大会讨论通过的《2006 年度薪酬制度改革实施方案》，按月发放。同时公司根据 2009 年度经营计划报告，制定了方针目标，对承担具体目标计划值的高级管理人员签订年度目标责任书。年末公司对各目标责任书指标完成情况进行考评，奖惩兑现。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
董顺兴	董事长	离任	换届
陈华森	董事长	聘任	换届
王志峰	董事	聘任	换届
段晓光	董事	离任	个人工作原因
鄢辉	董事	聘任	因段晓光董事辞职，重新提名选举。
张会云	监事会主席	离任	换届
黄涛	监事会主席	聘任	换届
林平	监事	聘任	换届
邱清源	副总经理	离任	换届
常东山	总经理助理	离任	换届
林平	总经理助理	离任	换届
杨雷	副总经理	聘任	换届
崔焕义	副总经理	聘任	换届
韩俊生	独立董事	聘任	换届
王维盛	独立董事	聘任	换届

孙士金	独立董事	离任	换届
张鸣华	独立董事	离任	换届

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,922
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产工人	1,522
销售人员	68
技术人员	218
财务人员	29
行政、服务人员	85
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	10
本科	203
专科	592
中专	711
其他	406

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及相关规章制度，不断完善公司的法人治理结构，确保公司的规范运作和健康发展。公司基本治理情况如下：

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定的要求，召集、召开股东大会，确保股东享有平等的地位，并充分行使权利；公司聘请律师出席见证股东大会，出具独立法律意见。

2、关于控股股东和股东大会：控股股东通过股东大会行使自己的权利，不存在超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和生产经营活动的行为，上市公司保持很强的独立性。

3、关于董事和董事会：董事会人员构成及人数符合《公司法》及相关法律法规的要求，公司董事严格按照《公司法》及《公司章程》认真履行义务、行使权利，积极出席董事会和股东大会。

4、关于监事和监事会：监事会人员构成及人数符合《公司法》及相关法律法规的要求；监事会成员能够严格按照《公司法》和《公司章程》的要求履行自己的职责，对公司财务以及公司董事、经理层高管人员履行职责的合法、合规性进行监督，很好地维护了公

司和股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司针对董事、监事和经理层高管人员制订了绩效评价标准和评价程序，并能严格按标准所确定的各项经济技术指标对其进行评价、考核和奖惩兑现。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司能够保持对《股票上市规则》及相关信息披露准则的不断学习，严格按其规定披露信息，保证了信息披露的真实、准确、完整和及时性，使所有股东有平等的机会获得信息。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈华森	否	7	7				否
周建强	否	7	5		2		否
唐文军	否	7	7				否
刘建平	否	7	7				否
汪波	否	7	7				否
王志峰	否	7	7				否
段晓光	否	7	7				否
周洋	是	7	6		1		否
陈坚	是	7	7				否
韩俊生	是	7	7				否
王维盛	是	7	6		1		否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》以及各专门委员会实施细则等。

《独立董事工作制度》对独立董事的任职资格、提名、选举和更换、特别职权等进行

了详细规定，是独立董事履行职责的基本管理制度；《独立董事年报工作制度》对独立董事在公司年报编制与披露过程中负有的审核与监督职责等作出了规定。

报告期内，公司独立董事周洋先生、陈坚先生、韩俊生先生、王维盛先生严格履行职责，对公司资产收购及出售、关联交易、对外担保、财务报告等议案发表了专业性意见，对公司与关联方资金往来及上市公司对外担保问题等事项做出了客观、公正的判断，并出具了独立董事意见书，作为独立董事，维护了公司及广大的中小投资者的利益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司的业务完全独立于控股股东，双方虽属同一行业但在产品上有着较大区别，不存在同业竞争的问题。双方关联交易严格按市场化规则规范进行。		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在人员上已做到彻底分开，公司独立与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理制度，并在社会保障、工资报酬、房改费用等方面分账独立管理。公司经理层、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高管人员专职在本公司工作，并在公司领取薪酬。公司共有董事 11 人，公司董事长由本公司内部董事任职。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产经营系统、辅助生产系统、配套设施，工业产权等无形资产由公司拥有，公司资产完整。控股股东未以任何形式和理由占有、支配上市公司的资产或干预上市公司的经营管理。		
机构方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理完全独立，公司设有七个部和一个办公室，办公机构和生产经营场所与控股股东严格分开。公司董事会、监事会及各职能处室均不受控股股东的制约，独立行使职能权力。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务体系和财务管理制度，并在银行独立开设账户，依法独立纳税，独立做出财务决策。		

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	从 2008 年下半年起，公司根据《内部控制基本规范》、《内部控制应用指引（征求意见稿）》等规范性文件的要求，全面整理公司现有管理制度、部门职责、岗位职责和业务流程，力求建立一个系统全面、合法有效、相互制衡、适应性强的内部控制体系，实现公司生产经营的规范化、标准化、系统化和制度化。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司设立内部控制建设领导小组和工作小组，由公司总经理、董事会秘书、财务总监等主要领导牵头，以财务、证券、企管、审计等部门为主，各业务部门全员参与，初步完善了公司内部控制体系的基本文件，形成了管理规章制度 20 余个，并已进行试运行；公司将根据试运行情况进行进一步的完善和修订。
内部控制检	董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，公司设内部控制办公室负责内部控制制

查监督部门的设置情况	度的运行和日常修订完善。董事会下设审计委员会，负责明确内控制度的具体要求，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，并完成自我评价情况。公司审计处在审计委员会领导下，具体负责内部控制制度日常运行的监督，完成内部控制审计及其他相关事宜。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司确定审计委员会负责公司内部控制检查监督工作，审计处为内部控制的日常检查监督部门，具体负责检查监督内部控制的执行情况，并接受审计委员会的工作指导和监督。报告期内审计处对公司及所属子公司、分公司的经营活动、财务收支等进行跟踪监督，并对公司的内部控制制度的建立和执行情况进行了检查和评价。
董事会对内部控制有关工作的安排	进一步加强公司内部控制体系的完善，强化执行，重点加强公司各级管理人员对公司内部控制制度的学习掌握。制订切实可行的绩效考核制度，保障内部控制制度的执行。强化对内部控制执行情况的监督检查，分析内部控制缺陷的原因和性质，提出整改计划，并跟踪缺陷整改情况。结合公司内部监督情况，定期对内部控制的有效性进行自我评价；尽快聘请审计机构对公司内部控制进行核实评价，披露审计机构对公司内部控制的核实评价意见。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司按照《会计法》、《企业会计准则》等文件的规定，制订了《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《对外投资管理制度》、《筹资管理制度》、《成本费用控制管理制度》、《废旧物资管理制度》、《财产清查管理制度》、《应收账款管理制度》等一系列财务管理制度，对各项会计基础工作和业务流程做出了具体的规定和要求。
内部控制存在的缺陷及整改情况	本报告期内未发现公司内部控制体系设计及执行方面存在重大缺陷。2010 年，公司董事会及经营层将继续以制度建设为重点，以落实责任为核心，以内部控制评审为手段，深入推进内部控制工作，加大执行力度，构建系统全面的内部控制体系，切实增强公司治理，强化公司风险防范能力，保证企业持续增长。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司根据 2009 年度经营计划报告，制定了方针目标，其中包括产品产量、销售收入、实现利润等 15 项目标计划，方针目标再分解为 80 余项具体的目标计划值，并对承担具体目标计划值的高级管理人员签订年度目标责任书。年末公司对各目标责任书指标完成情况进行考评，奖惩兑现。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究办法》，经公司第四届董事会第十次董事会会议审议通过并实施。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 28 日	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 29 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 1 月 7 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 8 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 9 月 3 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 4 日
2009 年第三次临时股东大会	2009 年 12 月 3 日	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 4 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2009 年是公司自上市以来所经历的最困难的一年,受世界金融危机影响,公司主要产品的销售价格下降,加之受电、煤等能源价格上涨的影响,氯碱产品的成本压力进一步加大,导致公司经营出现较大亏损。

面对复杂的经济形势,为扭转生产经营的不利局面,公司在报告期内及时调整了产品的产销量,并对公司资产结构进行了调整。一是,努力做好主导产品氯化聚乙烯的生产和销售,全年共计生产氯化聚乙烯(CPE)15.7万吨,比上年增长37.7%,在销售价格下降的情况下,保持了该产品总销售收入的增长;二是,根据氯碱价格的市场变动,适时降低了隔膜法烧碱装置的生产负荷,并在离子膜烧碱装置上采用峰谷电期限内的产量调整,在峰电期限内降低产量,在谷电期限内增加产量。全年共计生产烧碱(100%)13.7万吨,同比降低20%,产量的降低减少了氯碱产品的销售亏损;三是,公司将业绩不佳的热电联产装置实施了对外租赁,把持有的朗盛亚星化学(潍坊)有限公司45%股权对外转让,避免公司亏损继续扩大;四是,公司于2009年底收购了正常运行的年产1.2万吨ADC发泡剂生产装置,预期成为新的利润增长点。

2009年度,公司实现主营业务收入159,912.2万元,同比减少30,806.2万元,降低16.2%,收入减少的主要原因是,一是自2008年11月起,公司受金融危机的影响,用户大都处于经营困难时期,因此聚氯乙烯产品出现经营亏损,公司果断停止了电石法年产4万吨聚氯乙烯生产线的生产,报告期内没有该产品的生产和销售,影响销售收入同比减少18,862万元;二是氯碱产品销售价格大幅下降,其中32%烧碱销售价格下降幅度超过20%,液氯销售价格下降超过40%。

2009年度,公司实现营业利润-12,772.6万元,同比减少11,453.8万元,营业利润减少的主要原因:一是氯碱产品销售价格大幅下降;二是因电、煤等能源价格上涨,烧碱、液氯产品的成本增加;以上原因导致公司氯碱产品的营业利润率大幅度下降,烧碱、液氯的营业利润同比减少10,952万元。

公司实现利润总额-12,547.4 万元，同比减少 15,732 万元，实现归属于母公司所有者的净利润-11,060.6 万元，同比减少 12,629.1 万元。

### 1、公司主营业务及其经营状况

本公司属化学原料及化学制品制造业，主要从事烧碱、聚氯乙烯、氯化聚乙烯、液氯、漂液、非药品易制毒化学品盐酸等化工产品及其延伸加工产品；生产经营热力、灰渣制品等。

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化工行业	1,599,122,390.70	1,563,734,787.88	2.21	-16.2	-11.20	减少 5.46 个百分点
分产品						
氯化聚乙烯	1,382,760,062.16	1,285,465,557.52	7.04	6.82	10.82	减少 3.35 个百分点
烧碱	173,516,846.21	172,969,025.93	0.32	-39.61	-20.05	减少 24.39 个百分点
液氯	8,549,172.09	46,815,668.59	-447.60	-83.59	-27.54	减少 423.58 个百分点

#### (2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,334,992,052.27	-14.74
国外	264,130,338.43	-22.65

#### (3) 主营业务构成情况的说明

2008 年聚氯乙烯产品销售价格出现大幅度下跌，该产品出现了经营亏损。为减少对公司业绩的不利影响，公司于 2008 年 11 月份完成对生产线的检修任务后，停止了年产 4 万吨聚氯乙烯生产线的运转。报告期内没有该产品的生产销售。

#### (4) 生产经营的主要产品及市场占有率情况

报告期内本公司主导产品氯化聚乙烯国内市场占有率约为 60%，全球市场占有率约为 40%。

### 2、主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商采购情况：公司向前五名供应商采购金额合计 813,262,257.54 元，占年度采购总额的 32.02%。

公司向前五名销售客户销售情况：公司向前五名客户销售金额合计 646,619,289.63 元，占年度销售总额的 37.56%。

### 3、报告期内公司资产构成变化情况

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		2009 年较 2008 年末增减额
	金额	占总资产%	金额	占总资产%	
货币资金	628,040,345.27	17.77	396,384,230.54	12.66	231,656,114.73
存货	143,935,805.68	4.07	222,568,979.40	7.11	-78,633,173.72
长期股权投资		-	31,883,366.61	1.02	-31,883,366.61
递延所得税资产	51,883,728.51	1.47	19,565,882.65	0.62	32,317,845.86
应付票据	332,951,456.02	9.42	189,376,470.94	6.05	143,574,985.08
预收款项	50,047,817.49	1.42	18,718,126.48	0.60	31,329,691.01
应付职工薪酬	8,405,419.91	0.24	5,005,691.40	0.16	3,399,728.51
应交税费	42,747,720.83	1.21	11,321,535.58	0.36	31,426,185.25
应付股利	10,446,621.58	0.30	916,080.00	0.03	9,530,541.58
其他应付款	24,000,336.79	0.68	15,462,876.01	0.49	8,537,460.78

