

**太原化工股份有限公司**

**600281**

**2011 年年度报告**

# 目 录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	3
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	7
六、 公司治理结构 .....	9
七、 股东大会情况简介 .....	11
八、 董事会报告 .....	11
九、 监事会报告 .....	18
十、 重要事项 .....	19
十一、 备查文件目录 .....	24

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
武晋生	董事	因公出差	

(三) 天健正信会计师事务所有限公司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	邢亚东
主管会计工作负责人姓名	赵敏
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王建保

公司负责人邢亚东、主管会计工作负责人赵敏及会计机构负责人（会计主管人员）王建保声明：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	太原化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	太化股份
公司的法定英文名称	TAIYUAN CHEMICAL INDUSTRY CO.LTD.
公司的法定英文名称缩写	TCICL
公司法定代表人	邢亚东

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭泉	李志平
联系地址	山西省太原市义井街 20 号	山西省太原市义井街 20 号
电话	0351-5638016	0351-5638003
传真	0351-5638000	0351-5638066
电子信箱	guoxiao1960@163.com	mishuchu8003@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山西省太原市学府西街高科技园区长治路工西三条 2 号
注册地址的邮政编码	030006
办公地址	山西省太原市义井街 20 号
办公地址的邮政编码	030021
公司国际互联网网址	http://www.thgf.cn
电子信箱	thgf@public.ty.sx.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会

### (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	* ST 太化	600281	

### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 2 月 26 日	
公司首次注册登记地点	山西省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 12 月 10 日
	公司变更注册登记地点	山西省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	140000100071982
	税务登记号码	140111713672069
	组织机构代码	71367206-9
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层	

## 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	-17,943,264.36
利润总额	7,436,006.35
归属于上市公司股东的净利润	34,617,682.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-118,675,882.68
经营活动产生的现金流量净额	187,756,964.27

### (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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	181,020,065.45	470,629.25	-721,373.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	74,103,200.00	12,683,730.16	11,694,047.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,101,809.11	14,651,474.33	2,229,024.36
少数股东权益影响额	-25,345,205.87	-104,310.42	-36,327.42
所得税影响额	-25,382,684.96	-58,530.11	-3,271,285.18
合计	153,293,565.51	27,642,993.21	9,894,085.70

### (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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	3,167,028,329.44	3,127,612,777.59	1.26	2,783,778,547.92
营业利润	-17,943,264.36	-296,461,837.46	不适用	-294,890,362.33
利润总额	7,436,006.35	-268,878,134.67	不适用	-282,607,773.64
归属于上市公司股东的净利润	34,617,682.83	-224,565,995.29	不适用	-259,026,701.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-118,675,882.68	-252,208,988.50	不适用	-268,920,787.42
经营活动产生的现金流量净额	187,756,964.27	136,407,376.83	37.64	4,907,779.69
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	4,104,062,859.09	3,972,171,808.07	3.32	3,888,576,315.39

负债总额	3,191,457,975.82	3,044,420,674.41	4.83	1,060,219,051.06
归属于上市公司股东的所有者权益	861,028,734.27	857,375,838.83	0.43	1,060,219,051.06
总股本	514,402,025.00	514,402,025.00	不适用	514,402,025.00

主要财务指标	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.08	-0.44	不适用	-0.50
稀释每股收益(元/股)	0.08	-0.44	不适用	-0.50
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.27	-0.49	不适用	-0.52
加权平均净资产收益率(%)	4.25	-21.27	不适用	-21.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-17.27	-23.89	不适用	-22.61
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.37	0.27	37.04	-0.010
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.68	1.67	0.60	2.06
资产负债率(%)	77.76	76.64	增加1.12个百分点	69.96

#### 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	514,402,025	100						514,402,025	100
1、人民币普通股	514,402,025	100						514,402,025	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	514,402,025	100						514,402,025	100

##### 2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 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

2011 年末股东总数	25,971 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	26,889 户		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
太原化学工业集团有限公司	国有法人	50.82	261,407,825	0	质押 冻结 65,400,000 37,407,050
徐妙根	境内自然人	0.72	3,705,642	0	无
包一晨	境内自然人	0.67	3,391,522	0	无
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.51	2,624,900	0	无
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.46	2,239,124	0	无
吴莹	境内自然人	0.39	2,021,600	0	无
吴晓威	境内自然人	0.35	1,815,992	0	无
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.35	1,786,000	0	无
周梦静	境内自然人	0.33	1,655,800	0	无
卜剑国	境内自然人	0.32	1,651,284	0	无
前 10 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数量		股份种类		
太原化学工业集团有限公司	261,407,825		人民币普通股		
徐妙根	3,705,642		人民币普通股		
包一晨	3,391,522		人民币普通股		
包一晨国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,624,900		人民币普通股		
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	2,239,124		人民币普通股		
吴莹	2,021,600		人民币普通股		
吴晓威	1,815,992		人民币普通股		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,786,000		人民币普通股		
周梦静	1,655,800		人民币普通股		
卜剑国	1,651,284		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东中，国有股股东太原化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联交易，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。				

本公司股东中，国有股股东太原化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联交易，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。

#### 2、 控股股东及实际控制人情况

##### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司的控股股东为太原化学工业集团有限公司，持有公司 50.82% 的股权。太原化学工业集团有限公司为国有企业，由山西省国有资产监督管理委员会持有 100% 的股权，因此公司实际控制人为山西省国有资产监督管理委员会。2010 年 11 月 24 日山西省人民政府作出由阳泉煤业（集团）有限责任公司托管太原化学工业集团有限公司，但截止本报告期末，太原化学工业集团有限公司的股权尚未划入阳泉煤业（集团）有限责任公司。

## (2) 控股股东情况

○ 法人

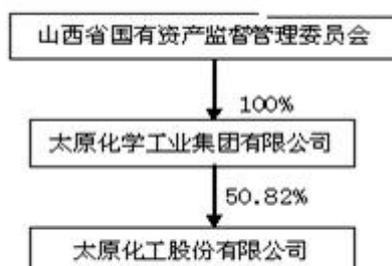
单位：元 币种：人民币

名称	太原化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	裴西平
成立日期	1992年11月12日
注册资本	1,005,260,000
主要经营业务或管理活动	生产、研制、销售有机、无机化工原料、焦炭、电石，橡胶制品，试剂，溶剂，油漆，涂料，农药，润滑油脂及其它化工产品；贵金属加工；电子产品及仪表制造、销售；建筑、安装、装潢；设备维修制造；铁路、汽车运输；化工工程设计；供水；购销储运金属材料、建材、磁材；服装加工；信息咨询。物业管理。污水处理，商品、技术进出口贸易服务。

## (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

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 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
邢亚东	董事、董事长	男	55	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		0	是
武晋生	董事	男	53	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		0	是
王桂芝	董事	女	56	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		0	是
赵英杰	董事、总经理	男	49	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		17	否
杨培武	董事	男	49	2009年5月16日	2011年8月20日	0	0		0	是
赵永祥	独立董事	男	46	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		4	否
周崇武	独立董事	男	47	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		4	否
王孝书	独立董事	男	73	2009年2月12日	2011年8月20日	0	0		4	否
狄重阳	原董事、董事长	男	48	2008年8月20日	2011年4月22日	0	0		0	否
胡向前	监事会主席	男	48	2010年4月22日	2011年8月20日	0	0		0	是
黄民娴	监事	女	45	2010年4月22日	2011年8月20日	0	0		0	是

赵玉平	监事	男	45	2010年4月22日	2011年8月20日	0	0		8.38	否
闫旭光	监事	男	48	2010年4月22日	2011年8月20日	0	0		8.13	否
康喜义	监事	男	47	2010年4月22日	2011年8月20日	0	0		6.67	否
隋同亮	副总经理	男	53	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		12	否
刘会敏	副总经理	男	48	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		12	否
王兆平	副总经理	男	49	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		12	否
岳春英	副总经理	男	51	2009年12月8日	2011年8月20日	0	0		12	否
赵随民	副总经理	男	43	2009年12月8日	2011年8月20日	0	0		13	否
贾晓亮	原副总经理 董秘	男	49	2008年8月20日	2011年4月22日	0	0		12	否
郭 泉	董事会秘书	男	51	2011年6月3日	2011年8月20日	0	0		12	否
赵 敏	财务总监	女	43	2008年8月20日	2011年8月20日	0	0		12	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	149.18	/

邢亚东：太原化学工业集团有限公司党委常委、总会计师、本公司董事、董事长。

武晋生：曾为太原化学工业集团有限公司党委常委、副董事长、总经理，现任阳泉煤业（集团）有限责任公司的副总经理兼山东阳煤恒通化工股份有限公司董事长，本公司董事。

王桂芝：曾为太原化学工业集团有限公司总经理助理、党委工作部部长、人力资源部部长；太原化学工业集团有限公司副总经理；现任太原化学工业集团有限公司党委常委、董事、工会主席，本公司董事。

赵英杰：曾为本公司副总经理、总工程师、焦化分公司经理，报告期内任本公司董事、总经理

杨培武：曾为太化集团党委工作部副部长兼机关工会主席，本公司焦化分公司党委书记，太化集团董事会秘书长、党委工作部部长。现任太化集团副总经理、本公司董事。

赵永祥：博士、博导、山西大学化学化工学院院长、本公司独立董事。

周崇武：曾为招商股份有限公司内核委员、银汇投资担保有限公司董事，现任广东正中珠江会计师事务所注册会计师，本公司独立董事。

王孝书：曾为天脊煤化工集团董事长、总经理，已退休，现任本公司独立董事。

狄重阳：曾为太原化学工业集团有限公司总经理、党委常委、党委书记、董事长；本公司董事、董事长。

胡向前：曾为本公司董事、总经理，现任太原化学工业集团有限公司党委书记、党委常委、董事，本公司监事会主席。

黄民娴：曾为太化集团有限公司职工大学党支部副书记，现任太化集团有限公司审计监察考核部部长，本公司监事会监事。

赵玉平：曾为本公司焦化分公司经理助理，纪委副书记，现任氯碱分公司党委副书记兼纪委书记、工会主席，本公司监事会监事。

闫旭光：本公司合成氨分公司党委副书记兼纪委书记、工会主席、常务副经理，本公司监事会职工监事。

康喜义：本公司焦化分公司经理，任本公司监事会职工监事。

隋同亮：曾为太原华贵金属有限公司董事长、总经理，报告期内任本公司副总经理。

刘会敏：曾为太原化学工业集团有限公司副总工程师兼技改发展部部长，报告期内任本公司副总经理、太原宝源化工有限公司董事长、总经理。

王兆平：曾为本公司合成氨分公司经理，报告期内任本公司副总经理。

岳春英：太原华贵金属有限公司董事长、经理兼本公司副总经理，合成氨分公司经理。

赵随民：曾为太化集团焦化厂技改指挥部副指挥、副厂长，本公司焦化分公司副经理、经理，报告期内任本公司副总经理兼焦化分公司经理。

贾晓亮：曾任天脊中化高平化工有限公司副总经理，本公司副总经理、董事会秘书。现任太化集团房地产开发公司总经理。

郭 泉：曾任本公司秘书处处长、法律事务部部长，太化集团法律事务部部长，现任本公司董秘、法律事务部部长。

赵 敏：曾为本公司财务部部长，现任本公司财务总监。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
----	--------	-------	--------	--------	----------

狄重阳	太原化学工业集团有限公司	党委书记、董事长	2007-08	2011-01	否
邢亚东	太原化学工业集团有限公司	党委常委、总会计师	2002-09		是
邢亚东	太原化学工业集团有限公司	党委常委	2011-11		是
武晋生	太原化学工业集团有限公司	党委常委	2006-04	2011-05	是
武晋生	太原化学工业集团有限公司	副董事长、总经理	2008-04	2011-05	是
王桂芝	太原化学工业集团有限公司	党委常委、董事、工会主席	2008-05		是
杨培武	太原化学工业集团有限公司	副总经理	2011-05		是
胡向前	太原化学工业集团有限公司	董事	2006-04		是
胡向前	太原化学工业集团有限公司	党委常委	2008-05		是
胡向前	太原化学工业集团有限公司	党委书记	2011-05		是
黄民娟	太原化学工业集团有限公司	审计监察考核部部长	2008-01		是