(1) 货币资金 2009 年末较年初增加 23,165.6 万元，增长 58.4%，主要原因是报告期内其他货币资金（主要是银行承兑保证金）增加。

(2) 存货 2009 年末较年初减少 7,863.3 万元，降低 35.3%，主要原因是库存产成品、动力煤以及在产品减少。

(3) 长期股权投资 2009 年末较年初减少 3,188.3 万元，降低 100%，主要原因是经 2009 年 9 月 3 日第二次临时股东大会审议通过，公司将所持有的朗盛亚星化学(潍坊)有限公司(注册资本 1,628 万美元，下称：朗盛亚星)全部 45%的股权转让给公司第一大股东潍坊亚星集团有限公司，依据朗盛亚星的净资产(不含土地使用权)评估价值 4,776.15 万元及土地使用权评估价值 2,670.43 万元，标的股权转让价格为 3,350.96 万元。

(4) 递延所得税资产 2009 年末较年初增加 3,231.8 万元，增长 165.2%，主要原因是本期对可由以后年度所得税前利润弥补的亏损确认递延所得税资产。

(5) 应付票据 2009 年末较年初增加 14,357.5 万元，增长 75.8%，主要原因是报告期内开据银行承兑汇票结算原材料款增加。

(6) 预收款项 2009 年末较年初增加 3,133 万元，增长 167.4%，主要原因是预收氯化乙烯(CPE)货款增加。

(7) 应付职工薪酬 2009 年末较年初增加 340 万元，增长 67.9%，主要原因是报告期内计提工会经费等。

(8) 应交税费 2009 年末较年初增加 3,142.6 万元, 增长 277.6%, 主要原因是报告期实现增值税、城建税等增加。

(9) 应付股利 2009 年末较年初增加 953.1 万元, 增长 1040%, 主要原因是子公司潍坊亚星湖石化工有限公司尚未支付的 2008 年度股利。

(10) 其他应付款 2009 年末较年初增加 853.7 万元, 增长 55.2%, 主要原因是子公司潍坊亚星湖石化工有限公司尚未支付的 2008 年度外方出资者先回收投资额。

#### 4、期间费用及所得税变化情况

单位:元 币种:人民币

项目	2009 年	2008 年	增减额	增减%
营业税金及附加	7,036,236.28	271,290.55	6,764,945.73	2,493.62
销售费用	37,925,469.70	34,834,527.40	3,090,942.30	8.87
管理费用	45,176,539.98	49,637,429.97	-4,460,889.99	-8.99
财务费用	76,296,859.88	86,256,041.84	-9,959,181.96	-11.55
资产减值损失	3,249,500.90	1,781,775.71	1,467,725.19	82.37
投资收益	1,626,233.39	-1,533,725.11	3,159,958.50	-
营业外收入	3,508,020.12	46,967,919.91	-43,459,899.79	-
所得税费用	-31,440,929.37	-2,127,810.98	-29,313,118.39	-

(1) 营业税金及附加 2009 年度较同期增加 676.5 万元, 主要原因是以前年度公司作为外商投资企业, 减免城市维护建设税及教育费附加。

(2) 期间费用 2009 年度较同期减少 1,132.9 万元, 主要原因是利息支出减少。

(3) 资产减值损失 2009 年度较同期增加 146.8 万元, 主要原因是本年计提存货减值准备增加。

(4) 营业外收入 2009 年度较同期减少 4,346 万元。主要原因是: 2008 年 12 月 17 日公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于潍坊亚星集团有限公司提前终止〈土地租赁合同〉给予补偿的提案》。根据潍坊市人民政府“退城进园”总体规划, 本公司租赁的潍坊亚星集团有限公司 131,237 平方米国有土地纳入“退城进园”范围, 因此双方签订的《土地使用权租赁合同》须提前终止。根据与潍坊亚星集团有限公司签订的《〈土地使用权租赁合同〉终止及补偿协议书》, 2008 年公司收到补偿款 4,000 万元计入营业外收入。

(5) 所得税费用 2009 年度较同期减少 2,931.3 万元, 主要原因是本期对可由以后年度所得税前利润弥补的亏损确认递延所得税资产。

## 5、现金流量变化情况

单位:元 币种:人民币

项 目	2009 年	2008 年	增减额	增减%
经营活动产生的现金流量净额	276,593,507.90	98,040,470.59	178,553,037.31	182.12
投资活动产生的现金流量净额	-269,623,292.05	-277,388,620.04	7,765,327.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	176,111,243.52	-97,972,149.40	274,083,392.92	-
现金及现金等价物净增加额	182,718,711.31	-286,883,166.56	469,601,877.87	-

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是购买商品接受劳务支付的现金减少。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额增加的借款收到的现金增加。

## 6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 潍坊亚星湖石化工有限公司，注册资本 37,427.9 万元人民币，主营氯化聚乙烯产品的制造和销售，2009 年实现主营业务收入 94,054.5 万元，净利润 3,909.4 万元。

(2) 潍坊奥林置业有限公司，注册资本 5,000 万元，2009 年实现净利润-0.09 万元。

## 7、与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

## 8、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

## 9、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(2) 行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

①公司主导产品氯化聚乙烯（CPE）被广泛应用于树脂改性、橡胶加工、管道卷材等多个方面，由于国家政策对塑料改性的规定，近年来国内 CPE 需求一直呈现快速上升态势。同时随着该产品应用的进一步拓展，世界 CPE 需求也将保持持续稳定增长。公司拥有世界最先进的 CPE 专项技术，CPE 生产能力达到 17 万吨/年，居世界第一位，规模优势明显，市场竞争力强。

②近年来国内和省内的氯碱装置产能扩大了近一倍，各氯碱企业采取竞相降价促销的异常情况，加之受到经济衰退影响，全球性氯碱产品消费市场低迷，出口总量减少。多数企业在 09 年上半年都出现了亏损的状态。

(3) 公司未来发展机遇和挑战，发展战略以及各项业务的发展规划

公司面临的困难和问题主要表现在：

①经济形势依然复杂多变，2010 年还存在许多不可确定和不可预测的危机。氯碱行业长期积累的深层次矛盾已充分显现，同行业恶性竞争的态势还将愈演愈烈。国际石油价格还有上涨空间，将导致产品的制造成本上扬，影响公司经营业绩。

②产品结构的调整非一日可成，公司在短时间内开发出技术含量高、附加值高的新型化学产品比较困难。

公司未来发展机遇：

①随着中国经济的逐渐复苏，新型化学品在国民经济中的需求增加，这必将给中国化工行业带来重大变革，公司把追求高起点、规模化和差异化作为总体发展战略，坚定不移地把主业做大做精，并对目标客户进行一对一的售后服务，使供求双方共同享受到科技含量高、资源消耗低、相互依赖并可可持续发展的增值效益。

②公司主导产品氯化聚乙烯（CPE）具有优异的稳定性、耐老化性、抗高温性、耐腐蚀性、绝缘性、阻燃性，广泛应用于橡胶、塑料等行业，具体涉及到各类塑料异型材、建筑管材、注射容器、汽车、轮胎、通讯器材、家用电器外壳、电缆、薄膜、鞋底、防水卷材、软管等多项产品，产能达到 17 万吨/年，技术先进，“亚星”商标已被认定为中国驰名商标，公司为了防止同劣质 CPE 小企业混淆产品名称的概念，又重新注册了“WEIPRIN”的专用商标。

③公司收购潍坊威朋化工有限公司年产 1.2 万吨 ADC 发泡剂装置后，运行正常，销售前景很好，将成为公司新的利润增长点。

#### （4）新年度经营计划

2010 年公司经营计划：营业总收入 20.6 亿元，生产氯化聚乙烯（CPE）15.9 万吨、ADC 发泡剂 1.2 万吨。

为实现新年度经营目标，公司主要做好以下工作：

①精心制订销售策略，细分市场，进一步提高公司产品的市场竞争力。对主导产品 CPE，通过增加高品质的牌号，逐步取代 ACR 材料，可以有效的提高市场销售价格。

②进行技术改造，在企业大力开展群众性的小改小革活动。不断降低大宗原材料的采购成本，增强采购原料的话语权。实行更为严格的物资管理制度，特别是加强在采购、定价和使用等各个环节的管理，实行更为透明、更为公开的管理方法。

③依靠技术创新，强化节能减排，走好企业清洁发展的路子。加大技术创新力度，采用新工艺、新技术增加新牌号和新产品。维护好产品链的健康成长，特别是不断扩大胶料和氯化橡胶产品的市场应用领域。在节电、节水和节煤为方面，防止出现跑冒滴漏现象。

④坚持以人为本，保持企业和谐稳定。始终把保障好、维护好、发展好全体员工的根本利益，作为企业工作的出发点和落脚点。建立起以绩效考核与奖惩为核心的绩效管理体系，激发转变经济发展方式的主动性、积极性和创造性。

(5) 影响公司实现未来发展战略和经营目标的风险及对策

#### ①主要原材料价格波动风险及对策

公司生产所需的主要原材料是高密度聚乙烯，受国际原油价格的影响，直接影响高密度聚乙烯的采购成本，如果原油价格持续攀升将会影响公司经营目标的实现。

公司将发挥集中统一采购的优势，严格比价管理，降低大宗原材料的采购成本，合理制订原材料库存；同时，公司将根据各产品不同的市场特点，制定更加灵活的营销策略，进一步密切与公司重点客户的战略合作关系，适时调整产品的销售价格，减少原材料价格波动带来的不利影响。

#### ②环境保护因素限制

在国家不断强化节能减排政策形势下，高能耗和高危化学品安全生产经营的压力越来越大。政府不断出台更为严格的环保标准，将对本公司的环保工作提出更高的要求，而公司的环保治理一旦出现脱节，将制约本公司的发展。

公司将坚持和适应国家宏观调控政策，继续强化节能和安全环保工作。以节水、电、汽、煤为重点，进一步强化各项节能措施，开展以现场管理为主的群众性企业管理活动，加大考核和奖惩力度，不断提高能源利用率。大力推进以环境保护为主要目标的技术改造工作，促进企业循环经济的发展，主动加大环保投入和环境治理力度，降低环保风险对公司的影响。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额
工业园锅炉烟气脱硫	19,127,866.45
110KV变电站等	10,212,636.41
合计	29,340,502.86

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第一次会议	2009 年 1 月 7 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 8 日
第四届董事会第二次会议	2009 年 3 月 24 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 26 日
第四届董事会第三次会议	2009 年 4 月 28 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 29 日
第四届董事会第四次会议	2009 年 8 月 18 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 19 日
第四届董事会第五次会议	2009 年 8 月 27 日	2009 年半年度报告及摘要	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 28 日
第四届董事会第六次会议	2009 年 10 月 23 日	2009 年第三季度报告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 24 日
第四届董事会第七次会议	2009 年 11 月 17 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 18 日

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会坚持以股东利益的最大化为根本原则,依法、诚信、尽责地执行了股东大会通过的各项决议,认真组织公司的生产经营活动;顺利完成了 2008 年度的利润分配。

#### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设审计委员会,由 3 人组成,其中独立董事 2 人,主任委员为会计专业的独立董事担任;公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度。本年度公司审计委员会根据公司章程和相关制度赋予的职权积极开展工作,认真履行职责,参与制定审计计划,与会计师进行沟通,督促审计程序,对公司财务报告的未审稿、初审稿、审定稿进行分步审核,发表审阅意见;以审计委员会决议形式将审核后的财务报告提交董事会审议。

按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的通知》等规定，现对审计委员会在 2009 年度审计工作中履职情况总结如下：

#### （1）审计前期履职情况

在公司审计机构进场审计前，审计委员会于 2010 年 2 月 22 日召开 2010 年第一次会议，会议按照《审计委员会实施细则》和《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的通知》等规定，就公司 2009 年年度报告事宜听取了公司财务总监张福涛先生关于公司 2009 年度财务状况、年度报告审计工作的时间安排的汇报，并与山东正源和信有限责任会计师事务所就审计工作安排进行沟通，形成如下决议：

- ①同意公司财务总监张福涛先生关于 2009 年度财务报告审计工作的时间安排；
- ②同意以此次会议财务部门提交的 2009 年度财务报表为基础进行审计工作；
- ③建议山东正源和信有限责任会计师事务所及时完成年度审计报告。

#### （2）审计过程中履职情况

山东正源和信有限责任会计师事务所定期向审计委员会汇报审计进展情况，审计委员会对审计工作进行了督促。2010 年 4 月 16 日，山东正源和信有限责任会计师事务所完成现场审计工作，并和公司的独立董事见面沟通审计过程相关重要事项。

#### （3）审计初稿审阅

审计委员会于 2010 年 4 月 16 日召开 2010 年第二次会议，会议按照《审计委员会实施细则》和《审计委员会年报工作规程》，认真审阅了山东正源和信有限责任会计师事务所提交的《审计报告》（初稿）全文，并决议如下：