#### 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘会敏	太原宝源化工有限公司	董事长、总经理	2006-10		是
刘会敏	太原宝源化工有限公司	董事长	2008-07		是
刘会敏	山西名源化工有限公司	总经理	2007-05		是
刘会敏	山西名源化工有限公司	董事长	2009-09		是
岳春英	太原华贵金属有限公司	董事长、总经理	2009-07		是
岳春英	太原华贵金属有限公司	董事长	2009-10		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	薪酬委员会提案，经董事会审议通过提请股东大会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	山西省国资委有关薪酬规定和本公司董事会关于高管人员年薪试行办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2011年度实际支付 149.18 万元。

#### (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
狄重阳	董事长、董事	离任	工作调动
贾晓亮	副总经理、董秘	离任	工作调动
郭 泉	董秘	聘任	

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	6,067
公司需承担费用的离退休职工人数	921
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,525
销售人员	139
技术人员	589
财务人员	90
管理人员	658
其他人员	66
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	4
大学	893
大专	1,985
中专	2,334
初中	851

## 六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》中国证监会和上海证券交易所《股票上市规则》及本公司章程和各项内部管理制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运行，进一步加快建立现代企业制度。上市以来，公司治理结构已逐步走上健康的轨道，公司股东大会、董事会、监事会能做到相互制衡，按程序行使职权。公司本着诚信原则遵守和维护股东合法权益，并做到积极沟通与合作。公司能够按照法律、法规和公司章程的规定，及时准确披露相关信息。

(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
邢亚东	否	7	4	3			否
武晋生	否	7	1	3	1	2	否
王桂芝	否	7	4	3			否
赵英杰	否	7	4	3			否
杨培武	否	7	4	3			否
赵永祥	是	7	4	3			否
周崇武	是	7	4	3			否
王孝书	是	7	4	3			否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
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

公司独立董事能严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司独立董事制度》及有关法律、法规的规定，忠实履行了独立董事的职责，维护了公司及公司股东尤其是中小股东的利益。2011年度，公司独立董事均能出席年度内召开的历次董事会会议，认真听取公司管理人员对公司日常经营业务发展汇报，特别是对公司生产经营、财务管理、关联往来、重大担保等情况，详实听取相关人员汇报，进行现场调查，及时了解公司的日常经营状态和可能产生的经营风险，参与公司重大事项的讨论、研究，提出建议、意见，并对董事会会议审议的重大议案从公正、独立的立场发表了独立意见。年度内公司独立董事未对公司本年度董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(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	公司拥有独立的采购、销售和生产系统，生产经营全部由自身的生产营销系统完成		
人员方面独立完整情况	是	建立了较完善的劳动人事工资管理制度和独立的劳动人事管理部门		
资产方面独立完整情况	是	进入股份的资产完整、合法、手续齐全		
机构方面独立完整情况	是	按照建立现代企业制度的要求，公司机构设置完整，不断规范。公司股东大会、董事会、监事会各司其职，相互制衡，按要求建立了组织机构和规章制度，逐步形成了良性的运行机制。		
财务方面独立完整情况	是	公司有独立的财务会计管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，根据上市公司有关财务会计制度的要求，独立进行财务预决算等各项管理工作，公司		

		拥有独立银行帐户，依法独立纳税。		
--	--	------------------	--	--

(四) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 否

(五) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 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
2010年度股东大会	2011年5月19日	《中国证券报》《上海证券报》	2011年5月20日

会议以现场记名投票方式表决。出席会议的股东及股东代表 2 名，代表股份数 261,408,255 股，占公司总股本的 50.82%。会议由本公司董事会召集，董事长邢亚东先生主持，公司董事、监事出席了会议，经理和其他高级管理人员列席了会议。会议符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《股票上市规则》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了十项议案：1、公司 2010 年度董事会工作报告；

- 2、公司 2010 年度监事会工作报告；
- 3、公司 2010 年年报及摘要；
- 4、公司 2010 年度财务决算及 2011 年度财务预算的议案；
- 5、公司 2010 年利润分配的预案；
- 6、公司 2011 年度日常关联交易的议案；
- 7、公司 2010 年度独立董事述职报告；
- 8、关于调整独立董事津贴的议案；
- 9、关于继续聘任天健正信会计师事务所有限公司作为公司 2011 年度的财务报表审计机构的议案；
- 10、关于为山西亚太焦化冶镁有限公司、山西美锦焦化有限公司、山西美锦煤炭气化股份有限公司提供担保的议案。

### (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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 12 月 25 日	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 12 月 27 日

会议以现场记名投票方式表决。出席会议的股东及股东代表 7 名，代表股份数 267,186,967 股，占公司总股本的 51.94%。会议由本公司董事会召集，董事长邢亚东先生主持，公司董事、监事出席了会议，高级管理人员列席了会议。会议符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《股票上市规则》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了三项议案。1、关于向太化集团转让山西华旭化工有限公司股权的议案；

- 2、关于与山西三维集团股份有限公司签订互保协议的议案；
- 3、关于继续将粗苯加氢资产租赁给太原宝源化工有限公司经营的议案。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

报告期，公司面对国际国内复杂多变的经济因素及省内发展需求等影响，克服了方方面面的压

力和考验，战胜了上上下下的困难和挑战，积极采取调控措施，及时调整产品结构，优化资金及资产的管理与运作，加强集中管理与调度，严控工艺指标和能源消耗，在合成氨生产装置停产的前提下，保安全生产保稳定运行，实现了经济规模基本不变，收入全年略有增长，摆脱了连续两年亏损的严重局面，消除了公司被暂停上市的风险警示。全年共完成营业收入 316702.8 万元，比去年同期增长 1.26%，实现利润 743.6 万元，归属上市公司股东净利润 3461.77 万元。

## 1. 对公司未来的展望

### 1) 行业发展趋势及公司面临的市场竞争局面

目前国际原油价格受国际形势变化，高位运行，间隙创新高，煤炭价格也趋于高位运行。作为煤化工企业，完善产业链将成为一段时期企业发展的方向。山西省是国家煤炭工业可持续发展试点省份，是国务院正式批复的国家综合配套改革试验区。省委省政府以转型发展为主线，提出“十二五”期间在经济上再造一个新山西，带动了全省经济的转型跨越发展。阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称“阳煤集团”）托管太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）并实施搬迁，给太原化工股份有限公司（以下简称“本公司”）带来了新的发展机遇，同时提供了有力的资金、资源保障。本公司是煤化工综合大型企业，近期受国家宏观调控高耗能污染产业和房地产等的影响，本公司主导产品市场短期不会有大的起色。公司要借助太化搬迁，调整产品结构、优化资产配置，转型发展。

### 2) 新年度的工作计划：

2012 年是公司进一步改善生产经营状况，主营扭亏最为关键的一年，同时也是公司转型发展的起步年。做好 2012 年的工作意义深远重大。今年的工作重点是以实现经济总量不减和经营性盈利为目标，以安全生产与企业稳定为保障，以全力推动非化产业为抓手，快速做大做强贸易、工程建设等产业，逐步推进太化股份的转型发展。年内要抓好以下几点工作：

(1) 坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全方针，确保安全工作万无一失。进一步完善安全生产责任制，明确企业主要负责人、分管负责人、各级管理和操作人员的安全生产及资产保全职责；要求各单位按《安全目标责任书》的内容，把安全责任层层分解、落实，形成一级抓一级，一级对一级负责的安全生产管理机制；进一步加大安全生产考核奖惩力度；严格事故管理；要继续深入开展隐患排查治理活动；要严格执行领导干部夜间和节假日安全值守制度。

(2) 采取有效措施，确保全年经营性盈利，为摘掉“ST”奠定基础。继续对公司资产优化与整合；调整融资品种，降低财务费用；继续抓好财务管理的基础管理工作，巩固财务集中成果；借鉴 2012 年中国证监会要求上市公司实施内控制度的契机，完善公司管理制度，准确地核算收益，完整的归集成果，实现太化股份的资本扩张，搭建融资平台。

(3) 加大非化产业发展，加速转型发展。按照政府要求和企业实际情况，做好转型发展过度期的经济运行，利用现有资源与资质发展非化产业，快速做大、做强物流贸易和工程建设。

(4) 加大计划考核、监督力度，为年度盈利保驾护航。按照公司重点工作的部署和具体措施，采取全程监控、加大考核力度、严格考核制度等办法。

(5) 继续挖潜，努力降耗，减少开支、增加利润。继续加大对大宗原材料和燃料招标采购力度，适时调整价格，保证合理的库存；不断完善合同计量、质检、结算、资金运行和跟踪服务的监督体系；要严格控制各项成本，把可控费用压缩到最低限度；同时要强化审计监督职能，加大对成本、效益的审计力度和深度，堵塞管理漏洞。

(6) 落实维稳措施、构建和谐企业，为转型时期的稳定发展奠定基础。强化宣传功能，加强正面宣传，让职工尽快看到企业转型的成果，看到未来发展的希望，真正融入、适应新形势；多方建立与职工的沟通渠道，多倾听、多讲解，与职工充分沟通，增强情感交流，调动职工工作热情，鼓励职工为公司转型发展多做贡献。

### 3) 2012 年资金需求使用计划及资金来源情况：

根据 2012 年公司生产经营计划，公司资金需求主要是补充流动资金和安全环保项目投资支出，需筹集资金约 3 亿元，项目投入 1257 万元，资金主要来源于自有资金和银行贷款。

### 4) 风险及对策：

基于对国际国内经济走势及行业走势的分析和公司当前的形势，公司实现 2012 年盈利，不确定因素主要有以下两点：

一是市场的影响，国家宏观调控高耗能污染产业和房地产等政策，钢铁企业盈利空间的大小，导致本公司主导产品的市场走向，同时其它化工产品市场存在不确定、不稳定因素。

采取的对策：进一步降低原料煤的采购成本，努力把握国家产业政策的变化，及时调整营销策略。积极扩展市场空间，以良好的市场信誉和产品的质量赢得更大利润。

二是受省政府加快推进太原西山地区生态环境综合整治工作影响，公司本部生产装置的正常运行有不确定性。

采取对策：借助太化搬迁契机，用好用足现有政策，调整产品结构、优化资产配置，发展物流贸易和工程建设。

## 2.公司技术创新和节能情况

报告期，公司以科学发展观为指导，强化生产调度指挥，加强运行管理，挖潜增效，强化成本、消耗等经济指标分析，强化设备运行和工艺控制管理，保证生产高负荷长周期稳定运行；通过日成本分析和严格计量管理，降低了洗煤成本和炼焦蒸汽消耗，完成了对焦炉烟气余热回收和横冷器的改造、离子膜技改、膜法脱硝、中和站废水回用治理和安全等设施的完善。通过技术创新深化企业节能减排的工作力度，采取针对性措施，有效降低费用，保证了公司安全稳定生产。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
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(%)
铵系列	143,738,822.01	147,410,570.98	-2.55	-75.01	-73.80	减少 4.72 个百分点
氯碱系列	184,697,258.52	123,280,148.62	33.25	39.20	5.11	增加 21.64 个百分点
粗苯精制系列	356,669,185.46	314,758,273.81	11.75	2.06	-19.08	增加 23.05 个百分点
聚氯乙烯系列	550,982,914.98	610,898,796.24	-10.87	19.79	19.32	增加 0.44 个百分点
焦碳及深加工	1,536,159,093.84	1,497,790,682.91	2.50	22.95	27.32	减少 3.35 个百分点
铂网	199,488,724.55	151,453,673.11	24.08	-19.23	-36.30	增加 20.35 个百分点
施工收入	95,981,748.88	94,290,645.08	1.76	449.85	606.06	减少 21.73 个百分点
其他	27,892,369.43	44,370,534.73	-59.08	119.49	463.31	减少 97.09 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(%)
国内收入	3,095,610,117.67	17.02

(3) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因是氨系列停产，处置资产所致。

## 2、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：是

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	55,755	276	55,232	523	银行存款

3、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产3万吨环己酮技改项目	否	4,255	3,732	否				否		

七个募集资金项目已完成六个，年产3万吨环己酮技改项目，由于市场影响，放缓投入。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
太原化工股份有限公司 2011 年第一次董事会会议	2011 年 4 月 22 日	审议并通过了十七项议案。一、审议通过了关于公司 2010 年度董事会工作报告；二、审议通过了公司 2010 年度总经理工作报告；三、审议通过了公司 2010 年年报及摘要；四、审议通过了公司 2010 年度财务决算及 2011 年度财务预算的议案；五、审议通过了公司 2010 年利润分配的预案；六、审议通过了公司 2011 年度日常关联交易的议案；七、会议听取 2010 年度独立董事述职报告；八、审议通过了关于天健正信会计师事务所有限公司 2010 年度审计的工作总结和下年度续聘财务审计机构议案；九、审议通过了公司 2011 年第一季度报告及摘要；十、审议通过了关于对山西亚太焦化冶镁有限公司及山西美锦焦化有限公司、山西美锦煤炭气化股份有限公司提供担保议案；十一、审议通过了关于设立分公司的议案；十二、审议通过了关于董事狄重阳先生请辞董事长职务的议案；十三、审议通过了关于调整独立董事津贴的议案；十四、审议通过了关于制定董事会秘书管理办法议案；十五、审议通过了关于选举第四届董事会董事长的议案；十六、审议通过了	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 4 月 26 日