- ①同意将审计后的财务报告提交董事会审议；
- ②决定向董事会提交山东正源和信有限责任会计师事务所 2009 年度审计工作总结报告；
- ③同意续聘山东正源和信有限责任会计师事务所的议案提交董事会审议。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，参与公司董事、监事和高级管理人员薪酬计划的制定和薪酬兑现的考核监督。薪酬与考核委员会认为：公司建立了严格的薪酬考核体系，每年以方针目标的形式将公司包括产品产量、销售收入、实现利润等十五项目标计划进行层层分解，并落实到每位内部董事、监事和高级管理人员，年终按其目标责任书完成情况

考核兑现，独立董事的津贴由股东大会确定。公司 2009 年年度报告中真实的披露了公司董事、监事和高级管理人员薪酬考核结果。

公司目前已建立全体高级管理人员及公司骨干层间接持有上市公司股权激励机制，但尚未建立直接股权持有激励机制，公司将积极的利用国家相关政策，根据公司实际情况适时推出直接持股激励机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励约束机制，促进管理层与公司、股东利益的紧密结合。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，母公司 2009 年度实现净利润 -112,313,983.07 元，加年初未分配利润 8,361,809.73 元，减已分配的 2008 年度现金股利 6,311,880.00 元，期末未分配利润为 -110,264,053.34 元，2009 年度不进行利润分配。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006	31,559,400	32,852,725.59	96.06
2007	15,779,700	20,115,336.03	78.45
2008	6,311,880	15,684,276.36	40.24

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第一次会议	关于选举第四届监事会主席的议案
第四届监事会第二次会议	关于 2008 年度监事会工作报告的议案、关于 2008 年年度报告及年报摘要的议案、关于 2008 年度财务决算报告的议案、关于 2009 年度财务预算报告的议案、关于 2008 年度利润分配预案和 2009 年度利润分配政策的议案、关于 2008 年年度审计报告被会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明。
第四届监事会第三次会议	关于 2009 年半年度报告及其摘要的议案
第四届监事会第四次会议	关于收购 ADC 发泡剂装置资产的议案

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、公司章程及国家的有关规定运作，决策程序合法、规范，并根据上级主管部门的要求，积极完善各项内控制度。公司董事会成员、经理层尽职尽责，没有滥用职权侵犯股东及全体员工权益的行为，也没有违反法律法规、公司章程的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务工作进行了监督检查,认为公司的财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。山东正源和信有限责任会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告是独立、客观、公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本报告期内无募集资金变更情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

本报告期内公司共有两项资产出售、收购事项,一是向亚星集团出售本公司持有的原朗盛亚星化学(潍坊)有限公司 45%的股权;二是收购亚星集团控股子公司潍坊威朋化工有限公司的年产 1.2 万吨 ADC 发泡剂生产装置。上述事项均符合相关法律法规的要求,未发现公司有内幕交易的行为,也未发现有损害公司股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联方遵循公平原则全面签订了关联交易协议,报告期内发生的关联交易公平、程序合法,未发现有害公司股东权益和公司利益的行为。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
潍坊亚星集团有限公司	朗盛亚星化学(潍坊)有限公司 45%的股权	2009年9月4日	3,350.96	162.6	-2,592.4	是	评估价值	是	是	14.05	控股股东

## 2、资产置换情况

单位:万元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置换日	资产置换价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
潍坊威朋化工有限公司	年产 1.2 万吨 ADC 发泡剂生产装置	2009 年 12 月 4 日	16,053	是	评估价值	是	是	母公司的控股子公司

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	销售商品	销售辅料、备件	市价	3,646,713.52	15.66
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售 CPE	市价	30,244,390.11	1.96
潍坊欧莱化学有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售烧碱、液氯、蒸汽	市价	124,109.40	1.74
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售动力电、煤	市价	78,493,733.45	52.2
潍坊亚星经贸发展有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售废料	市价	2,319,163.01	7.08
潍坊星兴联合化工有限公司	其他	销售商品	销售蒸汽、烧碱、盐酸	市价	4,078,362.08	1.89
潍坊威朋化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售烧碱、蒸汽、液氯	市价	1,113,692.42	0.39
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	购买商品	采购设备、备件	市价	6,048,409.79	7.06
潍坊亚星经贸发展有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购包装物	市价	260,518.92	0.4
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	接受劳务	接受运输服务	市价	5,830,645.96	22.01
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购蒸汽等	市价	41,863,371.91	11.97
合计				/	174,023,110.57	

本公司与关联方的交易,是公司及相关企业为保证正常生产经营所必须的采购原材料、辅料备件、接受劳务、销售产品等活动,有利于降低采购成本,实现优势互补。本公司与关联方的交易,不影响上市公司的独立性。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式
潍坊威朋化工有限公司	母公司的控股子公司	购买除商品以外的资产	收购年产 1.2 万吨 ADC 发泡剂装置	资产评估价值	165,102,279.05	160,530,000.00	160,530,000.00	货币资金

公司 2009 年 11 月 17 日召开四届七次董事会，审议通过收购控股股东的控股子公司潍坊威朋化工有限公司(下称：威朋公司)年产 1.2 万吨 ADC 发泡剂装置的议案，经双方约定以标的资产评估价值 16053 万元为转让价格。本次装置收购的同时，威朋公司将把装置所使用的生产技术、商标一并无偿允许公司使用；对于装置所依附的房地产，公司将与威朋公司另行签署相关租赁协议，由公司租赁使用。2009 年 12 月 3 日 2009 年第三次临时股东大会审议通过该事项。

## (六) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊第二热电有限责任公司	热电装置及相关厂房土地设施	301,838,550.89	2009 年 5 月 1 日	2014 年 4 月 30 日	16,666,666.67	资产价值、折旧、税金等	是	母公司的控股子公司
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星集团有限公司	办公场所		2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	5,347,440.00	租赁面积	是	控股股东

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
潍坊亚星化学股份有限公司	公司本部	潍坊欧莱化学有限公司	3,260.58	2007年1月24日	2007年1月24日	2011年12月21日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的全资子公司
潍坊亚星化学股份有限公司	公司本部	潍坊威朋化工有限公司	3,500.00	2008年12月19日	2008年12月19日	2009年12月18日	连带责任担保	是	否		否	是	母公司的控股子公司
潍坊亚星化学股份有限公司	公司本部	华德力集团湛江润宝发展有限公司	26,880.00	2009年12月7日	2009年12月8日	2010年11月17日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)										26,880.00			
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)										30,140.58			
公司对控股子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计 (B)										12,380.00			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)													
担保总额 (A+B)										42,520.58			
担保总额占公司净资产的比例 (%)										43.97			
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)										3,260.58			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)										3,260.58			

公司 2009 年 11 月 17 日第四届七次董事会审议通过与华德力集团湛江润宝发展有限公司 (下称: 湛江润宝) 签署《互保协议》的议案, 互保期限为一年, 双方确定相互提供保证担保最高金额为人民币 2.8 亿元。公司在上述互保协议下, 为湛江润宝在工商银行湛江第二支行开具国内信用证或承兑汇票提供担保, 担保金额 26,880 万元, 担保期限为 2009 年 12 月 8 日至 2010 年 11 月 17 日。此事项经 2009 年 12 月 3 日 2009 年第三次临时股东大会审议通过。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	(1) 公司控股股东潍坊亚星集团有限公司承诺，所持有的公司非流通股份自股权分置改革方案实施之日起，三十六个月内不上市交易或者转让。 (2) 公司非流通股股东香港嘉耀国际投资有限公司承诺，其所持有的公司非流通股份自股权分置改革方案实施之日起，十二个月内不上市交易或者转让，并且自前款规定期满后，其出售公司原非流通股股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。 (3) 公司控股股东潍坊亚星集团有限公司承诺，自 2005 年至 2008 年度，将在公司股东大会上提议并赞同公司以现金分红方式进行分配，且现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的 60%。	报告期内上述股东均无违背承诺情况发生

**(八) 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所
境内会计师事务所报酬	350,000.00
境内会计师事务所审计年限	11 年

**(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况**

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

**(十) 其他重大事项的说明**

2008 年 11 月 28 日本公司第三届董事会第二十五次会议通过了《潍坊亚星化学股份有限公司关于潍坊亚星集团有限公司提前终止〈土地使用权租赁合同〉给予补偿的议案》，根据潍坊市人民政府“退城进园”总体规划，本公司租赁的潍坊亚星集团有限公司 171,237 平方米国有土地纳入“退城进园”范围，因此双方签订的《土地使用权租赁合同》须提前终止，根据与潍坊亚星集团有限公司签订的《〈土地使用权租赁合同〉终止及补偿协议书》，2008 年公司收到补偿款 40,000,000.00 元。2009 年 3 月 24 日第四届董事会第二次会议通过了对上述议案的补充说明议案，对上述议案补充说明如下：议案中关于“亚星集团首先一次性支付给本公司 4000 万元补偿金”是潍坊亚星集团有限公司因提前终止与公司签署的《土地使用权租赁合同》，给予公司的违约补偿金。同时潍坊亚星集团有限公司承诺，以后将根据公司搬迁中发生的厂房建筑物及其不可拆迁设施的损失以及设备搬迁过程中发生的费用和停产损失等，经评估并经双方确认后，将另行给予公司搬迁损失补偿。

本报告期内公司整体搬迁事宜尚未展开，因此未收到潍坊亚星集团有限公司所承诺的上述损失补偿款。

**(十一) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C10 版、上海证券报 B4 版	2009 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 C10 版、上海证券报 B4 版	2009 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 C10 版、上海证券报 B4 版	2009 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会会议通知	中国证券报 D038 版、上海证券报 C100 版	2009 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 D038 版、上海证券报 C100 版	2009 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
项目投产公告	中国证券报 D007 版、上海证券报 C47 版	2009 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东所持股权解除质押的公告	中国证券报 C002 版、上海证券报 42 版	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度股东大会决议公告	中国证券报 D028 版、上海证券报 C15 版	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 D028 版、上海证券报 C15 版	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于向关联方出租热电资产的关联交易公告	中国证券报 D028 版、上海证券报 C15 版	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易公告	中国证券报 D028 版、上海证券报 C15 版	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第一季度报告更正公告	中国证券报 C10 版、上海证券报 C170 版	2009 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市流通的公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 A7 版	2009 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年利润分配实施公告	中国证券报 D003 版、上海证券报 C7 版	2009 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权解除质押公告	中国证券报 A06 版、上海证券报 C4 版	2009 年 6 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东股权质押公告	中国证券报 C12 版、上海证券报 C35 版	2009 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四次会议决议公告暨召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报 D059 版、上海证券报 C69 版	2009 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于向关联方转让股权的公告	中国证券报 D059 版、上海证券报 C69 版	2009 年 8 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年半年度报告摘要	中国证券报 D179 版、上海证券报 C175 版	2009 年 8 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B21 版	2009 年 9 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第三季度报告	中国证券报 B06 版、上海证券报 41 版	2009 年 10 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第七次会议决议公告暨召开 2009 年第三次临时股东大会的通知	中国证券报 C07 版、上海证券报 B9 版	2009 年 11 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

资产收购公告	中国证券报 C07 版、 上海证券报 B9 版	2009 年 11 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
签署互保协议的公告	中国证券报 C07 版、 上海证券报 B9 版	2009 年 11 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 C07 版、 上海证券报 B9 版	2009 年 11 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第三次临时股东大会补充通知	中国证券报 B06 版、 上海证券报 B19 版	2009 年 11 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报 A15 版、 上海证券报 B31 版	2009 年 12 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股子公司更名的公告	中国证券报 A15 版、 上海证券报 B31 版	2009 年 12 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审计报告

鲁正信审字(2010)第 3010 号

潍坊亚星化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“亚星化学”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是亚星化学管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，亚星化学财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了亚星化学 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师:刘守堂

中国·济南

中国注册会计师:贺业政

2010 年 4 月 22 日

## (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
 2009 年 12 月 31 日

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	628,040,345.27	396,384,230.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	204,054,565.58	164,982,556.28
应收账款	八、3	155,344,148.58	123,524,747.97
预付款项	八、5	247,790,245.81	280,191,656.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	53,182,699.86	71,988,190.31
买入返售金融资产			
存货	八、6	143,935,805.68	222,568,979.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,432,347,810.78	1,259,640,361.09
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、7		31,883,366.61
投资性房地产			
固定资产	八、8	1,673,886,900.03	1,613,672,991.82
在建工程	八、9	29,340,502.86	28,983,479.58
工程物资	八、10	20,684,579.56	27,318,816.99
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、11	325,768,404.12	150,509,601.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、12	51,883,728.51	19,565,882.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,101,564,115.08	1,871,934,138.91
资产总计		3,533,911,925.86	3,131,574,500.00
<b>流动负债:</b>			