		关于董事会秘书、公司副总经理贾晓亮先生请辞的议案；十七、审议通过了关于召开 2010 年度股东大会的议案。		
太原化工股份有限公司 2011 年第二次董事会会议	2011 年 6 月 3 日	会议审议通过了公司关于聘任公司董事会秘书议案。	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 6 月 4 日
太原化工股份有限公司 2011 年第三次董事会会议	2011 年 7 月 22 日	会议审议通过了设立全资子公司山西华旭化工有限公司议案。	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 7 月 23 日
太原化工股份有限公司 2011 年第四次董事会会议	2011 年 8 月 23 日	会议审议通过了两项议案。一、审议通过了关于公司 2011 年半年度报告及摘要；二、审议通过了关于入股山西焦炭（国际）交易中心股份有限公司的议案。	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 8 月 25 日
太原化工股份有限公司 2011 年第五次董事会会议	2011 年 9 月 30 日	会议审议并一致通过了公司对全资子公司山西华旭化工有限公司增加注册资本金的议案。	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 10 月 10 日
太原化工股份有限公司 2011 年第六次董事会会议	2011 年 10 月 27 日	会议审议通过了两项议案。一、审议通过了关于公司 2011 年第三季度报告及摘要；二、审议通过了公司设立全资子公司山西华旭物流有限公司的议案。	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 10 月 28 日
太原化工股份有限公司 2011 年第七次董事会会议	2011 年 12 月 8 日	会议审议通过了四项议案。一、关于向太化集团转让山西华旭化工有限公司股权的议案；二、关于与山西三维集团股份有限公司签订互保协议的议案；三、关于继续将粗苯加氢资产租赁给太原宝源化工有限公司经营的议案；四、审议通过了公司召开 2011 年第一次临时股东大会的议案。	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 12 月 10 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期，公司董事会严格按照法律法规及上级监管要求，执行公司股东大会决议，进一步完善了公司法人治理结构，修订了公司章程，加强了信息披露工作，认真履行了对年度报告、半年度报告和季度报告和信息披露，建立健全内控体系，强化监督和约束机制，制订了应对措施，强化资产运作，合理调整生产运行方式，加强集中管理，降低产品成本、狠抓节能节排，全力以赴组织生产，基本确保了公司经济的平稳运行，摆脱了公司连续两年亏损局面。

## 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

公司依据董事会审计委员会年报工作规程，董事会审计委员会认真履行在年报审计、内部控制和财务信息及其披露等方面的监督职责；深入了解公司生产经营情况，与公司管理层及时沟通联系，与会计师事务所沟通确定年报审计工作计划，督促会计师事务所开展年报审计工作，对公司财务报表提出审阅意见；对会计师年度审计工作进行总结并对续聘会计师事务所提出了意见。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会根据公司薪酬与考核委员会工作实施细则，规范运行，履行工作职责。

## 5、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

### 太原化工股份有限公司内部控制规范实施工作方案

为进一步推进公司内控规范实施工作，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司健康持续发展，公司参照财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》等规定，并根据山西监管局的相关要求，特制定《内部控制规范实施工作方案》，具体内容如下：

#### 一、公司基本情况

太原化工股份有限公司（以下简称“公司”）是经山西省人民政府晋政函（1999）11 号文批准，以太原化学工业集团有限公司为主发起人，联合山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、山西省太原市中都物资贸易有限公司、太原美能佳化工有限公司于 1999 年 2 月 26 日设立的股份有限公司，注册资本 25390.6 万元。2000 年 11 月 9 日经中国证监会证监发字（2000）129 号文件批准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）10500 万股，发行后股本总额为 35890.6 万股，并在

上海证券交易所上市交易。现公司注册资本为 51440.2025 万元，股票简称\*ST 太化，股票代码 600281。

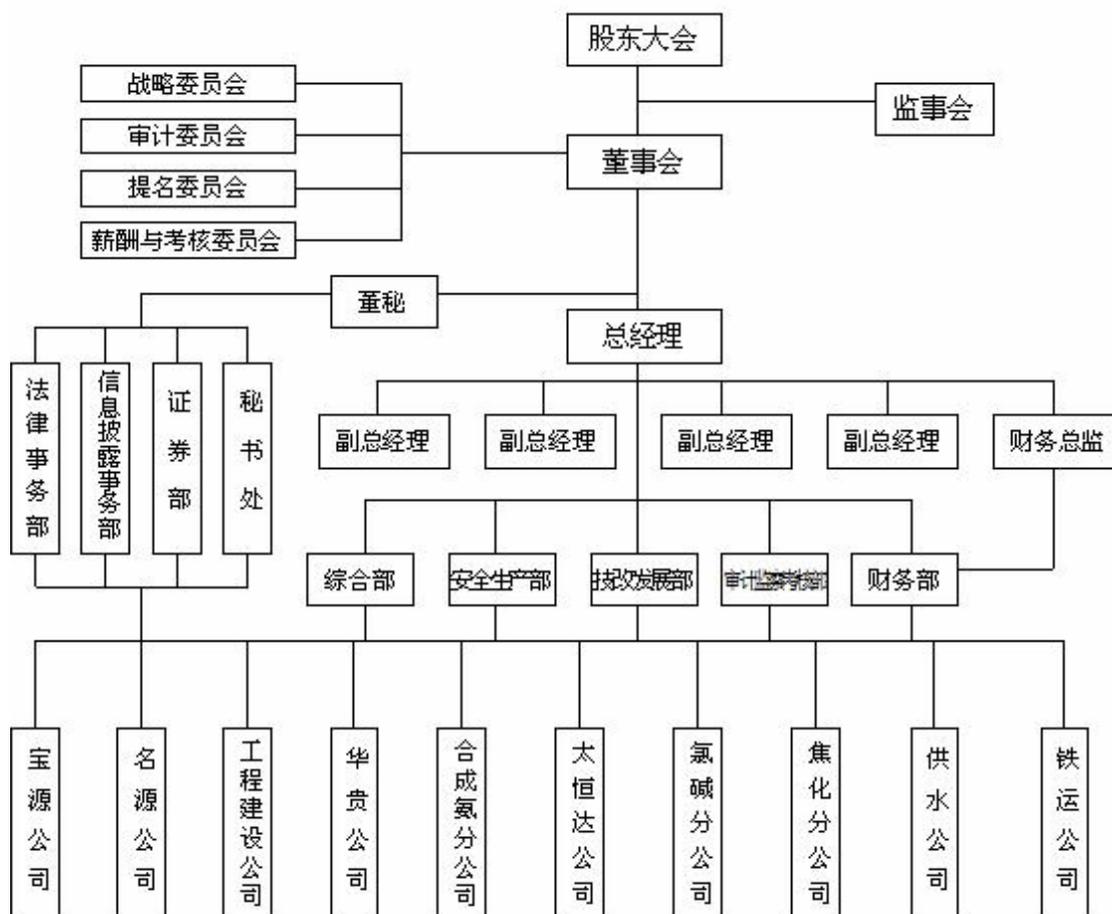
## 二、公司组织架构

公司按照国家法律、法规的规定及监管部门的要求，不断建立健全法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及管理层的按照法律法规及《公司章程》等规定独立运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间互相制衡的运行机制。

公司董事会设立了战略、提名、审计、薪酬与考核专门委员会，并按相关工作细则开展工作。公司监事会根据《公司法》、《公司章程》等规定，对公司运作及董事、管理层履行职责、工作程序等情况进行监督和检查。

公司根据实际情况，设立了相应的经营管理所需的组织机构，各部门各岗位相互配合，相互监督制约。公司各控股子公司按照要求设置相应的内部组织架构。

公司组织机构图如下：



## 三、内部控制规范工作组织机构保障

为保障内控规范工作顺利开展和实施，公司成立了内控规范领导小组和工作小组。公司董事长担任内控规范领导小组负责人，是公司内控建设工作的第一责任人，与公司高管及各分、子公司总经理共同领导内控规范工作。

1、内控规范领导小组是公司落实内控规范工作的领导机构，负责组织、监督、检查、批准公司及其控股子公司内控规范工作，并协调相关事宜。

组长：邢亚东

副组长：赵随民

成员：郭 泉 岳春英 赵 敏 杨常福 王建国 张建勇 李宝彦 李志平 段建生  
屠屏义 梁增明

2、内控规范工作小组是公司内控规范实施工作的日常管理机构，在内控规范领导小组的指导下，依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及监管部门的要求，负责公司内

控规范实施工作的具体事务。综合部作为内控规范实施工作的牵头部门，联合公司各职能部门、各分、子公司共同组织开展内控规范工作。

组长：赵随民

副组长：综合部部长

成员：各部门负责人及分（子）公司负责人

3、公司聘请专业咨询机构协助公司开展内控规范相关工作，为内控规范建设提供专业保障。

#### 四、内部控制建设工作计划（2012年12月前完成）

公司内控建设工作于2011年12月开始，为保障工作有序高效开展，使内控建设工作达到预期目标，公司特确定阶段性工作计划，具体安排如下：

##### （一）准备和动员阶段（2012年4月前完成）

1、公司已成立内控规范领导小组和内控规范工作小组，并于2012年4月召开内控建设工作启动会，在公司管理层和重要岗位范围进行了内控建设工作的动员和部署。

2、整理内控规范相关文件及材料，在公司全员范围内组织内控基本规范内容的培训，提高员工对内控建设重要性和必要性的认识，理解内控规范的要求。

##### 3、确定实施范围

根据公司情况，确定本次内控规范实施范围：公司本部及分、控股子公司。

##### 4、制定内控规范实施工作方案，按照要求披露。

公司制定的内控规范实施工作方案经董事会审议通过后于2012年3月31日之前进行披露。

##### （二）内部控制规范建设阶段（2012年12月前完成）

##### 1、内部流程梳理，编制风险清单

在公司及分、子公司范围内开展调研，根据公司及各项业务的具体运作情况，对内部流程进行全面梳理，识别各流程面临的主要风险，评价风险等级，编制风险清单。

##### 2、查找内控缺陷

对照内控基本规范及配套指引，配合中介机构对公司及分、子公司现有政策、制度等与风险清单进行对比，识别存在的问题，查找内控缺陷，确定内控缺陷评价的标准。

##### 3、确定内控缺陷整改方案

在风险识别和风险分析的基础上，针对不同的内控缺陷类型，制定内控缺陷整改方案，并编制内控手册初稿，提交内控规范领导小组。

##### 4、完成内控缺陷整改

公司及分、子公司按照内控缺陷整改方案进行逐一整改，包括调整机构和流程、修订政策及制度、调配人员等各环节，并按照内控手册的要求在日常工作中予以执行。

##### 5、检查整改效果

内控规范工作小组对内控缺陷的整改情况进行检查测试，判断整改效果，形成《内部控制缺陷整改报告》，提交内控规范领导小组。

##### 6、固化内控规范建设成果

为有效促进内控规范长效机制的建立，依据相关内控法规和内控规范实施工作方案，对执行情况开展评价，并按照评价结果与反馈意见，修订《内部控制手册》。

##### 7、按照要求披露内控规范实施工作情况

公司将于2012年7月15日和2013年1月15日之前，将公司内控规范实施进展情况报送山西证监局和上交所。

#### 五、内部控制自我评价工作计划（2012年年度报告披露前完成）

公司内控自我评价工作将于2012年12月开始，按照内控评价规定程序，结合公司实际情况，确定内控自我评价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况进行全面评价。具体安排如下：

##### 1、编制内控自我评价工作计划

综合部牵头组织公司其他相关职能部门，拟定自我评价工作方案，确定纳入自我评价范围的公司和业务流程，确定评价工作的具体时间和人员分工。

##### 2、确定内控缺陷的评价标准

按定性标准和定量标准作参照对比分析，明确重要性水平，将缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

##### 3、组织实施自我评价工作，编制内控评价工作底稿

4、提出整改意见

对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单。

5、编制内控自我评价报告

根据内控自我评价工作，编制内控自我评价报告。

6、按照要求披露内控自我评价报告

按照上市公司信息披露要求，经董事会审议通过后，在 2012 年年度报告披露的同时，披露内控自我评价报告。

六、内部控制审计工作计划（2012 年年度报告披露前完成）

公司内部控制建设工作于 2012 年 1 月开始，在内控规范领导小组指导下，由综合部及相关职能部门负责具体实施和配合并完成。具体安排如下：

1)、确定内控审计机构

公司将于 2012 年 9 月 30 日前确定内控审计会计师事务所。

2)、配合审计机构做好内控审计

公司与内控审计机构就内控建设、审计范围、审计方案等事项进行沟通，由审计机构制定内控审计工作计划，包括工作任务，计划完成时间及责任人；积极配合内控审计机构做好内控审计工作，确保内控审计机构及时、准确完成内控审计报告。

3)、按照要求披露内控审计报告

按照上市公司信息披露要求，经董事会审议通过后，在 2012 年年度报告披露的同时，披露内控审计报告。

4)、公司根据内控审计师意见、审计报告，完善内控体系，提高内控、风险管理等水平。

6、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已建立了《内幕信息知情人登记制度》并按规定进行了内幕信息知情人登记。

7、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

一、公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案。

二、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

三、公司实施积极的利润分配政策，利润分配政策保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；

四、若公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案，公司将在定期报告中披露原因，独立董事将对此发表独立意见。”

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计， 本公司 2011 年度归属于母公司所用者的净利润 37,089,665.42 元，加上年初未分配利润-249,962,713.64 元，2011 年度可供分配的利润为 -212,873,048.22 元。本期提取专项储备资金 6,427,297.21 元(安全生产费用),本期使用 7,569,884.60 元，结余 86,416.62 元。根据《公司法》、《公司章程》有关规定，不计提法定盈余公积和任意盈余公积。

由于公司 2011 年度可供分配的利润为负数，不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司 2011 年度可供分配的利润为负数	

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
2011年4月22日公司召开了第四届监事会2011年第一次会议	审议通过了第四届监事会2010年度工作报告；审议通过了公司2010年度报告正文及摘要；审议通过了公司2010年第一季度报告；审议通过公司2010年关联交易的议案。（见2011年4月25日《上海证券报》、《中国证券报》）
2011年8月23日，公司召开第四届监事会2011年第二次会议	审议通过公司2011年半年度报告。
2011年10月27日，公司召开第四届监事会2011年第三次会议	审议通过公司2011年三季报。

报告期内公司监事会成员列席、参加了四次董事会会议，一次年度股东大会，一次临时股东大会，董事会和股东大会的召开程序、过程、决议形成合法有效，符合公司章程规定。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家的有关法律、法规对公司股东大会、董事会召开程序的事项，董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度进行监督，没有发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

(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状况进行了检查，监事会相信天健正信会计师事务所有限责任公司所出具的审计意见和对有关事项所做的评价是客观公正的，符合公司报告期的财务状况和公司经营成果。

(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

报告期内，没有发现公司募集资金的使用存在问题。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司将全资子公司山西华旭化工有限公司股权转让给控股股东太原化学工业集团有限公司。在股权转让过程中，没有发现损害公司其他股东利益的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司进行的关联交易公平、定价合理，没有损害公司和非控股股东权益，未发现内幕交易行为。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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	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

				利润							
太原化学工业集团有限公司	山西华旭化工有限公司	2011年12月27日	34,092.17		是	评估值	是	是		969.11	控股股东

根据公司的发展需要，为充分利用现有设施开展对外业务和盘活资产。本公司向控股股东太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）转让全资子公司山西华旭化工有限公司 100% 股权。转让总价为 34092.17 万元。太化集团以现金 31109.95 万元支付，其余 2982.22 万元通过旗下的全资子公司太原化学工业集团工程建设公司（以下简称“工程建设公司”）100% 股权支付。报告期内太原化学工业集团有限公司支付的转让价款及太原化学工业集团工程建设公司股权、山西华旭化工有限公司股权工商变更登记手续全部办理完结。（详见公司在《中国证券报》《上海证券报》上临 2011-028、临 2012-001 临 2012-008 公告）

#### (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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
太原化学工业集团有限公司	控股股东	销售商品	产品	市场价及股东大会决议		1,197,148.71	0.10	
太原化学工业集团有限公司	控股股东	提供劳务	劳务	市场价及股东大会决议				
太原化学工业集团有限公司	控股股东	销售商品	水	市场价及股东大会决议				
太原化学工业集团有限公司	控股股东	销售商品	电	市场价及股东大会决议				
太原化学工业集团有限公司	控股股东	销售商品	蒸汽	市场价及股东大会决议		2,258,507.58	3.16	
山西阳煤丰喜肥业新绛分公司	其他关联人	销售商品	产品	市场价及股东大会决议		2,318,298.29	0.19	
太原化学工业集团有限公司	控股股东	接受劳务	劳务	市场价及股东大会决议		100,000.00	0.14	
太原化学工业集团有限公司	控股股东	购买商品	产品	市场价及股东大会决议		46,389.51	0.01	
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	其他关联人	销售商品	煤炭	市场价及股东大会决议		9,455,813.68	13.24	
山西阳煤电石化工有限责任公司	其他关联人	提供劳务	劳务	市场价及股东大会决议		85,673,851.02	7.02	
阳泉煤业（集团）有限责任公司	其他关联人	购买商品	煤炭	市场价及董事会决议		64,746,249.30	13.96	
山西宜利塑胶制品有限公司	其他关联人	购买商品	电	市场价及董事会决议		1,509,957.42	0.33	

山西丰喜化工设备有限公司	其他关联人	购买商品	产品	市场价及董事会决议		94,871.79	0.02	
--------------	-------	------	----	-----------	--	-----------	------	--

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		
		发生额	余额	发生额	余额	
山西阳煤电石化工有限责任公司	其他关联人				2,187.78	
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	其他关联人				3,843.08	
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	其他关联人				6.33	
山西丰喜化工设备有限公司	其他关联人				14.25	
山西宜利塑胶制品有限公司	其他关联人				452.83	
合计					6,504.27	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）						0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）						0

## (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

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）											
担保方	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
太原化工股份有限公司	太原煤气化股份有限公司	20,000	2011年1月19日	2011年1月19日	2012年1月21日	连带责任担保	否	否		否	否
太原化工股份有限公司	山西鑫兴联科贸有限公司	1,000	2011年1月11日	2011年1月11日	2012年1月10日	连带责任担保	否	否		否	否
太原化工股份有限公司	山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	30,000	2011年7月1日	2011年7月1日	2012年6月29日	连带责任担保	否	否		否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											51,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											51,000

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0
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)	51,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	59.23
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	7,948.56

### 3、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、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 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	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	7

#### (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

本年度公司无其他重大事项。

#### (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
太原化工股份有限公司收购报告书 (摘要)	《中国证券报》A32 《上海证券报》B24	2011 年 1 月 6 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司公告	《中国证券报》A24 《上海证券报》B9	2011 年 1 月 14 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2010 年度业绩预亏公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》40	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司公告	《中国证券报》A28 《上海证券报》B8	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年第一次董事会决议公告	《中国证券报》B073 《上海证券报》B24	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年度日常关联交易公告	《中国证券报》B073 《上海证券报》B24	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于为山西亚太焦化冶镁有限公司和山西美锦焦化有限公司山西美锦煤炭气化股份有限公司提供担保的公告	《中国证券报》B073 《上海证券报》B24	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会通知公告	《中国证券报》B073 《上海证券报》B24	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司第四届监事会	《中国证券报》B073	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>

2011 年第一次会议决议公告	《上海证券报》B24		
太原化工股份有限公司关于股票交易实行退市风险警示的提示性公告	《中国证券报》B073 《上海证券报》B24	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》A24 《上海证券报》B14	2011 年 5 月 4 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B16	2011 年 5 月 6 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》A21 《上海证券报》20	2011 年 5 月 9 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》A32 《上海证券报》B25	2011 年 5 月 20 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年第二次董事会决议公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》19	2011 年 6 月 4 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司公告	《中国证券报》B016 《上海证券报》B19	2011 年 6 月 28 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年半年度业绩公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B24	2011 年 7 月 19 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年第三次董事会决议公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》32	2011 年 7 月 23 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年第四次董事会决议公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B176	2011 年 8 月 25 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B17	2011 年 9 月 27 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年第五次董事会决议公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》44	2011 年 10 月 10 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年第六次董事会决议公告	《中国证券报》B030 《上海证券报》B32	2011 年 10 月 28 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司公告	《中国证券报》A28 《上海证券报》B17	2011 年 11 月 1 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
关于太原化学工业集团有限公司	《中国证券报》B004 《上海证券报》B16	2011 年 11 月 2 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》A40 《上海证券报》B11	2011 年 11 月 30 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》B013 《上海证券报》B32	2011 年 12 月 7 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B11	2011 年 12 月 8 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司第四届董事会 2011 年第七次会议决议暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知公告	《中国证券报》B016 《上海证券报》16	2011 年 12 月 10 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于全资子公司股权转让的关联交易公告	《中国证券报》B016 《上海证券报》16	2011 年 12 月 10 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于为山西三维集团股份有限公司提供互保的公告	《中国证券报》B016 《上海证券报》16	2011 年 12 月 10 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》B009 《上海证券报》B24	2011 年 12 月 16 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》B001 《上海证券报》18	2011 年 12 月 26 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》20	2011 年 12 月 27 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>
太原化工股份有限公司公告	《中国证券报》B009 《上海证券报》B57	2011 年 12 月 30 日	<a href="http://www.thgf.cn">http://www.thgf.cn</a>

# 审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 160006 号

## 全体股东：

我们审计了后附的（以下简称太化股份公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是太化股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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做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，太化股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太化股份公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

梁青民\_\_\_\_\_

中国注册会计师

刘洪升\_\_\_\_\_

报告日期： 2012年4月19日

(十二)财务报表

合并资产负债表  
2011年12月31日

编制单位:太原化工股份有限公司

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		428,364,893.62	420,231,348.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		43,444,277.00	28,848,644.00
应收账款		439,849,402.97	306,982,496.16
预付款项		389,194,749.70	474,053,594.70
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		227,902,718.60	124,317,816.92
买入返售金融资产			
存货		494,181,287.81	471,715,310.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,022,937,329.70	1,826,149,210.91
<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		12,036,661.77	11,036,661.77
投资性房地产			
固定资产		1,302,229,867.48	1,247,934,631.03
在建工程		617,341,430.18	658,194,425.38
工程物资		2,801,982.23	3,145,096.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		99,021,456.16	181,836,090.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		244,690.53	4,634,994.33
递延所得税资产		47,449,441.04	39,240,697.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,081,125,529.39	2,146,022,597.16
资产总计		4,104,062,859.09	3,972,171,808.07
<b>流动负债:</b>			
短期借款		472,260,000.00	658,784,000.00
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		523,259,750.00	622,847,800.00
应付账款		682,829,463.86	728,352,434.02
预收款项		195,944,566.75	216,339,364.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		77,382,770.24	70,977,048.52
应交税费		-1,811,239.31	25,507,351.65
应付利息			
应付股利		1,033,620.00	995,220.00
其他应付款		1,154,625,486.94	604,902,946.02
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		10,000,000.00	
其他流动负债		8,492,287.50	8,492,287.50
流动负债合计		3,124,016,705.98	2,937,198,452.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		29,700,000.00	29,700,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		37,741,269.84	47,522,222.22
非流动负债合计		67,441,269.84	107,222,222.22
负债合计		3,191,457,975.82	3,044,420,674.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		514,402,025.00	514,402,025.00
资本公积		505,846,863.27	537,045,251.68
减：库存股			
专项储备		63,573.35	1,250,365.79
盈余公积		54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润		-213,924,637.35	-249,962,713.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		861,028,734.27	857,375,838.83
少数股东权益		51,576,149.00	70,375,294.83
所有者权益合计		912,604,883.27	927,751,133.66
负债和所有者权益总计		4,104,062,859.09	3,972,171,808.07