短期借款	八、14	1,150,822,679.54	938,487,535.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八、15	332,951,456.02	189,376,470.94
应付账款	八、16	505,415,980.19	467,779,457.65
预收款项	八、17	50,047,817.49	18,718,126.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、18	8,405,419.91	5,005,691.40
应交税费	八、19	42,747,720.83	11,321,535.58
应付利息			
应付股利	八、20	10,446,621.58	916,080.00
其他应付款	八、21	24,000,336.79	15,462,876.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、22	167,850,000.00	56,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,292,688,032.35	1,703,267,773.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、23	165,950,000.00	233,800,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,950,000.00	233,800,000.00
负债合计		2,458,638,032.35	1,937,067,773.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、24	315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积	八、25	682,043,888.62	672,686,908.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、26	49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润	八、27	-80,311,433.41	36,606,812.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		967,135,821.63	1,074,697,087.48
少数股东权益		108,138,071.88	119,809,639.46
所有者权益合计		1,075,273,893.51	1,194,506,726.94
负债和所有者权益总计		3,533,911,925.86	3,131,574,500.00

法定代表人：陈华森 主管会计工作负责人：张福涛 会计机构负责人：刘连荣

**母公司资产负债表**

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		536,090,497.62	355,705,425.10
交易性金融资产			
应收票据		139,737,612.12	99,685,602.82
应收账款	十四、1	144,735,125.09	112,453,909.81
预付款项		197,781,738.32	188,761,750.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	61,305,516.73	71,459,310.16
存货		109,271,519.92	168,848,828.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,188,922,009.80	996,914,826.81
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		90,000,000.00	60,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	310,709,500.00	342,592,866.61
投资性房地产			
固定资产		1,160,436,468.07	1,066,714,162.76
在建工程		29,340,502.86	28,983,479.58
工程物资		17,712,700.91	21,175,339.01
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		183,374,350.74	150,509,601.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,629,884.19	18,909,966.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,843,203,406.77	1,688,885,415.78
资产总计		3,032,125,416.57	2,685,800,242.59
<b>流动负债:</b>			

短期借款		1,073,994,479.54	868,487,535.00
交易性金融负债			
应付票据		325,825,729.10	185,142,444.77
应付账款		374,460,805.83	368,721,590.57
预收款项		50,047,817.49	18,718,126.48
应付职工薪酬		7,811,836.05	4,585,804.63
应交税费		45,248,734.40	4,508,680.58
应付利息			
应付股利		916,080.00	916,080.00
其他应付款		8,043,272.46	50,317,455.79
一年内到期的非流动负债		130,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,016,348,754.87	1,521,397,717.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000,000.00	130,000,000.00
负债合计		2,116,348,754.87	1,651,397,717.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积		660,637,348.62	660,637,348.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-110,264,053.34	8,361,809.73
所有者权益（或股东权益）合计		915,776,661.70	1,034,402,524.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,032,125,416.57	2,685,800,242.59

法定代表人：陈华森 主管会计工作负责人：张福涛 会计机构负责人：刘连荣

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、28	1,721,626,287.63	2,081,403,802.73
其中:营业收入	八、28	1,721,626,287.63	2,081,403,802.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,850,979,013.93	2,093,058,428.07
其中:营业成本	八、28	1,681,294,407.19	1,920,277,362.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、29	7,036,236.28	271,290.55
销售费用		37,925,469.70	34,834,527.40
管理费用		45,176,539.98	49,637,429.97
财务费用	八、30	76,296,859.88	86,256,041.84
资产减值损失	八、32	3,249,500.90	1,781,775.71
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	八、31	1,626,233.39	-1,533,725.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,626,233.39	-1,533,725.11
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-127,726,492.91	-13,188,350.45
加:营业外收入	八、33	3,508,020.12	46,967,919.91
减:营业外支出	八、34	1,255,888.43	1,933,704.62
其中:非流动资产处置损失			1,500,031.54
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-125,474,361.22	31,845,864.84
减:所得税费用	八、35	-31,440,929.37	-2,127,810.98
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-94,033,431.85	33,973,675.82
归属于母公司所有者的净利润		-110,606,365.85	15,684,276.36
少数股东损益		16,572,934.00	18,289,399.46
六、每股收益:	八、36		
(一)基本每股收益		-0.35	0.050
(二)稀释每股收益		-0.35	0.050
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-94,033,431.85	33,973,675.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-110,606,365.85	15,684,276.36
归属于少数股东的综合收益总额		16,572,934.00	18,289,399.46

法定代表人:陈华森 主管会计工作负责人:张福涛 会计机构负责人:刘连荣

**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	2,278,583,053.58	2,036,188,187.75
减: 营业成本	十四、4	2,294,694,944.09	1,921,342,876.03
营业税金及附加		7,036,236.28	271,290.55
销售费用		36,861,920.40	33,063,489.51
管理费用		43,117,240.28	47,256,656.61
财务费用		59,714,989.98	85,042,443.29
资产减值损失		3,531,362.09	2,009,664.51
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	19,574,201.03	9,477,254.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,626,233.39	-1,533,725.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-146,799,438.51	-43,320,978.04
加: 营业外收入		3,020,335.06	46,910,819.91
减: 营业外支出		1,254,797.25	1,933,704.62
其中: 非流动资产处置损失			1,500,031.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-145,033,900.70	1,656,137.25
减: 所得税费用		-32,719,917.63	-2,947,864.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-112,313,983.07	4,604,002.12
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.356	0.015
(二) 稀释每股收益		-0.356	0.015
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-112,313,983.07	4,604,002.12

法定代表人: 陈华森 主管会计工作负责人: 张福涛 会计机构负责人: 刘连荣

**合并现金流量表**  
 2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,122,197,478.66	2,387,958,256.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			5,837,735.85
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	23,061,210.73	49,087,167.81
经营活动现金流入小计		2,145,258,689.39	2,442,883,160.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,671,284,117.38	2,147,548,816.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,023,350.78	64,307,517.45
支付的各项税费		99,046,610.17	108,002,532.14
支付其他与经营活动有关的现金	八、38	34,311,103.16	24,983,823.65
经营活动现金流出小计		1,868,665,181.49	2,344,842,689.88
经营活动产生的现金流量净额		276,593,507.90	98,040,470.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		33,509,600.00	
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		3,000.00	10,858,000.00
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		33,512,600.00	10,858,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,135,892.05	288,246,620.04
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		303,135,892.05	288,246,620.04
投资活动产生的现金流量净额		-269,623,292.05	-277,388,620.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			16,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,000,000.00
取得借款收到的现金		1,392,412,825.39	1,192,854,443.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,129,012.38
筹资活动现金流入小计		1,392,412,825.39	1,216,983,455.38
偿还债务支付的现金		1,136,189,156.86	1,183,349,307.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,112,425.01	131,606,296.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			14,158,233.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,216,301,581.87	1,314,955,604.78
筹资活动产生的现金流量净额		176,111,243.52	-97,972,149.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-362,748.06	-9,562,867.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		182,718,711.31	-286,883,166.56
加：期初现金及现金等价物余额		71,885,627.24	358,768,793.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		254,604,338.55	71,885,627.24

法定代表人：陈华森 主管会计工作负责人：张福涛 会计机构负责人：刘连荣

**母公司现金流量表**  
 2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,518,780,598.40	2,364,976,598.00
收到的税费返还			1,511,955.86
收到其他与经营活动有关的现金		20,486,949.27	48,887,750.52
经营活动现金流入小计		2,539,267,547.67	2,415,376,304.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,237,397,821.25	2,080,473,746.60
支付给职工以及为职工支付的现金		55,302,384.27	60,348,986.90
支付的各项税费		61,740,222.32	74,653,210.62
支付其他与经营活动有关的现金		31,161,442.20	21,430,803.36
经营活动现金流出小计		2,385,601,870.04	2,236,906,747.48
经营活动产生的现金流量净额		153,665,677.63	178,469,556.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		33,509,600.00	
取得投资收益收到的现金		17,947,967.64	11,010,979.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	10,858,000.00
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		51,460,567.64	21,868,979.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,309,160.69	83,320,186.96
投资支付的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		244,309,160.69	167,320,186.96
投资活动产生的现金流量净额		-192,848,593.05	-145,451,207.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,261,983,562.28	969,541,295.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,000,000.00	6,672,344.03
筹资活动现金流入小计		1,290,983,562.28	976,213,639.03
偿还债务支付的现金		976,417,078.26	1,097,594,699.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,807,526.10	97,912,470.81
支付其他与筹资活动有关的现金		76,951,300.00	
筹资活动现金流出小计		1,118,175,904.36	1,195,507,170.74
筹资活动产生的现金流量净额		172,807,657.92	-219,293,531.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-656,127.85	-5,353,911.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		132,968,614.65	-191,629,093.50
加:期初现金及现金等价物余额		61,582,462.13	253,211,555.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		194,551,076.78	61,582,462.13

法定代表人: 陈华森 主管会计工作负责人: 张福涛 会计机构负责人: 刘连荣

**合并所有者权益变动表**

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	315,594,000.00	672,686,908.62			49,809,366.42		36,606,812.44		119,809,639.46	1,194,506,726.94
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	315,594,000.00	672,686,908.62			49,809,366.42		36,606,812.44		119,809,639.46	1,194,506,726.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		9,356,980.00					-116,918,245.85		-11,671,567.58	-119,232,833.43
(一)净利润							-110,606,365.85		16,572,934.00	-94,033,431.85
(二)其他综合收益		9,356,980.00								9,356,980.00
上述(一)和(二)小计		9,356,980.00					-110,606,365.85		16,572,934.00	-84,676,451.85
(三)所有者投入和减少资本									-9,356,980.00	-9,356,980.00
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-9,356,980.00	-9,356,980.00
(四)利润分配							-6,311,880.00		-18,887,521.58	-25,199,401.58
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						-6,311,880.00		-18,887,521.58	-25,199,401.58
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	315,594,000.00	682,043,888.62			49,809,366.42		-80,311,433.41	108,138,071.88	1,075,273,893.51

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	315,594,000.00	666,662,128.62			52,402,307.82		34,109,294.68		105,703,253.00	1,174,470,984.12
加:会计政策变更					-3,053,341.61		3,053,341.61			
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	315,594,000.00	666,662,128.62			49,348,966.21		37,162,636.29		105,703,253.00	1,174,470,984.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,024,780.00			460,400.21		-555,823.85		14,106,386.46	20,035,742.82
(一)净利润							15,684,276.36		18,289,399.46	33,973,675.82
(二)其他综合收益		6,024,780.00								6,024,780.00
上述(一)和(二)小计		6,024,780.00					15,684,276.36		18,289,399.46	39,998,455.82
(三)所有者投入和减少资本									9,975,220.00	9,975,220.00
1.所有者投入资本									16,000,000.00	16,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-6,024,780.00	-6,024,780.00
(四)利润分配					460,400.21		-16,240,100.21		-14,158,233.00	-29,937,933.00
1.提取盈余公积					460,400.21		-460,400.21			
2.提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-15,779,700.00		-14,158,233.00	-29,937,933.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	315,594,000.00	672,686,908.62			49,809,366.42		36,606,812.44		119,809,639.46	1,194,506,726.94

法定代表人：陈华森 主管会计工作负责人：张福涛 会计机构负责人：刘连荣

## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,594,000.00	660,637,348.62			49,809,366.42		8,361,809.73	1,034,402,524.77
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	315,594,000.00	660,637,348.62			49,809,366.42		8,361,809.73	1,034,402,524.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-118,625,863.07	-118,625,863.07
(一)净利润							-112,313,983.07	-112,313,983.07
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-112,313,983.07	-112,313,983.07
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-6,311,880.00	-6,311,880.00
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							-6,311,880.00	-6,311,880.00
4.其他								
(五)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. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	315,594,000.00	660,637,348.62			49,809,366.42	-110,264,053.34	915,776,661.70

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,594,000.00	660,637,348.62			49,348,966.21		19,997,907.82	1,045,578,222.65
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,594,000.00	660,637,348.62			49,348,966.21		19,997,907.82	1,045,578,222.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					460,400.21		-11,636,098.09	-11,175,697.88
(一)净利润							4,604,002.12	4,604,002.12
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,604,002.12	4,604,002.12
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					460,400.21		-16,240,100.21	-15,779,700.00
1.提取盈余公积					460,400.21		-460,400.21	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-15,779,700.00	-15,779,700.00
4.其他								
(五)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.其他								
(六)专项储备								

1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	315,594,000.00	660,637,348.62	0		49,809,366.42	8,361,809.73	1,034,402,524.77

法定代表人：陈华森 主管会计工作负责人：张福涛 会计机构负责人：刘连荣

# 2009 年度财务报表附注

如无特别说明，以下货币单位均为人民币元

## 一、公司基本情况

潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“本公司”)是以潍坊化工有限公司为主体，于 1999 年 12 月 28 日经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准、山东省人民政府确认，依法整体变更而来的外商投资股份有限公司，1999 年 12 月 29 日取得外经贸资审字(1999)0064 号《外商投资企业批准证书》，2000 年 1 月 17 日取得企股鲁总字第 003886 号《企业法人营业执照》，注册资本 23,559.4 万元。

经中国证监会 2001 年 2 月 6 日证监发行字(2001)15 号文核准，本公司于 2001 年 2 月 14 日通过上海证券交易所，上网定价发行的方式向社会公众公开发行每股面值 1 元的人民币普通股 8,000 万股，每股发行价 9.2 元。股权比例列示如下：

股东名称	金额(万元)	比例(%)
发起股东：		
潍坊亚星集团有限公司	14,159.1994	44.87
香港嘉耀国际投资有限公司	8,175.1118	25.9
衡平信托投资有限责任公司	1,177.9700	3.73
中国化学工程第十六建设公司	23.5594	0.075
大连实德集团有限公司	23.5594	0.075
小 计	23,559.4	74.65
社会公众股	8,000	25.35
合 计	31,559.4	100

上述资金到位情况业经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正验字(2001)第 30001 号验资报告审验。2001 年 3 月 5 日，经中国对外贸易经济合作部(2001)外经贸资二函字第 183 号《关于潍坊亚星化学股份有限公司增资扩股的批复》，本公司总股本由 23,559.4 万股增至 31,559.4 万股，注册资本相应增至 31,559.4 万元。2001 年 3 月 8 日，本公司在山东省工商行政管理局办理注册资本变更登记手续，换发企股鲁总字 003886 号《企业法人营业执照》。

经上海证券交易所上证上字(2001)35 号《上市通知书》同意，本公司 8,000 万股人民币普通股于 2001 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于潍坊亚星化学股份有限公司股权分置改革国有股股权管理有关问题的批复》(鲁国资产权函〔2006〕58 号)和中华人

民共和国商务部《商务部关于同意潍坊亚星化学股份有限公司股权转让的批复》（商资批[2006]1049号文）批准，公司于2006年6月24日实施股权分置改革，并完成股份过户。股改后股权比例如下：

股东名称	金额(万元)	比例(%)
有限售条件股东：		
潍坊亚星集团有限公司	11,656.4794	36.94
香港嘉耀国际投资有限公司	6,597.1418	20.90
小 计	18,253.6212	57.84
无限售条件流通股股东	13,305.7788	42.16
合 计	31,559.4	100.00

2009年4月27日，原非流通股股东所持有限售条件股份全部解除限售。

本公司类型：股份有限公司(台港澳资、上市)

本公司所属行业：化工行业

本公司注册资本：31,559.4万元

本公司住所：潍坊市奎文区鸢飞路899号

公司经营范围：生产经营烧碱、聚氯乙烯、氯化聚乙烯、液氯、漂液、非药品易制毒化学品盐酸等化工产品及其延伸加工产品；生产经营热力、灰渣制品等。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础。

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

#### （四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### （五）外币业务折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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，不改变其记帐本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

#### （六）金融工具的确认和计量

##### 1、金融资产和金融负债的分类和计量

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。

##### 2、金融资产和金融负债的计量

（1）本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，初始确认金额扣除按《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

对于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，但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。

#### 4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、金融资产减值

##### (1) 金融资产减值的确认

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且

可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (2) 金融资产减值的测试方法和计提方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### ③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (七) 应收款项

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

(2) 坏帐损失的计提方法：期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 500 万元的款项。

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的，并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	3
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

#### （八）存货的确认和计量

##### 1、存货分类

存货是指企业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、物料等。公司的存货主要分为原材料、辅助材料、修理用备件、燃料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以计划成本计价，领用原材料时按计划价格计算成本并同时结转材料成本差异；产成品发出时按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

3、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

##### 4、存货跌价准备确认标准及计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （九）投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。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。投资性房地产同时满足下列条件时，才能予以确认：a、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；b、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

##### 1、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

##### 2、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

##### 3、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

#### （十）长期股权投资的确认和计量

##### 1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

### (3) 其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 2、后续计量及收益确认

(1) 本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务

报表时按权益法调整。

用成本法核算的长期股权投资,被投资单位宣告分派的现金股利或利润中投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

### (2) 采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位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。

采用权益法的,初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额记入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资,在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时,在被投资单位账面净利润的基础上,应考虑以下因素的影响进行适当调整:①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的,全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润,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,待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3、长期股权投资减值

资产负债表日,以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,有客观证据表明其发生减值损失的,按照类似投资当时的市场收益率对预

计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

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

#### （十一）固定资产的确认和计量

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

##### 1、固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	3	3.88-2.16
机器设备	10-18	3	9.70-5.39
运输设备	10	3	9.70
其他设备	8	3	12.125

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 3、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提固定资产减值准备。

## （十二）在建工程的确认和计量

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的时点：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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提在建工程减值准备。

## （十三）无形资产的确认和计量

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

### 2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

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摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，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、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：（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，应当证明其有用性；（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。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提无形资产减值准备。

#### （十四）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

##### 1、减值测试

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）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，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而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）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

##### 2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

##### 3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

#### 4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

#### （十五）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、借款费用资本化的期间：

（1）当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断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，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，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，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## （十六）职工薪酬

### 1、公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

### 2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

### 3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

## （十七）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （十八）收入确认原则

##### 1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （十九）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下,按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## (二十) 企业所得税的确认和计量

### 1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的,其计税基础与账面价值之间的差额,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:(1)商誉的初始确认;(2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,公司能够控制暂时性差异的转回的时间,且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、资产负债表日,公司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,应当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,减记的金额应当转回。

## (二十一) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过

多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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；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的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （二十二）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

### 2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

## 五、税项

### (一) 增值税：

煤、蒸汽、水按13%的税率计缴，其他按17%的税率计缴。按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳；出口退税率5%。

### (二) 营业税：

按照应税收入的5%计缴。

### (三) 所得税：

1、亚星化学股份有限公司所得税税率为25%。

2、亚星化学股份有限公司的控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司本公司属生产性外商投资企业，从开始获利的年度起，第1年和第2年免征企业所得税、第3年至第5年减半征收企业所得税，公司从2005年开始计算获利年度，2009年为减半期间，企业所得税税率12.5%。

### (四) 房产税：

自用房产以房产原值的70%为计税依据，按1.2%税率计缴；出租房产以出租收入为计税依据，按12%税率计缴。

## 六、会计政策和会计估计变更以及重大前期差错更正的说明：

本报告期末发生会计政策和会计估计变更以及重大前期差错更正。

## 七、企业合并及合并财务报表

(一) 截止2009年12月31日本公司的控股子公司概况和合并范围如下：

被投资单位 全称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代码	实际投资 额(万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否 纳入 合并 范围
潍坊亚星湖 石化有限 公司	潍坊市寒亭区 民主街 529 号	化工行 业	37,427.93	氯化聚乙烯的 制造与销售等。	76095538-7	28,070.95	75	75	是
潍坊奥林置 业有限公司	潍坊市奎文区 鸢飞路 899 号	房地产 行业	5,000.00	房地产开发、经 营等；	79248576-2	3,000.000	60	60	是

注：2009年12月本公司的子公司潍坊亚星乐天化工有限公司更名为潍坊亚星湖石化工有限公司，该公司注册资本、注册地址、法定代表人、经营范围等均未变化。

## （二）少数股东权益

各子公司少数股东权益

子公司名称	2009年12月31日	2008年12月31日
潍坊亚星湖石化工有限公司	88,736,566.00	100,407,761.58
潍坊奥林置业有限公司	19,401,505.88	19,401,877.88
合计	108,138,071.88	119,809,639.46

## 八、合并会计报表主要项目注释

### （一）资产负债表项目注释

#### 注释1、货币资金

##### （1）明细情况

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
现金	3,720.89	6,215.48
银行存款	296,483,597.30	71,879,411.76
其他货币资金	331,553,027.08	324,498,603.30
合 计	628,040,345.27	396,384,230.54

其中，货币资金中外币情况如下：

币种	2009年12月31日			2008年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	6,325,426.49	6.8282	43,191,277.16	4,128,783.40	6.8346	28,218,552.19
欧元	508,476.11	9.7971	4,981,591.30	349,840.12	9.6590	3,379,105.72
小计			48,172,868.46			31,597,657.91

(2) 银行存款中定期存款41,882,979.64元，其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

(3) 截至2009年12月31日，除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的货币资金。

#### 注释2、应收票据

## (1) 明细情况

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
银行承兑汇票	139,657,612.12	99,665,602.82
商业承兑汇票	64,396,953.46	65,316,953.46
合 计	204,054,565.58	164,982,556.28

## (2) 已背书但尚未到期的票据情况：

票据种类	到期日期间	金额
银行承兑汇票	2010.1-2010.6	143,600,911.97
小 计		143,600,911.97

## (3) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票情况。

票据种类	到期日期间	金额
银行承兑汇票	2010.1-2010.6	243,029,492.72
小 计		243,029,492.72

**注释3、应收账款**

## (1) 按客户类别列示：

分类	2009 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大的 应收款项	79,708,274.77	47.14	2,391,248.25	77,317,026.52	3.00
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收款项					
其他不重大应收 款项	89,379,443.99	52.86	11,352,321.93	78,027,122.06	12.70
合计	169,087,718.76	100.00	13,743,570.18	155,344,148.58	8.13

分类	2008 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账 款总额比 例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大的 应收款项	65,314,204.40	48.34	1,959,426.13	63,354,778.27	3.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	69,798,952.66	51.66	9,628,982.96	60,169,969.70	13.79
合计	135,113,157.06	100.00	11,588,409.09	123,524,747.97	8.58

## (2) 账龄分析

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	150,939,063.09	89.27	4,528,171.91	117,042,880.54	86.63	3,511,286.41
1-2 年	3,603,650.66	2.13	360,365.07	4,106,694.27	3.04	410,669.44
2-3 年	3,880,247.31	2.29	776,049.46	4,469,790.24	4.43	1,199,246.05
3-4 年	3,118,214.58	1.84	935,464.37	2,753,296.39	0.91	368,056.92
4-5 年	806,047.50	0.48	403,023.75	1,282,690.71	0.95	641,345.36
5 年以上	6,740,495.62	3.99	6,740,495.62	5,457,804.91	4.04	5,457,804.91
合计	169,087,718.76	100.00	13,743,570.18	135,113,157.06	100.00	11,588,409.09

## (3) 截止2009年12月31日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	25,925,463.34	1年以内	15.33
2	16,348,867.91	1年以内	9.67
3	13,803,424.53	1年以内	8.16
4	12,014,433.99	1年以内	7.11
5	6,316,085.00	1年以内	3.74
合计	74,408,274.77		44.01

## (4) 截止2009年12月31日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 坏账准备核销情况

单位名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
苏州市惠灵贸易有限公司	货款	撤销并停止运作	130,000.00	否

## (6) 应收关联方款项情况，详见本附注九、关联方关系及交易。

**注释4、其他应收款**

## (1) 按客户类别列示:

分类	2009 年 12 月 31 日				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	45,529,058.41	81.11	1,365,871.75	44,163,186.66	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	10,602,372.78	18.89	1,582,859.58	9,019,513.20	14.93
合计	56,131,431.19	100.00	2,948,731.33	53,182,699.86	5.25

分类	2008 年 12 月 31 日				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	66,889,051.65	88.74	2,006,671.55	64,882,380.10	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	8,484,941.30	11.26	1,379,131.09	7,105,810.21	16.25
合计	75,373,992.95	100.00	3,385,802.64	71,988,190.31	4.49

## (2) 账龄分析

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	53,528,245.27	95.36	1,605,847.36	70,914,060.03	94.08	2,127,421.80
1-2 年	257,913.00	0.46	25,791.30	2,372,754.96	3.15	237,275.50
2-3 年	357,794.96	0.64	71,558.99	471,542.11	0.63	94,308.42
3-4 年	445,302.11	0.79	133,590.63	860,465.61	1.14	258,139.68
4-5 年	860,465.61	1.53	430,232.81	173,026.00	0.23	86,513.00
5 年以上	681,710.24	1.22	681,710.24	582,144.24	0.77	582,144.24
合计	56,131,431.19	100.00	2,948,731.33	75,373,992.95	100.00	3,385,802.64

(3) 截止2009年12月31日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1	45,529,058.41	1年以内	81.11
2	3,399,727.14	1年以内	6.06
3	3,175,360.00	1年以内	5.66
4	814,463.61	4-5年	1.45
5	435,704.31	1年以内	0.78
合计	53,354,313.47		95.05

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计为 435,704.31 元，具体情况见本财务报表附注九、关联方关系及交易。

(5) 应收关联方款项情况，详见本财务报表附注九、关联方关系及交易。

## 注释5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	211,780,271.35	85.47	278,822,753.99	99.51
1-2 年	34,871,296.46	14.07	462,578.42	0.17
2-3 年	260,802.32	0.11	81,180.00	0.03
3 年以上	877,875.68	0.35	825,144.18	0.29
合 计	247,790,245.81	100.00	280,191,656.59	100.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款合计为 3,953,528.66 元，具体情况见本财务报表附注九、关联方关系及交易。