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

**母公司资产负债表**  
2011年12月31日

编制单位:太原化工股份有限公司

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		405,547,689.64	416,752,005.31
交易性金融资产			
应收票据		38,484,877.00	25,825,975.00
应收账款		442,275,353.65	338,478,067.60
预付款项		288,812,307.60	388,824,419.89
应收利息			
应收股利		13,056,200.93	12,381,200.93
其他应收款		254,310,409.86	153,249,884.49
存货		396,105,328.93	376,769,521.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,838,592,167.61	1,712,281,074.55
<b>非流动资产:</b>			
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		160,580,885.56	136,945,491.77
投资性房地产			
固定资产		1,274,036,251.65	1,217,527,773.16
在建工程		455,553,629.44	505,839,967.17
工程物资		2,762,910.96	3,145,096.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		99,021,456.16	181,836,090.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		244,690.53	4,634,994.33
递延所得税资产		50,926,925.88	38,871,264.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,043,126,750.18	2,088,800,677.89
资产总计		3,881,718,917.79	3,801,081,752.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款		472,260,000.00	658,700,000.00

交易性金融负债			
应付票据		523,259,750.00	622,847,800.00
应付账款		542,943,466.84	650,661,725.23
预收款项		141,979,931.93	122,780,583.38
应付职工薪酬		75,659,647.63	69,750,978.43
应交税费		1,236,522.31	29,150,411.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,120,634,751.46	655,121,568.80
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债		8,492,287.50	8,492,287.50
流动负债合计		2,896,466,357.67	2,817,505,354.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		29,700,000.00	29,700,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		35,141,269.84	45,222,222.22
非流动负债合计		64,841,269.84	104,922,222.22
负债合计		2,961,307,627.51	2,922,427,576.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		514,402,025.00	514,402,025.00
资本公积		507,013,325.32	514,200,131.53
减：库存股			
专项储备		63,573.35	1,250,365.79
盈余公积		54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润		-155,708,543.39	-205,839,256.45
所有者权益（或股东权益）合计		920,411,290.28	878,654,175.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,881,718,917.79	3,801,081,752.44

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

**合并利润表**  
2011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		3,167,028,329.44	3,127,612,777.59
其中：营业收入		3,167,028,329.44	3,127,612,777.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,365,228,065.15	3,424,393,142.63
其中：营业成本		3,094,299,673.13	3,087,964,266.47
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		3,882,239.28	2,722,388.97
销售费用		22,069,017.53	29,875,439.49
管理费用		130,114,663.21	190,323,394.22
财务费用		71,544,404.05	83,199,482.45
资产减值损失		43,318,067.95	30,308,171.03
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）		180,256,471.35	318,527.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,943,264.36	-296,461,837.46
加：营业外收入		96,525,953.52	28,290,567.01
减：营业外支出		71,146,682.81	706,864.22
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,436,006.35	-268,878,134.67
减：所得税费用		-8,692,230.65	-7,182,913.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,128,237.00	-261,695,220.93
归属于母公司所有者的净利润		34,617,682.83	-224,565,995.29
少数股东损益		-18,489,445.83	-37,129,225.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	-0.44
（二）稀释每股收益		0.07	-0.44
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		16,128,237.00	-261,695,220.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,617,682.83	-224,565,995.29
归属于少数股东的综合收益总额		-18,489,445.83	-37,129,225.64

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

**母公司利润表**  
2011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		2,612,176,349.45	2,651,223,876.90
减：营业成本		2,544,508,834.92	2,571,190,674.34
营业税金及附加		678,813.76	2,276,239.47
销售费用		20,746,705.88	25,697,351.21
管理费用		113,983,449.87	166,958,442.44
财务费用		54,257,993.99	75,399,974.44
资产减值损失		46,344,951.28	28,440,644.75
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）		180,931,471.35	993,527.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,587,071.10	-217,745,922.17
加：营业外收入		96,525,553.52	27,828,567.01
减：营业外支出		71,037,572.94	603,371.28
其中：非流动资产处置损失		62,193.85	44,200.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,075,051.68	-190,520,726.44
减：所得税费用		-12,055,661.38	-7,042,993.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,130,713.06	-183,477,733.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		50,130,713.06	-183,477,733.35

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

**合并现金流量表**  
2011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		2,798,859,683.05	3,002,697,623.38
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			16,100.00
收到其他与经营活动有关的现金		439,800,743.17	130,463,459.90
经营活动现金流入小计		3,238,660,426.22	3,133,177,183.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,698,287,769.77	2,698,137,098.91
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		205,018,208.46	213,621,586.91
支付的各项税费		22,869,906.16	20,644,276.24
支付其他与经营活动有关的现金		124,727,577.56	64,366,844.39
经营活动现金流出小计		3,050,903,461.95	2,996,769,806.45
经营活动产生的现金流量净额		187,756,964.27	136,407,376.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,072.00	485,063.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			4,500,000.00
投资活动现金流入小计		200,235,072.00	4,985,063.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,803,343.54	77,619,698.63
投资支付的现金		46,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,803,343.54	77,619,698.63
投资活动产生的现金流量净额		106,431,728.46	-72,634,635.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		453,200,000.00	788,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		142,905,534.71	56,038,520.00
筹资活动现金流入小计		596,105,534.71	844,738,520.00
偿还债务支付的现金		589,089,734.10	846,034,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,368,410.07	49,311,226.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		141,556,643.78	28,000,000.00
筹资活动现金流出小计		796,014,787.95	923,345,226.59
筹资活动产生的现金流量净额		-199,909,253.24	-78,606,706.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		94,279,439.49	-14,833,964.82
加：期初现金及现金等价物余额		40,747,398.01	55,581,362.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		135,026,837.50	40,747,398.01

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

母公司现金流量表

2011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		2,245,343,173.08	2,270,917,139.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		403,236,724.95	139,905,552.99
经营活动现金流入小计		2,648,579,898.03	2,410,822,692.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,131,662,957.87	1,967,366,585.54
支付给职工以及为职工支付的现金		191,094,395.29	199,706,669.39
支付的各项税费		19,408,284.06	18,746,774.67
支付其他与经营活动有关的现金		121,854,212.77	80,340,827.62
经营活动现金流出小计		2,464,019,849.99	2,266,160,857.22
经营活动产生的现金流量净额		184,560,048.04	144,661,835.17
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,072.00	466,263.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			4,500,000.00
投资活动现金流入小计		200,235,072.00	4,966,263.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,113,641.40	70,377,774.32
投资支付的现金		46,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,113,641.40	70,377,774.32

出小计			
投资活动产生的现金流量净额		110,121,430.60	-65,411,510.75
<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	-183,477,733.35	443,200,000.00	788,700,000.00
发行债券收到的现金	28,171,972.35		
收到其他与筹资活动有关的现金	95,424,004.18	142,905,534.71	50,949,520.00
筹资活动现金流入小计	4,702,657.44	586,105,534.71	839,649,520.00
偿还债务支付的现金	8,327,755.29	579,005,734.10	844,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-542,428.49	71,291,115.98	44,741,090.38
支付其他与筹资活动有关的现金		141,556,643.78	23,000,000.00
筹资活动现金流出小计		791,853,493.86	912,641,090.38
筹资活动产生的现金流量净额	50,194,147.80	-205,747,959.15	-72,991,570.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-993,527.58		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-7,042,993.09	88,933,519.49	6,258,754.04
加：期初现金及现金等价物余额		37,268,055.08	31,009,301.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-21,293,911.52	126,201,574.57	37,268,055.08

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

合并所有者权益变动表  
2011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	514,402,025.00	537,045,251.68		1,250,365.79	54,640,910.00		-249,962,713.64		70,375,294.83	927,751,133.66
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	514,402,025.00	537,045,251.68		1,250,365.79	54,640,910.00		-249,962,713.64		70,375,294.83	927,751,133.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-31,198,388.41		-1,186,792.44			36,038,076.29		-18,799,145.83	-15,146,250.39
(一)净利润							34,617,682.83		-18,489,445.83	16,128,237.00
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,617,682.83		-18,489,445.83	16,128,237.00
(三)所有者投入和减少资本		-31,198,388.41					1,440,867.98			-29,777,994.95
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		-31,198,388.41					1,440,867.98			-29,777,994.95
(四) 利润分配									-309,700.00	-309,700.00
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									-309,700.00	-309,700.00
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				-1,186,792.44						-1,186,792.44
1. 本期提取				6,290,017.16						6,290,017.16
2. 本期使用				7,476,809.60						7,476,809.60
(七) 其他							1,420,393.46			-29,777,994.95
四、本期期末余额	514,402,025.00	505,846,863.27		63,573.35	54,640,910.00		-213,924,637.35		51,576,149.00	912,604,883.27

单位:元 币种:人民币

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	514,402,025.00	516,127,033.05		484,137.22	54,640,910.00		-25,396,718.35		107,972,066.79	1,168,229,453.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		20,938,693.15					-20,474.52			20,918,218.63
二、本年初余额	514,402,025.00	537,065,726.20		484,137.22	54,640,910.00		-25,417,192.87		107,972,066.79	1,189,147,672.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				766,228.57			-224,565,995.29		-37,596,771.96	-240,478,320.05
（一）净利润							-224,565,995.29		-37,129,225.64	-261,695,220.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-224,565,995.29		-37,129,225.64	-261,695,220.93
（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									-309,700.00	-309,700.00
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									-309,700.00	-309,700.00
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			766,228.57					-157,846.32	608,382.25
1. 本期提取			7,665,251.86					1,618,841.69	9,284,093.55
2. 本期使用			6,899,023.29					1,776,688.01	8,675,711.3
（七）其他									
四、本期期末余额	514,402,025.00	537,045,251.68	1,250,365.79	54,640,910.00			-249,962,713.64	70,375,294.83	927,751,133.66

法定代表人：邢亚东 主管会计工作负责人：赵敏 会计机构负责人：王建保

母公司所有者权益变动表

2011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	514,402,025.00	514,200,131.53		1,250,365.79	54,640,910.00		-205,839,256.45	878,654,175.87
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	514,402,025.00	514,200,131.53		1,250,365.79	54,640,910.00		-205,839,256.45	878,654,175.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-7,186,806.21		-1,186,792.44			50,130,713.06	41,757,114.41
(一)净利润							50,130,713.06	50,130,713.06
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,130,713.06	50,130,713.06
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(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				-1,186,792.44				-1,186,792.44
1.本期提取				6,290,017.16				6,290,017.16
2.本期使用				7,476,809.60				7,476,809.60
(七)其他		-7,186,806.21						-7,186,806.21
四、本期期末余额	514,402,025.00	507,013,325.32		63,573.35	54,640,910.00		-155,708,543.39	920,411,290.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	514,402,025.00	514,200,131.53		291,213.94	54,640,910.00		-22,361,523.1	1,061,172,757.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	514,402,025.00	514,200,131.53		291,213.94	54,640,910.00		-22,361,523.1	1,061,172,757.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				959,151.85			-183,477,733.35	-182,518,581.50
(一)净利润							-183,477,733.35	-183,477,733.35
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-183,477,733.35	-183,477,733.35
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(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				959,151.85				959,151.85
1.本期提取				5,686,667.57				5,686,667.57
2.本期使用				4,727,515.72				4,727,515.72
(七)其他								
四、本期末余额	514,402,025.00	514,200,131.53		1,250,365.79	54,640,910.00		-205,839,256.45	878,654,175.87

法定代表人:邢亚东

主管会计工作负责人:赵敏

会计机构负责人:王建保



# 财务报表附注

【2011年】度

编制单位：太原化工股份有限公司 错误！未找到引用源。

金额单位：人民币元

## 一、公司的基本情况

太原化工股份有限公司（以下简称“本公司”）系经山西省人民政府晋政函（1999）11号文批准，由太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）作为主要发起人，联合山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、太原美能佳化工有限公司、山西省太原市中都物资贸易有限公司以发起方式设立的股份有限公司，于1999年2月26日在山西省工商行政管理局注册登记，领取14000010071982号企业法人营业执照，股本为人民币25,390.60万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）第129号文核准，本公司于2000年9月25日公开发行10500万股人民币普通股，每股面值1元，每股发行价5.50元，并于11月9日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600281，发行后本公司股本额为35,890.60万元。

2006年度，本公司进行了股权分置改革，并以资本公积转增了股本，转增后公司注册资本变更为46,657.78万元。

2007年6月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为48,990.67万元。

2008年5月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为51,440.20万元。

公司注册地址：太原市学府西街高科技园区长治路工西三条2号。

公司法定代表人：邢亚东。

公司经营范围：研制、开发、生产、销售化工产品及其原料，化肥，焦炭，煤气，生物化工产品，精细化工产品；贵金属加工（除金银）；机械制造；工业用水生产；服装加工；信息咨询；化工产品来料加工；货物运输等。

本公司的母公司为太化集团，太化集团实际控制人为阳泉煤业（集团）有限责任公司。

根据山西省人民政府2010年11月24日第72次常务会议精神和山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资改革函（2010）531号文件，本公司的母公司太化集团被阳泉煤业（集团）有限责任公司（以下简称“阳煤集团”）托管，阳煤集团托管太化集团后，对太化集团进行全权管理，负责企业人财物

供销等全面管理，阳煤集团通过委托管理的方式获得对本公司的控制权。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

## 1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

#### （1）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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资

产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### （3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按

摊余成本计量。

#### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业可在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业可在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

#### （十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额 500 万元以上的应收账款，单项金额 100 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对单项金额虽不重大，但客户信用状况恶化的应收款项单独计提坏账准备，计提坏账准备的方法是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。

### 3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司以应收款项的账龄作为风险特征划分组合，按组合采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	15	15
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	40	40
5 年以上	50	50

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

- ①原材料采用计划成本核算，按月分摊材料成本差异；
- ②库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价；
- ③完工产品与期末在产品，根据不同产品生产工艺的特点分别采用约当产量法或定额成本法计算产品生产成本；
- ④低值易耗品采用实际成本核算，领用时一次摊销；
- ⑤包装物按计划价格核算，领用时一次摊销，并相应结转成本差异；

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司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。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25--40	5	2.375--3.800
机器设备	14--18	5	5.278--6.786
运输工具	12	5	7.917
其他设备	3--13	5	7.308--31.667

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在建工程包括建筑支出、机器设备的购置成本及其他直接费用，以及建设期间符合资本化条件的借款费用与汇兑损益，在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十五） 借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。为购建或者生产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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

### （十六） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，为土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地	50 年	

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的

资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：铂网费、触煤费，其摊销方法如下：

铂网费：按产量法进行摊销，具体为：稀硝酸产量×系数(0.115)×单价（240 元）。

触煤费：按直线法摊销，摊销年限为 3 年。

### （十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （十九）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

### 4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用实际测定的完工进度确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### （二十）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额

(人民币 1 元) 计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## **(二十三) 经营租赁、融资租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十五）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、 税项

### 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
----	---------	-------	----

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%或 3%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	17%	
	销售煤气、水、汽、硝酸磷复混肥	13%	
城市建设维护税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
价格调控基金	应交流转税额	1.5%	
河道管理费	应交流转税额	1%	

根据财政部，国家税务总局财税（2001）113 号、山西省财政厅、山西省国家税务局晋财法（2001）51 号文和太原市国家税务局征收二分局并国税征二局综发（2001）56 号文批复，对硝酸磷复混肥产品 2001 年 8 月 1 日起免征增值税。

## 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
太原宝源化工有限公司（子公司）	25%	
山西名源化工有限公司（子公司）	25%	
山西太恒达化工股份有限公司（子公司）	25%	
太原化学工业集团工程建设有限公司（子公司）	25%	
太原华贵金属有限公司（子公司）	15%	

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局晋科工发[2011]109 号文件，本公司子公司太原华贵金属有限公司被认定为高新技术企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日所得税执行 15% 的优惠税率。

## 3. 房产税

自用房产的房产税，1980 年以前购入的按照房产原值的 70%为纳税基准，1980 年后购入的按照房产原值的 80%为纳税基准，税率为 1.2%；出租的房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、 企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
太原宝源化工有限公司	控股	太原市	工业	6,000.00	刘会敏	粗苯加工
山西名源化工有限公司	控股	太原市	工业	8,000.00	刘会敏	化工
山西太恒达化工股份有限公司	控股	太原市	工业	10,000.00	郑建宏	甲醇
太原华贵金属有限公司	控股	太原市	工业	984.70	岳春英	催化网的开发等
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
太原宝源化工有限公司	55.00	55.00	3,300.00		是	
山西名源化工有限公司	51.00	51.00	4,080.00		是	
山西太恒达化工股份有限公司	45.00	45.00	4,535.88		是	
太原华贵金属有限公司	68.55	68.55	675.00		是	
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
太原宝源化工有限公司	有限公司	77013209-3	-40,962,921.48			

山西名源化工有限公司	有限公司	66445605-1	29,314,619.89		
山西太恒达化工股份有限公司	有限公司	66043089-0	50,972,793.26		
太原华贵金属有限公司	有限公司	11014753-X	12,251,657.33		

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
太原化学工业集团工程建设有限公司	全资	太原市	建筑安装业	2,000.00	邢建宁	石油、化工管道安装;民用建筑等
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
太原化学工业集团工程建设有限公司	100.00	100.00	2,000.00		是	
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
太原化学工业集团工程建设有限公司	有限公司	71367740-9				

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
太原化学工业集团工程建设有限公司	股权受让	19,776,920.90	234,890.68
山西华旭化工有限公司	投资设立		

说明：(1) 山西华旭化工有限公司 2011 年 9 月 19 日由太原化工股份有限公司投资设立，本公司用货币资金、部分机器设备、部分房屋建筑物及部分土地使用权出资，为全资子公司。2011 年 9 月至 11 月纳入合并范围，于 12 月 6 日与太化集团签订股权转让协议，本公司将持有的山西华旭化工有限公司 100% 股权，转让给太化集团，股权转让价款为 34,092.17 万元，太化集团以现金 31,109.95 万元支付，余款 2,982.22 万元通过旗下的全资子公司太原化学工业集团工程建设公司 100% 股权支付。截止 2012 年 12 月 31 日本公司收到了全部股权转让价款，自 2011 年 12 月起，不再将其纳入合并范围。

(2) 太原化学工业集团工程建设有限公司（以下简称“太化工程公司”）是 1999 年 9 月由太化集团以及邢建宁等 4 个自然人股东共同投资设立的有限责任公司，原名太原化学工业集团建设有限公司，注册资本 625 万元。2008 年 1 月，太化集团进行资源整合，将其下属原太原化工厂的建筑安装分公司、防腐分公司，以及原太原化肥厂下属的检修分公司、防腐分公司与本公司进行合并，增加注册资本 1,375 万元，同时回购了自然人股权，将太化工程公司更名为太原化学工业集团工程建设有限公司。太化工程公司取得山西省工商行政管理局颁发的 140000100075326 号营业执照；注册资本 2,000 万元；注册地址：太原市义井东街 54 号，法定代表人：邢建宁；主要经营范围包括：石油、化工设备管道安装；民用建筑及线路、管道安装；防腐保温工程；钢结构工程；智能化安装工程等。

2011 年 12 月 6 日，根据太化集团与本公司签订的《股权转让协议》，为有效整合盘活资产，合理配置资源，实现转型发展，本公司将全资子公司山西华旭化工有限公司 100% 股权（评估价值 34,092.17 万元，账面价值 34,113.37 万元）转给太化集团，太化集团以太化工程公司净资产（账面价值 2,263.54 万元，评估价值 2,982.22 万元）作价 2,982.22 万元，用于支付其购买本公司全资子公司山西华旭化工有限公司股权款，差额部分太化集团用现金支付，因而本公司获得太化工程公司 100% 的股权，由于属于同一控制下的合并，故将其纳入合并范围。

## 2. 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
山西华旭化工有限公司	股权转让	341,133,727.97	-765,163.03

## (三) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方	合并当期年初至合并日的营业收入	合并当期年初至合并日的净利润	合并当期年初至合并日经营活动产生的现金流量净额
太原化学工业集团工程建设有限公司	101,329,795.94	1,677,222.22	1,447,057.08

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
-----	--------	--------

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	799,475.59	206,778.47
银行存款	134,227,361.91	40,540,619.54
其他货币资金	293,338,056.12	379,483,950.23
合 计	428,364,893.62	420,231,348.24

其他货币资金为保证金存款，因此属受限资产，编制现金流量表时未将其列为现金。

## (二) 应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	43,444,277.00	28,848,644.00
商业承兑汇票		
合 计	43,444,277.00	28,848,644.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
杭州杭宁金属材料有限公司	2011.10.26	2012.4.26	20,000,000.00	
太原市美宏佳化工有限公司	2011.8.3	2012.2.3	10,000,000.00	
天津服装进出口股份有限公司	2011.7.12	2012.1.12	10,000,000.00	
阳煤丰喜物资供应分公司	2011.10.28	2012.4.28	5,000,000.00	
江阴天星保温材料有限公司	2011.9.6	2012.3.6	1,000,000.00	
合 计			46,000,000.00	

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	517,908,730.02	96.64	78,884,931.35	15.23	439,023,798.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,013,365.76	3.36	17,187,761.46	95.42	825,604.30
合计	535,922,095.78	100.00	96,072,692.81		439,849,402.97
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	375,480,242.25	94.54	69,346,495.43	18.47	306,133,746.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,677,350.57	5.46	20,828,601.23	96.08	848,749.34
合计	397,157,592.82	100.00	90,175,096.66		306,982,496.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	324,609,874.86	62.68	9,738,296.25	314,871,578.61
1—2 年	30,413,689.30	5.87	1,520,684.47	28,893,004.83
2—3 年	26,976,198.32	5.21	4,046,429.75	22,929,768.57

3-4 年	12,173,415.53	2.35	3,652,024.66	8,521,390.87
4-5 年	19,402,798.04	3.75	7,761,119.22	11,641,678.82
5 年以上	104,332,753.97	20.14	52,166,377.00	52,166,376.97
合 计	517,908,730.02	100.00	78,884,931.35	439,023,798.67
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	193,754,339.03	51.60	5,812,630.15	187,941,708.88
1-2 年	33,986,335.28	9.05	1,699,316.77	32,287,018.51
2-3 年	22,178,187.13	5.91	3,326,728.07	18,851,459.06
3-4 年	19,585,237.36	5.21	5,875,571.21	13,709,666.15
4-5 年	3,558,224.91	0.95	1,423,289.96	2,134,934.95
5 年以上	102,417,918.54	27.28	51,208,959.27	51,208,959.27
合 计	375,480,242.25	100.00	69,346,495.43	306,133,746.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
山东海洋农药厂	896,845.79	896,845.79	100.00	预计无法收回
西宁星火化工厂	2,073,394.40	2,073,394.40	100.00	预计无法收回
忻州玻璃瓶厂	4,813,348.84	4,813,348.84	100.00	预计无法收回
徐州溶剂厂	3,667,239.18	3,667,239.18	100.00	预计无法收回
常宁银河化工有限公司	1,611,646.85	1,611,646.85	100.00	预计无法收回
太原洗涤剂厂	822,869.23	822,869.23	100.00	预计无法收回
太原磷肥厂	964,019.57	771,215.65	80.00	收回可能性较小
太原制药厂	3,164,001.90	2,531,201.52	80.00	收回可能性较小

合 计	18,013,365.76	17,187,761.46		
-----	---------------	---------------	--	--

(2) 以前年度以个别认定大比例计提坏账准备，于本期收回或转回的应收账款：无。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况详见本附注六、关联方关系及其交易之（三）。

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	57,905,773.13	1 年以内	10.80
第二名	非关联方	26,269,015.76	1 年以内	4.90
第三名	非关联方	22,912,830.92	1 年以内	4.28
第四名	非关联方	18,980,435.21	0-2 年	3.54
第五名	非关联方	18,130,261.58	1 年以内	3.38
合 计		144,198,316.60		26.90

#### （四） 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,225,000.00	1.82	4,180,000.00	80.00	1,045,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	281,638,863.67	97.87	54,961,607.25	19.51	226,677,256.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	902,310.89	0.31	721,848.71	80.00	180,462.18
合 计	287,766,174.56	100.00	59,863,455.96		227,902,718.60

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,225,000.00	2.99	4,180,000.00	80.00	1,045,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	168,436,612.57	96.49	45,344,257.83	26.92	123,092,354.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	902,310.89	0.52	721,848.71	80.00	180,462.18
合计	174,563,923.46	100.00	50,246,106.54		124,317,816.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	127,894,179.88	45.41	3,836,825.38	124,057,354.50
1—2 年	23,694,734.24	8.41	1,184,736.71	22,509,997.53
2—3 年	17,821,510.37	6.33	2,673,226.56	15,148,283.81
3—4 年	31,008,825.68	11.01	9,302,647.70	21,706,177.98
4—5 年	26,456,358.79	9.39	10,582,543.52	15,873,815.27
5 年以上	54,763,254.71	19.45	27,381,627.38	27,381,627.33
合计	281,638,863.67	100.00	54,961,607.25	226,677,256.42

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	25,861,941.82	15.35	775,858.24	25,086,083.58
1—2 年	18,657,842.90	11.08	932,892.13	17,724,950.77
2—3 年	31,134,939.23	18.48	4,670,240.89	26,464,698.34
3—4 年	32,287,850.78	19.17	9,686,355.24	22,601,495.54
4—5 年	9,681,075.96	5.75	3,872,430.38	5,808,645.58