## 注释6、存货

(1) 明细情况

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,194,989.26		55,194,989.26	23,094,416.94		23,094,416.94
在产品	51,871,650.70		51,871,650.70	114,285,550.98		114,285,550.98
产成品	19,089,413.74	1,401,411.12	17,688,002.62	38,744,109.07		38,744,109.07
包装物	3,741,315.22		3,741,315.22	3,640,488.59		3,640,488.59

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	2,770,915.57		2,770,915.57	32,872,425.29		32,872,425.29
辅助材料	11,684,157.87	831,578.83	10,852,579.04	5,527,495.52	831,578.83	4,695,916.69
修理用备件等	1,816,353.27		1,816,353.27	5,236,071.84		5,236,071.84
合计	146,168,795.63	2,232,989.95	143,935,805.68	223,400,558.23	831,578.83	222,568,979.40

## (2) 存货跌价准备

项目	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额			2009年12月31日
			转回	转销	小计	
辅助材料	831,578.83					831,578.83
产成品		1,401,411.12				1,401,411.12
合计	831,578.83	1,401,411.12				2,232,989.95

(3) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

## 注释7、长期股权投资

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				31,883,366.61		31,883,366.61
合计				31,883,366.61		31,883,366.61

注：本公司本期将对联营企业朗盛亚星化学（潍坊）有限公司（现已更名为潍坊欧莱化学有限公司）的股权全部转让给潍坊亚星集团有限公司。

## 注释8、固定资产及累计折旧

### (1) 明细情况

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	539,064,686.23		37,101,754.41	501,962,931.82
机器设备	1,782,713,755.63	193,732,871.16	84,902,025.98	1,891,544,600.81

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
运输工具	19,187,470.23	3,682,917.53	2,790,376.00	20,080,011.76
其他设备	9,523,328.39	124,854,560.51		134,377,888.90
小 计	2,350,489,240.48	322,270,349.20	124,794,156.39	2,547,965,433.29
累计折旧				
房屋及建筑物	82,528,927.34	21,489,372.42	12,853,221.50	91,165,078.26
机器设备	605,779,793.82	80,619,040.99		686,398,834.81
运输工具	9,062,884.18	2,914,812.06	1,757,792.27	10,219,903.97
其他设备	8,637,035.61	46,860,072.90		55,497,108.51
小 计	706,008,640.95	151,883,298.37	14,611,013.77	843,280,925.55
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	793,276.47		132,915.42	660,361.05
机器设备	28,736,699.07		1,102,601.20	27,634,097.87
运输工具	744,517.45		-23,826.91	768,344.36
其他设备	533,114.72		-1,201,689.71	1,734,804.43
小 计	30,807,607.71		10,000.00	30,797,607.71
固定资产账面价值				
房屋及建筑物	455,742,482.42	-21,489,372.42	24,115,617.49	410,137,492.51
机器设备	1,148,197,262.74	113,113,830.17	83,799,424.78	1,177,511,668.13
运输工具	9,380,068.60	768,105.47	1,056,410.64	9,091,763.43
其他设备	353,178.06	77,994,487.61	1,201,689.71	77,145,975.96
小 计	1,613,672,991.82	170,387,050.83	110,173,142.62	1,673,886,900.03

(2) 报告期内，由在建工程转入固定资产的金额为 7,567,725.59 元。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司无用于抵押的固定资产。

(4) 公司不存在个别重大暂时闲置固定资产。

### 注释9、在建工程

(1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	2009 年 12 月 31 日	本期利息资本化金额
工业园锅炉烟气脱硫	15,127,395.33	4,000,471.12			19,127,866.45	864,000.00
1 1 0 K V	7,184,000.00	418,555.30			7,602,555.30	403,200.00

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产	本期其 他减少 数	2009 年 12 月 31 日	本期利息资本 化金额
变电站						
其他项目	6,672,084.25	3,505,722.45	7,567,725.59		2,610,081.11	
合计	28,983,479.58	7,924,748.87	7,567,725.59		29,340,502.86	1,267,200.00

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

### 注释10、工程物资

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
专用设备	20,684,579.56		20,684,579.56	27,318,816.99		27,318,816.99
合 计	20,684,579.56		20,684,579.56	27,318,816.99		27,318,816.99

### 注释11、无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2009 年 12 月 31 日
一、原价				
氯化聚乙烯专有技术使用权	32,910,160.38			32,910,160.38
离子膜烧碱技术使用权	7,947,557.50			7,947,557.50
土地使用权	143,043,545.00	180,725,089.78		323,768,634.78
软件使用权	2,180,000.00			2,180,000.00
小 计	186,081,262.88	180,725,089.78		366,806,352.66
二、累计摊销				
氯化聚乙烯专有技术使用权	30,716,149.21	2,194,011.17		32,910,160.38
离子膜烧碱技术使用权	2,997,372.05	794,755.27		3,792,127.32
土地使用权	1,858,140.36	2,477,520.48		4,335,660.84
软件使用权				
小 计	35,571,661.62	5,466,286.92		41,037,948.54

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
三、减值准备				
四、账面价值				
氯化聚乙烯专有技术使用权	2,194,011.17	-2,194,011.17		
离子膜烧碱技术使用权	4,950,185.45	-794,755.27		4,155,430.18
土地使用权	141,185,404.64	178,247,569.30		319,432,973.94
软件使用权	2,180,000.00			2,180,000.00
合 计	150,509,601.26	175,258,802.86		325,768,404.12

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无形资产未发生减值情形, 故未计提无形资产减值准备。

### 注释12、递延所得税资产

项 目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	16,692,301.51	4,131,572.62	14,974,211.73	4,309,780.46
存货跌价准备	2,232,989.95	558,247.49	831,578.83	207,894.71
固定资产减值准备	30,797,607.71	7,699,401.93	30,807,607.71	7,701,901.93
联营企业发生亏损确认的投资损失			27,550,107.86	6,887,526.97
可结转以后年度税前弥补亏损	156,873,530.61	39,218,382.65	1,820,247.66	455,061.91
其他	1,104,495.27	276,123.82	14,866.66	3,716.67
合 计	207,700,925.05	51,883,728.51	75,998,620.45	19,565,882.65

### 注释13、资产减值准备

#### 明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	14,974,211.73	2,285,161.09	437,071.31	130,000.00		16,692,301.51
其中: 应收账款	11,588,409.09	2,285,161.09		130,000.00		13,743,570.18
其他应收款	3,385,802.64		437,071.31			2,948,731.33

存货跌价准备	831,578.83	1,401,411.12				2,232,989.95
固定资产减值准备	30,807,607.71			10,000.00		30,797,607.71
工程物资减值准备						
在建工程减值准备						
无形资产减值准备						
合 计	46,613,398.27	3,686,572.21	437,071.31	140,000.00		49,722,899.17

### 注释14、短期借款

#### (1) 明细情况

借款条件	2009年12月31日	2008年12月31日
信用借款	540,242,300.00	538,487,535.00
保证借款	610,580,379.54	400,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	1,150,822,679.54	938,487,535.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

### 注释 15、应付票据

#### (1) 明细情况

种 类	2009年12月31日		2008年12月31日
	金额	其中：下一会计期间将要到期的金额	
商业承兑汇票	32,351,456.02	32,351,456.02	53,376,470.94
银行承兑汇票	300,600,000.00	300,600,000.00	136,000,000.00
合 计	332,951,456.02	332,951,456.02	189,376,470.94

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

### 注释16、应付账款

#### (1) 余额情况

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
应付账款	505,415,980.19	467,779,457.65

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，无帐龄超过 1 年的大额应付账款。

### 注释17、预收款项

(1) 余额情况

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
预收款项	50,047,817.49	18,718,126.48

(2) 截止2009年12月31日，无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年未结算的大额预收款项。

### 注释18、应付职工薪酬

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		40,564,708.81	40,564,708.81	
职工福利费		2,189,199.23	2,189,199.23	
社会保险费		16,324,856.77	16,324,856.77	
住房公积金	603,844.62	5,722,369.51	6,320,347.35	5,866.78
工会经费	2,712,034.62	1,001,037.13		3,713,071.75
职工教育经费	1,689,812.16	3,030,671.22	34,002.00	4,686,481.38
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	5,005,691.40	68,832,842.67	65,433,114.16	8,405,419.91

### 注释19、应交税费

税 种	2009年12月31日	2008年12月31日
增值税	36,321,616.55	6,381,523.91
营业税	1,102,880.33	298,246.68
消费税		
城建税	306,215.22	
企业所得税	2,414,277.74	2,316,397.14
个人所得税	896,932.37	642,222.88
房产税	964,518.92	1,116,845.47

税 种	2009年12月31日	2008年12月31日
土地使用税	566,299.50	566,299.50
教育费附加	174,980.20	
合 计	42,747,720.83	11,321,535.58

注：公司上述税项的法定税率详见附注五。

### 注释20、应付股利

股东单位	2009年12月31日	2008年12月31日
香港嘉耀国际投资有限公司	916,080.00	916,080.00
韩国湖南石油化学株式会社	9,530,541.58	
合 计	10,446,621.58	916,080.00

### 注释21、其他应付款

#### (1) 余额情况

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
其他应付款	24,000,336.79	15,462,876.01

(2) 截止2009年12月31日，应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东潍坊亚星集团有限公司7,224,075.05元。

#### (3) 截止2009年12月31日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	金 额	性质或内容
潍坊亚星集团有限公司	7,224,075.05	设备制作加工费以及运费等
韩国湖南石油化学株式会社	9,430,312.94	应支付的亚星湖石公司的外方股东先行回收投资

(4) 截止2009年12月31日，无账龄超过1年的大额其他应付款。

### 注释22、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
一年内到期的长期借款	167,850,000.00	56,200,000.00
合 计	167,850,000.00	56,200,000.00

#### (2) 一年内到期的长期借款

借款条件	2009年12月31日	2008年12月31日
信用借款		
保证借款	167,850,000.00	56,200,000.00
小 计	167,850,000.00	56,200,000.00

### 注释23、长期借款

#### (1) 长期借款分类:

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
信用借款		130,000,000.00
担保借款	165,950,000.00	103,800,000.00
合计	165,950,000.00	233,800,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

### 注释24、股本

#### (1) 公司股份变动情况表

数量单位: 股

项目	2008年12月31日		本次变动增减					2009年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股									
2、国有法人持股	125,725,594	39.84				-125,725,594	-125,725,594		
3、其他内资持股									
其中: 境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	41,030,918	13.00				-41,030,918	-41,030,918		
其中: 境外法人持股	41,030,918	13.00				-41,030,918	-41,030,918		
境外自然人持股									
小计	166,756,512	52.84				-166,756,512	-166,756,512		
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	148,837,488	47.16				166,756,512	166,756,512	315,594,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

小计	148,837,488	47.16						
三、股份总数	315,594,000	100.00					315,594,000	100.00

### 注释25、资本公积

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
股本溢价	659,617,250.18			659,617,250.18
其他资本公积	13,069,658.44	9,356,980.00		22,426,638.44
合 计	672,686,908.62	9,356,980.00		682,043,888.62

注：本期增加原因是子公司潍坊亚星湖石化工有限公司对外方股东的税后利润分配中部分作为外方先行回收投资，导致归属于母公司的权益增加。

### 注释26、盈余公积

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
法定公积金	49,809,366.42			49,809,366.42
合 计	49,809,366.42			49,809,366.42

### 注释27、未分配利润

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
上年年末余额	36,606,812.44	34,109,294.68
加：会计政策变更		3,053,341.61
前期差错更正		
本年年初余额	36,606,812.44	37,162,636.29
加：归属于母公司的净利润	-110,606,365.85	15,684,276.36
减：提取盈余公积		460,400.21
提取任意盈余公积		
对股东的分配	6,311,880.00	15,779,700.00
期末未分配利润	-80,311,433.41	36,606,812.44

## （二）利润表项目注释

### 注释28、营业收入/营业成本

## (1) 营业收入/营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	1,599,122,390.70	1,907,184,042.64
其他业务收入	122,503,896.93	174,219,760.09
合 计	1,721,626,287.63	2,081,403,802.73
主营业务成本	1,563,734,787.88	1,760,947,009.20
其他业务成本	117,559,619.31	159,330,353.40
合 计	1,681,294,407.19	1,920,277,362.60
主营业务利润	35,387,602.82	146,237,033.44
其他业务利润	4,944,277.62	14,889,406.69
合 计	40,331,880.44	161,126,440.13

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,599,122,390.70	1,563,734,787.88	1,907,184,042.64	1,760,947,009.20
合计	1,599,122,390.70	1,563,734,787.88	1,907,184,042.64	1,760,947,009.20

## (3) 主营业务（分产品）

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氯化聚乙烯	1,382,760,062.16	1,285,465,557.52	1,294,427,434.57	1,159,906,899.22
聚氯乙烯			188,616,031.83	203,862,563.42
烧碱	173,516,846.21	172,969,025.93	287,323,225.70	216,343,463.07
液氯	8,549,172.09	46,815,668.59	52,093,348.80	64,610,164.17
其他产品	34,296,310.24	58,484,535.84	84,724,001.74	116,223,919.32
合计	1,599,122,390.70	1,563,734,787.88	1,907,184,042.64	1,760,947,009.20

## (4) 主营业务（分地区）

项目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,334,992,052.27	1,305,411,850.11	1,565,712,546.93	1,416,953,478.07
国外	264,130,338.43	258,322,937.77	341,471,495.71	343,993,531.13
合计	1,599,122,390.70	1,563,734,787.88	1,907,184,042.64	1,760,947,009.20

(5) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例:

客户	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	367,041,966.75	21.32
2	100,597,116.96	5.84
3	79,487,179.40	4.62
4	54,365,089.85	3.16
5	45,127,936.68	2.62
合计	646,619,289.63	37.56

### 注释29、营业税金及附加

项 目	2009 年度	2008 年度
营业税	1,102,880.33	271,290.55
城建税	3,775,771.93	
教育费附加	2,157,584.02	
合 计	7,036,236.28	271,290.55

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

### 注释30、财务费用

项 目	2009 年度	2008 年度
利息支出	81,413,355.42	90,911,366.18
减：利息收入	9,233,313.50	8,169,514.11
汇兑损益	-794,921.87	17,395.46
其他	4,911,739.83	3,496,794.31
合 计	76,296,859.88	86,256,041.84

### 注释31、投资收益

(1) 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,533,725.11
处置长期股权投资产生的投资收益	1,626,233.39	
合 计	1,626,233.39	-1,533,725.11

**注释32、资产减值损失**

项 目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,848,089.78	1,487,392.63
存货跌价损失	1,401,411.12	294,383.08
合 计	3,249,500.90	1,781,775.71

**注释33、营业外收入**

## (1) 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	191,959.70	
其中：固定资产处置利得	191,959.70	
土地使用权租赁合同违约补偿		40,000,000.00
政府补助	1,924,000.00	3,010,000.00
其他	1,392,060.42	3,957,919.91
合 计	3,508,020.12	46,967,919.91

**注释34、营业外支出**

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	12,688.73	1,500,031.54
其中：固定资产处置损失	12,688.73	1,500,031.54
其他支出	1,243,199.70	433,673.08
合 计	1,255,888.43	1,933,704.62

**注释35、所得税费用**

项 目	2009 年度	2008 年度
本期所得税费用	940,698.74	1,518,010.07
递延所得税费用	-32,381,628.11	-3,645,821.05
合 计	-31,440,929.37	-2,127,810.98

**注释36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

### 1、计算结果

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.350	-0.350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.356	-0.356

### 2. 每股收益的计算过程

本期归属于普通股股东的净利润-110,606,365.85元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-112,356,288.85元，发行在外的普通股加权平均数315,594,000.00股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益=-110,606,365.85/315,594,000.00=-0.350元/每股。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=-112,356,288.85/315,594,000.00=-0.356元/每股。

注：基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### （三）现金流量表项目注释

**注释37、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2009年度	2008年度
土地使用权租赁合同违约补偿		40,000,000.00
利息收入	9,233,313.50	
政府补助	1,924,000.00	3,010,000.00
租赁收入等其他	11,903,897.23	6,077,167.81
合计	23,061,210.73	49,087,167.81

**注释38、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2009年度	2008年度
营业费用	7,052,671.68	7,103,983.84
管理费用	17,463,357.01	15,490,435.68
其他	9,795,074.47	2,389,404.13
合计	34,311,103.16	24,983,823.65

**注释39、合并现金流量表补充资料**

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2009年度	2008年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-94,033,431.85	33,973,675.82
加：资产减值准备	3,249,500.90	1,781,775.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,030,076.87	106,575,970.94
无形资产摊销	5,466,286.92	4,846,906.80
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）	-179,270.97	1,500,031.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	72,346,186.35	67,223,501.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,626,233.39	1,533,725.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,317,845.86	-3,645,821.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少	80,034,584.84	-102,840,464.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,504,783.44	121,992,370.58

项 目	2009年度	2008年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	142,128,437.53	-134,901,201.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	276,593,507.90	98,040,470.59
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	254,604,338.55	71,885,627.24
减：现金的期初余额	71,885,627.24	358,768,793.80
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	182,718,711.31	-286,883,166.56

(2) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	2009年度	2008年度
一、现金	254,604,338.55	71,885,627.24
其中：库存现金	3,720.89	6,215.48
可随时用于支付的银行存款	254,600,617.66	71,879,411.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	254,604,338.55	71,885,627.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方认定标准说明

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

## 2、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	经济性质	主营业务	与本公司的关系	组织机构代码	持股比例	表决权比例
潍坊亚星集团有限公司	潍坊市奎文区	国有控股	制造、销售、出口氯化聚乙烯等	本公司的母公司	16542006-2	39.84%	39.84%

受本公司控制的关联方情况详见本财务报表附注七。

## 3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
潍坊亚星集团有限公司	138,784,548.00			138,784,548.00
潍坊亚星湖石化有限公司	374,279,300.00			374,279,300.00
潍坊奥林置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

## 4、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2008年12月31日		本期增加		本期减少		2009年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
潍坊亚星集团有限公司	125,725,594.00	39.84					125,725,594.00	39.84
潍坊亚星湖石化有限公司	280,709,500.00	75.00					280,709,500.00	75.00
潍坊奥林置业有限公司	30,000,000.00	60.00					30,000,000.00	60.00

## 5、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	73576151-3
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	75267255-5
潍坊亚星投资有限公司	母公司的第二大股东	76970567-5
潍坊威朋化工有限公司	母公司的控股子公司	76668408-X
潍坊亚星经贸发展有限公司	母公司的控股子公司	16543283-X
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的合营企业	77742253-6
潍坊亚星置业有限公司	母公司的全资子公司	67553363-0
潍坊欧莱化学有限公司	母公司的全资子公司	76778014-5
潍坊廊桥物业管理有限公司	母公司的全资子公司	69311596-9
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	16542712-5

## (二) 关联方交易

1、关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和遵循公开、公平、合理、平等的原则进行。

## 2、采购货物

企业名称	关联交易类型	2009年度		2008年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潍坊亚星集团有限公司	采购设备、备件	6,048,409.79	7.06	7,988,731.58	8.18
潍坊亚星经贸发展有限公司	印刷	260,518.92	0.4	1,156,727.54	13.16
潍坊亚星集团有限公司	接受运输服务	5,830,645.96	22.01	8,635,520.51	37.96
潍坊亚星投资有限公司	采购包装物			1,979,474.36	22.51
潍坊第二热电有限责任公司	采购蒸汽、电	41,863,371.91	11.97		
合计		54,002,946.58		19,760,453.99	

## 3、销售货物

企业名称	关联交易类型	2009年度		2008年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潍坊亚星集团有限公司	销售辅料、备件	3,646,713.52	15.66	8,409,189.93	22.58
潍坊亚星大一橡塑有限公司	销售CPE	30,244,390.11	1.96	33,710,283.06	2.60
潍坊欧莱化学有限公司	销售烧碱、液氯、蒸汽	124,109.40	1.74	63,537,095.48	16.55
潍坊第二热电有限责任公司	销售动力电等	78,493,733.45	52.23	95,169,293.42	70.37
潍坊亚星经贸发展有限公司	销售废料	2,319,163.01	7.08	3,739,916.14	10.04
潍坊星兴联合化工有限公司	销售蒸汽、烧碱、盐酸	4,078,362.08	1.89	7,061,052.00	1.84
潍坊威朋化工有限公司	销售烧碱、蒸汽、液氯	1,113,692.42	0.39	6,062,244.63	1.58
潍坊亚星投资有限公司	销售动力电			441,702.89	0.33
合计		120,020,163.99		218,130,777.55	

## 4、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星集团有限公司	办公场所	5,347,440.00
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊第二热电有限责任公司	热电装置及厂房土地设施	16,666,666.67
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊未来化工工程技术有限公司	办公场所	36,000.00
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊廊桥物业管理有限公司	办公场所	7,500.00

## 5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊欧莱化学有限公司	32,605,800.00	2007年1月24日~2011年12月21日	否
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊威朋化工有限公司	35,000,000.00	2008年12月19日~2009年12月18日	是
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星湖石化工有限公司	20,000,000.00	2009年7月22日~2010年7月21日	否
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星湖石化工有限公司	103,800,000.00	2007年7月25日~2012年7月23日	否

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潍坊威朋化工有限公司	收购年产1.2万吨ADC发泡剂装置	收购	资产评估价值	160,530,000.00	100.00		

#### 7、股权转让

本期公司将持有的潍坊欧莱化学有限公司（原朗盛亚星化学（潍坊）有限公司）45%的股权转让给潍坊亚星集团有限公司，转让价格为3,350.96万元，已经办理相关手续。

8、关键管理人员报酬本年共计293.7万元，上年共计295.6万元。

#### 9、关联方未结算项目金额

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款		
潍坊亚星大一橡塑有限公司	3,543,807.51	4,106,203.49
潍坊欧莱化学有限公司	16,348,867.91	16,203,659.91
潍坊威朋化工有限公司	3,925,049.64	2,394,261.10
潍坊星兴联合化工有限公司	3,630.57	
潍坊未来化工工程技术有限公司	36000.00	
小 计	23,857,355.63	22,704,124.50
应收票据		
潍坊亚星投资有限公司	1,316,953.46	
潍坊亚星集团有限公司	3,000,000.00	
潍坊亚星大一橡塑有限公司	21,500,000.00	2,463,700.00
潍坊第二热电有限责任公司	45,000,000.00	6,000,000.00
小 计	70,816,953.46	8,463,700.00
预付款项		
潍坊亚星集团有限公司	3,953,528.66	3,953,528.66

潍坊第二热电有限责任公司	17,065,771.10	
小 计	21,019,299.76	3,953,528.66
其他应收款		
潍坊亚星集团有限公司	435,704.31	
潍坊第二热电有限责任公司	45,529,058.41	66,889,051.65
潍坊亚星置业有限公司	8,807.97	
潍坊威朋化工有限公司	7,675.49	
潍坊廊桥物业管理有限公司	7500.00	
小 计	45,988,746.18	66,889,051.65
应付票据		
潍坊亚星经贸发展有限公司	81,000.00	85,000.00
小 计		85,000.00
预收账款		
潍坊亚星投资有限公司	539,828.56	539,828.56
潍坊星兴联合化工有限公司		592,425.72
小 计		1,132,254.28
应付账款		
潍坊亚星投资有限公司	896,029.60	896,029.60
小 计		896,029.60
其他应付款		
潍坊亚星集团有限公司	7,224,075.05	8,718,010.38
潍坊亚星经贸发展有限公司	1,023,637.68	1,263,895.02
小 计	8,247,712.73	9,771,649.00

## 十、或有事项

(一) 截止2009年12月31日, 本公司为其他公司提供担保明细:

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	备注
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊欧莱化学有限公司	32,605,800.00	2007.1.24~ 2011.12.21	
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星湖石化工有限公司	20,000,000.00	2009.07.22~ 2010.07.21	
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星湖石化工有限公司	103,800,000.00	2007.7.25~ 2012.7.23	
潍坊亚星化学股份有限公司	华德力集团湛江润宝发展有限公司	268,800,000.00	2009.11.18~ 2010.11.17	
合计		425,205,800.00		

(二) 除存在上述或有事项外, 截止2009年12月31日, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项的非调整事项

1、公司 2010 年 1 月 9 日公告：本公司的控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司拟向商业银行申请综合授信，其中：向华夏银行申请综合授信 10000 万元人民币；向浦发银行申请 500 万美元；向平安银行申请 5000 万元人民币，本公司为上述贷款授信提供担保，以上事宜已经过董事会和股东会决议通过。

2、2010 年 1 月本公司与潍坊威朋化工有限公司签订房屋租赁协议，租赁潍坊威朋化工有限公司位于潍坊市寒亭区民主街 529 号的房屋建筑物，租赁期限为 2010 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租期为 19 年，租金支付方式为一年一付，每年支付租金 982,563.84 元。

3、2010 年 2 月本公司与潍坊亚星集团有限公司签订《烧碱装置及相关厂房土地设施租赁合同》，将亚星工业园内烧碱装置及其附属的相关厂房、土地等出租给潍坊亚星集团有限公司，资产出租的基准日为 2010 年 2 月 1 日，租赁期限为 2010 年 2 月 1 日至 2013 年 1 月 31 日，租赁期三年。租赁费为每年 3,930 万元，租金每半年结算一次。