5 年以上	50,812,961.88	30.17	25,406,480.95	25,406,480.93
合 计	168,436,612.57	100.00	45,344,257.83	123,092,354.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
太原磷肥厂	902,310.89	721,848.71	80.00	预计收回的可能性较小
太化集团石油化学厂	5,225,000.00	4,180,000.00	80.00	预计收回的可能性较小
合 计	6,127,310.89	4,901,848.71		

(2) 以前年度以个别认定大比例计提坏账准备，于本期收回或转回的其他应收款：无。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况详见本附注六、关联方关系及其交易之（三）。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	往来款		41,150,839.64	1 年以内	14.30
第二名	往来款	同一实际控制人	38,430,803.01	1 年以内	13.35
第三名	往来款	同一母公司	19,130,113.80	2-4 年	6.65
第四名		客户	3,406,744.70	0-2 年、3-4 年	1.18
第五名	往来款		3,000,000.00	2-3 年	1.04
合 计			105,118,501.15		36.52

### (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	188,190,737.69	48.35	241,377,118.06	50.92
1-2 年	64,343,408.61	16.53	68,451,593.40	14.44
2-3 年	50,593,105.87	13.00	76,592,916.00	16.16
3 年以上	86,067,497.53	22.12	87,631,967.24	18.48
合 计	389,194,749.70	100.00	474,053,594.70	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
第一名	供应商	34,940,004.53	8.98	1 年以内	合同尚未履行完毕
第二名	供应商	33,152,096.99	8.52	1-5 年	合同尚未履行完毕
第三名	供应商	28,000,000.00	7.19	2-3 年、4-5 年	合同尚未履行完毕
第四名	供应商	20,737,600.00	5.33	1 年以内	合同尚未履行完毕
第五名	供应商	18,493,079.63	4.75	2-4 年	合同尚未履行完毕
合 计		135,322,781.15	34.77		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
太原市华功科贸有限公司	33,152,096.99	1-5 年	合同未履行完毕
太原元宜洋工贸有限公司	28,000,000.00	2-3 年、4-5 年	合同未履行完毕
太原东方金属硅厂	18,493,079.63	2-4 年	合同未履行完毕
合 计	79,645,176.62		

(4) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况详见本附注六、关联方关系及其交易之 (三)。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	215,230,912.97	800,879.37	214,430,033.60	152,299,358.43	4,890,617.27	147,408,741.16
在产品	119,290,100.05	263,122.35	119,026,977.70	126,896,463.41	263,122.35	126,633,341.06
周转材料	2,829,331.80	215,548.00	2,613,783.80	913,543.80	215,548.00	697,995.80
库存商品	191,785,746.68	33,675,253.97	158,110,492.71	202,847,364.45	5,872,131.58	196,975,232.87
合 计	529,136,091.50	34,954,803.69	494,181,287.81	482,956,730.09	11,241,419.20	471,715,310.89

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况:

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,890,617.27			4,089,737.90	800,879.37
在产品	263,122.35				263,122.35
周转材料	215,548.00				215,548.00
库存商品	5,872,131.58	27,803,122.39			33,675,253.97
合 计	11,241,419.20	27,803,122.39		4,089,737.90	34,954,803.69

(3) 存货跌价准备计提依据与转销情况:

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因	本年转销金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本高于可变现净值	材料已销售	1.97
在产品	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值		

周转材料	成本高于可变现净值		
------	-----------	--	--

(七) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
山西丰海纳米科技有限公司	成本法	9,536,661.77	9,536,661.77		9,536,661.77
山西焦炭集团国际贸易公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山西焦炭集团国内贸易公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山西焦炭国际交易中心股份有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
合计		12,036,661.77	11,036,661.77	1,000,000.00	12,036,661.77
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
山西丰海纳米科技有限公司	15.6	15.6			
山西焦炭集团国际贸易公司	1.67	1.67			
山西焦炭集团国内贸易公司	3.33	3.33			
山西焦炭国际交易中心股份有限公司	0.94	0.94			
合计					

(八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	2,241,054,287.47	191,541,562.77	109,403,088.72	2,323,192,761.52
1、房屋建筑物	526,085,998.80	13,136,556.89	57,356,910.29	481,865,645.40
2、机器设备	1,645,009,213.14	176,057,166.59	49,428,748.21	1,771,637,631.52
3、运输工具	56,703,090.70	1,373,799.24	2,617,430.22	55,459,459.72

4、其他	13,255,984.83	974,040.05			14,230,024.88
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	985,092,144.32		98,791,777.46	69,947,659.86	1,013,936,261.92
1、房屋建筑物	223,882,763.81		12,037,593.50	44,096,764.81	191,823,592.50
2、机器设备	716,267,408.30		83,929,534.78	24,777,691.91	775,419,251.17
3、运输工具	36,262,284.62		2,245,459.65	1,073,203.14	37,434,541.13
4、其他	8,679,687.59		579,189.53		9,258,877.12
三、固定资产净值合计	1,255,962,143.15				1,309,256,499.60
1、房屋建筑物	302,203,234.99				290,042,052.90
2、机器设备	928,741,804.84				996,218,380.35
3、运输工具	20,440,806.08				18,024,918.59
4、其他	4,576,297.24				4,971,147.76
四、固定资产减值准备 累计金额合计	8,027,512.12			1,000,880.00	7,026,632.12
1、房屋建筑物	1,300,491.52				1,300,491.52
2、机器设备	6,367,383.60			1,000,880.00	5,366,503.60
3、运输工具	343,422.00				343,422.00
4、其他	16,215.00				16,215.00
五、固定资产账面价值 合计	1,247,934,631.03				1,302,229,867.48
1、房屋建筑物	300,902,743.47				288,741,561.38
2、机器设备	922,374,421.24				990,851,876.75
3、运输工具	20,097,384.08				17,681,496.59
4、其他	4,560,082.24				4,954,932.76

(2) 本年计提的折旧额为 98,791,777.46 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产的原价为 183,302,037.87 元。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
在建工程	617,341,430.18		617,341,430.18	662,845,439.16	4,651,013.78	658,194,425.38
合计	617,341,430.18		617,341,430.18	662,845,439.16	4,651,013.78	658,194,425.38

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息 资本化	金额	其中: 利息 资本化
硝酸改性	6,396.80	自筹	63,012,747.63			
水变压吸附改造工程	4,497.58	自筹	41,930,886.25		200,000.00	
造气粉煤气化改造	5,042.61	自筹、贷款	50,125,774.29	1,165,500.00	1,635,965.01	807,000.01
纳米碳酸钙	4,416.00	募集	41,941,151.78		274,708.87	
环己酮扩建	4,935.00	募集	37,322,960.28	450,000.00	335,536.43	
PVC 扩建工程	25,085.00	自筹	57,892,378.63	202,276.88	4,774,546.40	
粗苯加氢二期	20,418.00	自筹	180,410,913.79		9,051,690.49	
六万吨甲醇合成工程	7,855.85	自筹	67,787,661.26		4,138,236.82	
锅炉改造	2,349.63	自筹	15,185,057.60		2,069,180.60	
型煤改造	1,875.96	自筹	13,682,198.25		661,894.27	
合计	82,872.43		569,291,729.76	1,817,776.88	23,141,758.89	807,000.01

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度 (%)	工程投入 占预算比 例 (%)
	金额	其中: 本 年转固	金额	其中: 利息 资本化		

硝铵改性			63,012,747.63		99.00	99.00
水变压吸附改造工程	100,000.00		42,030,886.25		93.45	93.45
造气粉煤气化改造			51,761,739.30	1,972,500.01	99.00	99.00
纳米碳酸钙	42,215,860.65					
环己酮扩建			37,658,496.71	450,000.00	76.31	76.31
PVC 扩建工程			62,666,925.03	202,276.88	24.98	24.98
粗苯加氢二期	1,376,164.15		188,086,440.13		92.12	92.12
六万吨甲醇合成工程	1,433,052.95		70,492,845.13		89.73	89.73
锅炉改造	1,289,830.47		15,964,407.73		67.94	67.94
型煤改造	80,000.00		14,264,092.52		76.04	76.04
合计	46,494,908.22		545,938,580.43	2,624,776.89		

(3) 在建工程减值准备计提情况:

项 目	计提原因	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
				转回	转销	
纳米碳酸钙	工程停建	4,651,013.78			4,651,013.78	
合 计		4,651,013.78			4,651,013.78	

注：本公司已将纳米碳酸钙项目成套设备转让给山西丰海纳米科技有限公司。

(十) 工程物资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工程用材料	3,145,096.63	147,369,537.55	148,329,967.24	2,184,666.94
尚未安装的设备		6,076,631.51	5,459,316.22	617,315.29
为生产准备的工器具				
合 计	3,145,096.63	153,446,169.06	153,789,283.46	2,801,982.23

(十一) 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	202,214,272.60		88,196,400.00	114,017,872.60
1、土地使用权	202,214,272.60		88,196,400.00	114,017,872.60
二、无形资产累计摊销额合计	20,378,182.26	4,531,734.18	9,913,500.00	14,996,416.44
1、土地使用权	20,378,182.26	4,531,734.18	9,913,500.00	14,996,416.44
三、无形资产账面净值合计	181,836,090.34			99,021,456.16
1、土地使用权	181,836,090.34			99,021,456.16
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	181,836,090.34			99,021,456.16
1、土地使用权	181,836,090.34			99,021,456.16

(2) 本年摊销额为 4,531,734.18 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
铂网	4,472,523.69	3,924,452.14		8,396,975.83	
触煤	162,470.64	104,915.89	22,696.00		244,690.53
合计	4,634,994.33	4,029,368.03	22,696.00	8,396,975.83	244,690.53

注：铂网本年其他减少的原因是本年停产，在年末一次结转，无余额。

(十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,664,927.38	47,449,441.04	161,004,162.10	39,240,697.68
可抵扣亏损				
合计	193,664,927.38	47,449,441.04	161,004,162.10	39,240,697.68

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	4,252,657.19	3,336,986.20
可抵扣亏损	308,978,421.04	308,978,421.04
合 计	313,231,078.23	312,315,407.24

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

发生亏损年份	可抵扣亏损额	可抵扣的最后年份	备注
2009 年	197,621,864.10	2014 年	2009 年度可抵扣亏损
2010 年	111,356,556.94	2015 年	2010 年度可抵扣亏损
合计	308,978,421.04		

(十四) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	140,421,203.20	15,514,945.56			155,936,148.76
存货跌价准备	11,241,419.20	27,803,122.39		4,089,737.90	34,954,803.69
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	8,027,512.12			1,000,880.00	7,026,632.12
在建工程减值准备	4,651,013.78			4,651,013.78	
其他					
合 计	164,341,148.30	43,318,067.95		9,741,631.68	197,917,584.57

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的原因

一、用于担保的资产					
1、精煤、焦炭	30,000,000.00			30,000,000.00	质押贷款
2、股权	30,000,000.00		30,000,000.00		
3、定期存单	1,000,000.00		1,000,000.00		
4、固定资产	26,001,186.33			26,001,186.33	贷款抵押

(十六) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款*	30,000,000.00	60,900,000.00	
抵押借款			
保证借款**	442,260,000.00	547,800,000.00	
信用借款		50,084,000.00	
合计	472,260,000.00	658,784,000.00	

\*质押借款年初余额 60,900,000.00 元，其中 30,000,000.00 元以太化集团 2,540 万股权出质，900,000.00 元以本公司 100 万元定期存单出质，30,000,000.00 元以本公司焦化分公司库存精煤 2 万吨和焦炭 3 万吨出质，在本期均已归还；年末账面余额 30,000,000.00 元以本公司焦化分公司库存精煤 2.2 万吨和焦炭 2.1 万吨出质。

\*\*保证借款年初余额 547,800,000.00 元，本期均已归还；保证借款年末余额 442,260,000.00 元，其中山西美锦能源集团有限公司担保 33,900,000.00 元；太原煤气化股份有限公司担保 245,000,000.00 元；山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司和太化集团共同担保 136,800,000.00 元，山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司担保 26,560,000.00 元。

(2) 本公司无已经到期尚未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
----	--------	--------	----