4、本公司 2010 年 4 月 16 日发布公告，内容是“2010 年 4 月 15 日接公司第一大股东潍坊亚星集团有限公司通知，潍坊亚星集团有限公司正与相关各方积极筹划该公司的资产重组事项，该事项可能涉及本公司实际控制人变更。该事项尚存在重大不确定性，有待进一步论证，为维护投资者利益，保证公平信息披露，避免公司股价异常波动，经公司申请，本公司股票自 2010 年 4 月 16 日起停牌，最迟于 2010 年 4 月 22 日公告相关事项，并申请复牌。”

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

2008 年 11 月 28 日本公司第三届董事会第二十五次会议通过了《潍坊亚星化学股份有限公司关于潍坊亚星集团有限公司提前终止〈土地使用权租赁合同〉给予补偿的议案》，根据潍坊市人民政府“退城进园”总体规划，本公司租赁的潍坊亚星集团有限公司 171,237 平方米国有土地纳入“退城进园”范围，因此双方签订的《土地使用权租赁合同》须提前终止，根据与潍坊亚星集团有限公司签订的《〈土地使用权租赁合同〉终止及补偿协议书》，2008 年公司收到补偿款 40,000,000.00 元。2009 年 3 月 24 日第四届董事会第二次会议通过了对上述议案的补充说明议案，对上述议案补充说明如下：议案中关于“亚星集团首先一次性支付给本公司 4000 万元补偿金”是潍坊亚星集团有限公司因提前终止与公司签署的《土地使用权租赁合同》，给予公司的违约补偿金。同时潍坊亚星集团有限公司承诺，以后将

根据公司搬迁中发生的厂房建筑物及其不可拆迁设施的损失以及设备搬迁过程中发生的费用和停产损失等，经评估并经双方确认后，将另行给予公司搬迁损失补偿。

本报告期内公司整体搬迁事宜尚未展开，因此未收到潍坊亚星集团有限公司所承诺的上述损失补偿款。

#### 十四、母公司会计报表重要项目注释

##### 注释1、应收账款

(1) 按客户类别列示：

分类	2009 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	73,392,189.77	46.41	2,201,765.69	71,190,424.08	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	84,758,391.36	53.59	11,213,690.35	73,544,701.01	13.23
合计	158,150,581.13	100.00	13,415,456.04	144,735,125.09	8.48

分类	2008 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	60,106,239.20	48.59	1,803,187.18	58,303,052.02	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	63,593,682.63	51.41	9,442,824.84	54,150,857.79	14.85
合计	123,699,921.83	100.00	11,246,012.02	112,453,909.81	9.09

(2) 账龄分析

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	140,001,925.46	88.52	4,200,057.77	105,629,645.31	85.39	3,168,889.36

一至二年	3,603,650.66	2.28	360,365.07	4,106,694.27	3.32	410,669.42
二至三年	3,880,247.31	2.45	776,049.46	4,469,790.24	4.85	1,199,246.05
三至四年	3,118,214.58	1.97	935,464.37	2,753,296.39	0.99	368,056.92
四至五年	806,047.50	0.51	403,023.75	1,282,690.71	1.04	641,345.36
五年以上	6,740,495.62	4.27	6,740,495.62	5,457,804.91	4.41	5,457,804.91
合计	158,150,581.13	100.00	13,415,456.04	123,699,921.83	100.00	11,246,012.02

(3) 截止2009年12月31日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
1	25,925,463.34	1年以内	16.39
2	16,348,867.91	1年以内	10.34
3	13,803,424.53	1年以内	8.73
4	12,014,433.99	1年以内	7.60
5	5,300,000.00	1年以内	3.35
合计	73,392,189.77		46.41

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 坏账准备核销情况

单位名称	款项性质	冲销理由	金额	是否涉及关联方
苏州市惠灵贸易有限公司	货款	撤销并停止运作	130,000.00	否

(6) 应收关联方款项情况，见本财务报表附注九、关联方关系及交易。

## 注释2、其他应收款

(1) 按客户类别列示：

分类	2009 年 12 月 31 日				
	账面余额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大的应收款项	54,033,358.41	83.77	1,621,000.75	52,412,357.66	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	10,472,110.79	16.23	1,578,951.72	8,893,159.07	15.08
合计	64,505,469.20	100.00	3,199,952.47	61,305,516.73	4.96

分类	2008 年 12 月 31 日				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	66,889,051.65	89.39	2,006,671.55	64,882,380.10	3.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	7,939,704.03	10.61	1,362,773.97	6,576,930.06	17.16
合计	74,828,755.68	100.00	3,369,445.52	71,459,310.16	4.50

## (2) 账龄分析

账龄	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	61,902,283.28	95.96	1,857,068.50	70,368,822.76	94.04	2,111,064.68
一至二年	257,913.00	0.40	25,791.30	2,372,754.96	3.17	237,275.50
二至三年	357,794.96	0.55	71,558.99	471,542.11	0.63	94,308.42
三至四年	445,302.11	0.69	133,590.63	860,465.61	1.15	258,139.68
四至五年	860,465.61	1.33	430,232.81	173,026.00	0.23	86,513.00
五年以上	681,710.24	1.07	681,710.24	582,144.24	0.78	582,144.24
合计	64,505,469.20	100.00	3,199,952.47	74,828,755.68	100.00	3,369,445.52

## (3) 截止2009年12月31日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1	45,529,058.41	1年以内	70.58
2	8,504,300.00	1年以内	13.18
3	3,399,727.14	1年以内	5.27
4	3,175,360.00	1年以内	4.92
5	814,463.61	4-5年	1.25
合计	61,422,909.16		95.22

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日，持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款合计为 435,704.31 元，具体情况见本财务报表附注九、关联方关系及交易。

(5) 应收关联方款项情况，见本财务报表附注九、关联方关系及交易。

### 注释3、长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	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	310,709,500.00		310,709,500.00	310,709,500.00		310,709,500.00
对联营企业投资				31,883,366.61		31,883,366.61
合 计	310,709,500.00		310,709,500.00	342,592,866.61		342,592,866.61

#### (2) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
潍坊欧莱化学有限公司	59,433,474.47	31,883,366.61	-31,883,366.61	0.00

注：经 2009 年 9 月 3 日第二次临时股东大会审议通过，公司将所持有的潍坊欧莱化学有限公司（原朗盛亚星化学(潍坊)有限公司）全部 45% 的股权转让给公司第一大股东潍坊亚星集团有限公司，依据潍坊欧莱化学有限公司的净资产（不含土地使用权）评估价值 4,776.15 万元及土地使用权评估价值 2,670.43 万元，标的股权转让价格为 3,350.96 万元。

#### (3) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
潍坊亚星湖石化工有限公司	280,709,500.00	280,709,500.00		280,709,500.00		75	75
潍坊奥林置业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		60	60

### 注释4、营业收入/营业成本

#### (1) 营业收入/营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	756,968,602.04	1,345,841,179.37
其他业务收入	1,521,614,451.54	690,347,008.38
合 计	2,278,583,053.58	2,036,188,187.75
主营业务成本	874,965,432.78	1,267,465,713.18

项 目	2009 年度	2008 年度
其他业务成本	1,419,729,511.31	653,877,162.85
合 计	2,294,694,944.09	1,921,342,876.03
主营业务利润	-117,996,830.74	78,375,466.19
其他业务利润	101,884,940.23	36,469,845.53
合 计	-16,111,890.51	114,845,311.72

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	756,968,602.04	874,965,432.78	1,345,841,179.37	1,267,465,713.18
合计	756,968,602.04	874,965,432.78	1,345,841,179.37	1,267,465,713.18

## (3) 主营业务（分产品）

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氯化聚乙烯	470,771,543.86	527,474,055.56	672,356,121.09	605,723,925.11
聚氯乙烯			188,616,031.83	203,862,563.42
烧碱	174,661,382.13	174,113,561.85	288,157,228.28	216,856,766.60
液氯	67,817,501.08	106,083,997.58	95,808,487.25	108,325,302.62
其他产品	43,718,174.97	67,293,817.79	100,903,310.92	132,697,155.43
合计	756,968,602.04	874,965,432.78	1,345,841,179.37	1,267,465,713.18

## (4) 主营业务（分地区）

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	552,093,130.57	675,897,361.97	1,110,166,394.47	1,030,149,484.84
国外	204,875,471.47	199,068,070.81	235,674,784.90	237,316,228.34
合计	756,968,602.04	874,965,432.78	1,345,841,179.37	1,267,465,713.18

## (5) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

客户	销售金额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	367,041,966.75	16.11
2	100,597,116.96	4.41
3	79,487,179.40	3.49

客户	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
4	54,365,089.85	2.39
5	42,758,632.00	1.88
合计	644,249,984.95	28.27

## 注释5、投资收益

### (1) 明细情况

项 目	2009年度	2008年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,533,725.11
成本法核算的长期股权投资收益	14,000,000.00	9,700,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,626,233.39	
持有至到期投资取得的投资收益	3,947,967.64	1,310,979.82
合计	19,574,201.03	9,477,254.71

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 持有至到期投资收益是潍坊亚星化学股份有限公司通过建设银行委托给本公司之子公司潍坊奥林置业有限公司的贷款所取得的贷款利息。

(4) 成本法核算的长期股权投资收益是本公司之子公司潍坊亚星湖石化工程有限公司本年分配的股利。

(5) 报告期内公司将所持有的潍坊欧莱化学有限公司（原名朗盛亚星化学(潍坊)有限公司）全部 45%的股权转让给公司第一大股东潍坊亚星集团有限公司，实现投资收益 1,626,233.39 元，上年度公司按照 45%出资比例确认投资损失 1,533,725.11 元。

## 注释 6、现金流量表补充资料：

补充资料	2009年度	2008年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-112,313,983.07	4,604,002.12
加：资产减值准备	3,531,362.09	2,009,664.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,511,181.46	91,040,641.16
无形资产摊销	5,466,286.92	4,846,906.80
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）	-179,270.97	1,500,031.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	58,178,368.81	68,588,163.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,574,201.03	-9,477,254.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,719,917.63	-3,213,406.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,978,719.82	-78,008,129.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,353,163.57	177,377,629.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	173,140,294.80	-80,798,690.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,665,677.63	178,469,556.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	194,551,076.78	61,582,462.13
减：现金的期初余额	61,582,462.13	253,211,555.63
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	132,968,614.65	-191,629,093.50

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	179,270.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,924,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,860.72
非经常性损益合计	2,252,131.69
减：所得税影响	502,208.69
非经常性损益净额	1,749,923.00
减：少数股东权益影响额	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,749,923.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-112,356,288.85

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.88	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.06	-0.356	-0.356

## 3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 货币资金年末数较年初数增加23,165.61万元，增幅58.44%，主要原因是年末贷款集中回收。

(2) 存货年末数较年初数减少7,863.3万元，降低35.33%，主要原因是期末库存燃料、产成品以及在产品减少。

(3) 无形资产原值年末数较年初数增加18,072.5万元，其中子公司潍坊奥林置业有限公司新增土地使用权14,238.4万元，母公司本部新增土地使用权3,833.1万元。

(4) 递延所得税资产2009年末较年初增加3,231.8万元，增长165.2%，主要原因是本期对可由以后年度所得税前利润弥补的亏损确认递延所得税资产增加。

(5) 应付票据年末数较年初数增加14,357.5万元，增长75.8%，主要原因是以银行承兑汇票方式支付采购原材料款增加。

(6) 应交税费2009年末较年初增加3,142.6万元，增长277.6%，主要原因是期末未交增值税增加。

(7) 应付股利2009年末较年初增加953.1万元，增长1040%，主要原因是子公司潍坊亚星湖石化工有限公司尚未支付的2008年度股利。

(8) 其他应付款2009年末较年初增加853.7万元，增长55.2%，主要原因是子公司潍坊亚星湖石化工有限公司尚未支付的2008年度外方出资者先回收投资额。

(9) 营业税金及附加2009年末较年初增加676.5万元，增长2,493.62%，主要原因是以前年度公司作为外商投资企业，减免城市维护建设税及教育费附加。

(10) 营业外收入本期发生额较上期减少4,346万元，主要原因是2008年12月17日公司2008年第一次临时股东大会审议通过了《关于潍坊亚星集团有限公司提前终止〈土地租赁合同〉给予补偿的提案》。根据潍坊市人民政府“退城进园”总体规划，本公司租赁的潍坊亚星集团有限公司131,237平方米国有土地纳入“退城进园”范围，因此双方签订的《土地使用权租赁合同》须提前终止。根据与潍坊亚星集团有限公司签订的《〈土地使用权租赁合同〉终止及补偿协议书》，2008年公司收到补偿款4,000万元。

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第四届董事会第十次会议于2010年4月22日批准。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、文件存放地：公司证券部。

董事长：陈华森

潍坊亚星化学股份有限公司

2010年4月22日