银行承兑汇票	523,259,750.00	622,847,800.00	
商业承兑汇票			
合计	523,259,750.00	622,847,800.00	

下一会计期间将到期的金额 523,259,750.00 元。

**(十八) 应付账款**

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
揭阳市宝和金属工贸有限公司	11,331,031.66	货款	合同尚未履行完毕
山西奋泰生化有限公司	5,356,691.00	货款	合同尚未履行完毕
浙江美阳国际石化医药工程有限公司	4,760,000.00	设备款	合同尚未履行完毕
山西煤炭运销集团临汾蒲县有限公司	3,086,950.28	煤款	合同尚未履行完毕
洛阳海洋石油化工科技咨询有限公司	3,800,000.00	设备款	合同尚未履行完毕
合计	28,334,672.94		

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况详见本附注六、关联方关系及其交易之(三)。

**(十九) 预收款项**

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
济宁天力农资公司	5,412,997.00	货款	合同未执行完毕
云南云峰化学工业公司	4,685,356.92	货款	合同未执行完毕
山西燕柏贸易有限公司	4,612,062.82	货款	合同未执行完毕
山西隆仁物资有限公司	1,513,130.00	货款	合同未执行完毕
济南化肥厂	1,213,455.51	货款	合同未执行完毕
合计	17,437,002.25		

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况详见本附注六、关联方关系及其交易之(三)。

**(二十) 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,811,202.03	151,176,378.62	153,596,011.24	1,391,569.41
职工福利费		9,865,288.03	9,865,288.03	
社会保险费	40,642,889.49	67,743,580.38	60,446,895.27	47,939,574.60
其中: 医疗保险费	844,001.83	15,178,015.83	15,499,613.64	522,404.02
基本养老保险费	20,973,085.74	42,255,985.13	36,064,076.30	27,164,994.57
失业保险费	17,226,347.44	4,739,835.32	2,582,548.15	19,383,634.61
工伤保险费	22,062.00	3,835,241.56	3,833,035.56	24,268.00
生育保险费	1,574,466.48	1,346,233.14	2,079,352.22	841,347.40
大病保险费	2,926.00	388,269.40	388,269.40	2,926.00
住房公积金	18,340,470.30	9,495,081.14	6,774,788.58	21,060,762.86
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	8,182,486.70	2,012,638.01	3,204,261.34	6,990,863.37
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他		331,678.00	331,678.00	
合计	70,977,048.52	240,624,644.18	234,218,922.46	77,382,770.24

**(二十一) 应交税费**

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-38,989,395.24	-10,278,456.56
营业税	2,735,199.48	2,373,190.59
企业所得税	1,877,967.91	2,448,950.73
个人所得税	978,857.64	910,881.92

城市维护建设税	6,128,110.22	6,303,720.07
土地使用税	2,532,047.36	2,162,929.25
房产税	3,290,964.80	2,849,373.98
印花税	2,104,778.00	1,468,294.09
教育费附加	7,453,144.14	7,554,924.36
地方教育费附加	267,062.47	
价格调控基金	6,305,258.46	6,354,777.14
河道工程维护管理	3,504,765.45	3,358,766.08
合计	-1,811,239.31	25,507,351.65

(二十二) 应付股利

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
北京东方化肥厂	565,000.00	545,000.00	资金紧张
个人股东	468,620.00	450,220.00	资金紧张
合计	1,033,620.00	995,220.00	

(二十三) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况详见本附注六、关联方关系及其交易之(三)。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
太原化学工业集团有限公司	537,382,386.74	往来款
阳煤集团太原化工新材料有限公司	163,000,000.00	往来款
太原化学工业集团房地产开发有限公司	51,942,996.10	往来款

山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	50,000,000.00	往来款
山西华源电化有限公司	31,491,441.00	借款
阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司	30,000,000.00	往来款
合 计	863,816,823.84	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
太原化学工业集团房地产开发有限公司	51,942,996.10	往来款	资金紧张
太原化学工业集团有限公司	27,034,697.47	往来款	资金紧张
上海宝钢工程技术有限公司	22,990,298.00	往来款	资金紧张
太原市美宏佳化工有限公司	16,785,144.02	往来款	资金紧张
宁波市鄞州沪兴塑化有限公司	12,834,738.12	往来款	资金紧张
合 计	131,587,873.71		

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

保证借款由太原煤气化股份有限公司提供担保。

**B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款：**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率（%）	年末账面余额	年初账面余额
兴业银行太原支行	2009.6.19	2012.6.18	人民币	5.67	10,000,000.00	
合计					10,000,000.00	

**（二十五） 其他流动负债**

其他流动负债明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率（%）	年末账面余额	年初账面余额
中国建设银行股份有限公司太原新建路支行	2007.9.3	2010.9.2	人民币	7.0200	8,492,287.50	8,492,287.50
合计					8,492,287.50	8,492,287.50

其他流动负债为太原市财政局通过中国建设银行股份有限公司太原新建路支行对本公司的委托贷款，用于加氢法粗笨精制示范项目，以机器设备作抵押，本金 11,323,050.00 元。截止 2011 年 12 月 31 日已归还 2,830,762.50 元。

**（二十六） 长期借款**

（1）长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
保证借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

（2）金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率（%）	年末账面余额	年初账面余额
------	-------	-------	----	--------	--------	--------

兴业银行太原支行	2009.6.19	2012.6.18	人民币	5.67		30,000,000.00
合计						30,000,000.00

保证借款由太原煤气化股份有限公司提供担保。本期归还 20,000,000.00 元，余款转入一年内到期的非流动负债，见附注（二十四）。

**（二十七） 专项应付款**

专项应付款明细项目如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	备注（文号/未结算原因）
筛贮焦系统改造	7,000,000.00			7,000,000.00	见其他非流动负债注释①
12 万吨/年粗苯加氢精制技术改造	9,000,000.00			9,000,000.00	见其他非流动负债注释②
“粗苯加氢精制”技术改造项目焦炭技改资金	4,000,000.00			4,000,000.00	见其他非流动负债注释②
焦炉气制硫酸铵技改	7,000,000.00			7,000,000.00	见其他非流动负债注释④
原料气栲胶脱硫酸项目	1,500,000.00			1,500,000.00	
委托贷款	1,200,000.00			1,200,000.00	
合 计	29,700,000.00			29,700,000.00	

**（二十八） 其他非流动负债**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
筛贮焦系统改造贴息资金①	2,571,428.58	2,785,714.29
苯加氢精制技术改造项目焦炭技改贴息资金②	2,369,047.61	2,601,190.47
筛焦楼系统改造工程、工业污水零排放及环保应急系统工程③	5,928,571.43	6,428,571.43
焦炉气制硫酸铵技改④	3,000,000.00	3,000,000.00
污水三期改造⑤	1,535,714.28	1,689,285.71
导热油蒸氨粗苯改造⑥	3,805,952.38	4,134,523.81
湿法脱硫装置改造项目⑦	2,166,666.66	2,352,380.95
粗苯加氢污染减排综合改造工程⑧	2,600,000.00	2,300,000.00

热泵项目⑨	2,763,888.90	2,930,555.56
5 万吨己二酸项目⑩		2,000,000.00
12 万吨粗苯加氢项目□	3,000,000.00	3,000,000.00
环保节能专项资金□	8,000,000.00	14,300,000.00
合计	37,741,269.84	47,522,222.22

①筛贮焦系统改造项目焦炭技改资金原始金额 300 万元。根据山西省经济委员会晋经能源字【2007】492 号《关于下达太原化工股份有限公司筛贮焦系统改造项目焦炭技改资金使用计划的通知》，安排焦炭技改资金 1,000 万元，用于太原化工股份有限公司焦化分公司筛贮焦系统改造，其中安排贴息资金 300 万元，注入政府资本金 700 万元，在专项应付款列报。2010 年按照资产受益期分摊 214,285.71 元，年末摊余金额 2,571,428.58 元。

②粗苯加氢精制技术改造项目焦炭技改资金原始金额 325 万元。根据山西省经济委员会晋经能源字【2005】360 号与【2006】748《关于下达太原化工股份有限公司粗苯加氢精制技术改造项目焦炭技改资金计划的通知》，同意安排粗苯加氢精制改造项目焦炭技改资金，注入政府资本金 1,300 万，在专项应付款列报。按照资产受益期累计分摊 880,952.39 元，年末摊余金额 2,369,047.61 元。

③筛焦楼系统改造工程、工业污水零排放及环保应急系统工程原始金额 700 万元。根据太原市环境保护局、太原市财政局并环发【2007】161 号、并财城【2007】332 号《关于下达二〇〇七年第四批市环境保护专项资金计划的通知》，下拨市级环保专项资金 700 万元用于筛焦楼系统改造工程及工业污水零排放及环保应急系统工程，实现减排工业粉尘 150 吨及工业废水零排放。按照资产受益期累计分摊 1,071,428.57 元，年末摊余金额 5,928,571.43 元。

④焦炉气制硫酸铵技改项目焦炭技改资金原始金额 300 万元。根据山西省经济委员会晋经能源字【2008】433 号《关于下达太原化工股份有限公司焦化分公司焦炉气制硫酸铵技改项目焦炭技改资金计划的通知》，同意安排焦炉气制硫酸铵技改项目焦炭技改资金 1,000 万元，其中贴息 300 万元，注入政府资本金 700 万元，在专项应付款列示。

⑤污水处理三期改造工程原始金额 215 万元。根据太原市环保局、太原市财政局文件并环发【2003】139 号、并财城【2003】248 号《关于下达二〇〇三年第六批市环保补助资金计划的通知》及太原市环保局、太原市财政局文件并环发【2004】114 号、并财城【2004】99 号《关于下达二〇〇四年第一批市环境保护补助专项资金计划的通知》收到环保专项资金 215 万元用于太原化工股份有限公司焦化分公司污水处理三期改造工程。按照资产受益期累计分摊 614,285.72 元，年末摊余金额 1,535,714.28 元。

⑥焦化废水导热油蒸氨粗苯改造工程原始金额 460 万元。根据太原市环境保护局、太原市财政局并环发【2005】152 号、并财城【2005】209 号《关于下

达二〇〇五年第九批市环境保护专项资金计划的通知》，收到环保专项资金460万元用于太原化工股份有限公司焦化分公司焦化废水导热油蒸氨粗苯改造工程，达到减少废水排放20t/h，降低生化处理负荷。按相关资产受益期累计分摊794,047.62元，年末摊余金额3,805,952.38元。

⑦湿法脱硫装置改造项目原始金额260万元。根据太原市财政局、太原市环境保护局并财城【2005】154号、并环发【2005】122号《关于上报申请2005年省环境保护专项资金项目的报告》，同意安排湿法脱硫装置改造项目专项资金260万，用于增加1台脱硫塔、1台再生塔及配套系统改造。按照资产受益期累计分摊433,333.34元，年末摊余金额2,166,666.66元。

⑧粗笨加氢污染减排综合改造工程原始金额260万元。根据太原市环境保护局、太原市财政局并环发【2009】120号、并财城【2009】253号《关于下达二〇〇九年第二批市环境保护专项资金计划的通知》，下达市环境保护专项资金260万元,2009年收到230万元，本期收到30万元,用于粗笨加氢污染减排综合改造工程，用于增加尾气吸附装置，建设21t/h密闭式尾气焚烧器系统、建设事故池等。

⑨热泵项目原始金额300万元专项补助资金。根据省财政厅、省环保局晋财建【2008】434号《关于下达2008年度第三批省级环保项目专项补助资金的通知》，收到省级环保项目补助资金300万元，用于公司再生水热源替代燃煤锅炉治理污染。按照资产受益期累计分摊236,111.10元，年末摊余金额2,763,888.90元。

⑩5万吨己二酸专项项目工程建设补助资金原始金额200万元。根据山西省财政厅文件晋财建【2008】560号《关于下达2008年煤炭可持续发展基金基建支出预算（拨款）指标的通知》，收到省级专项项目工程建设补助资金200万元，用于公司年产5万吨己二酸项目工程的建设，本期全额转入营业外收入。

□12万吨粗笨加氢项目专项资金原始金额300万元。根据山西省发展和改革委员会文件晋发改工业发【2008】1054号和山西省财政厅晋财建【2008】332号文件规定，收到产12万吨粗笨加氢项目资金300万元，专项用于转型转产和重点接替产业项目建设。

□环保节能专项资金19,700万元，其中：

根据山西省财政厅、山西省经济委员会晋财建【2007】606号《关于下达节能专项资金的通知》，收到用于合成氨分公司气化节能改造及环境治理工程专项资金630万元，达到减排废气50000m<sup>3</sup>/h，减排SO<sub>2</sub>26.4T/a,减排烟尘30.4T/a，减排废水16m<sup>3</sup>/h，本期转入营业外收入；

根据太原市财政局、太原市环保局并财城【2007】340号《关于下达2007年第二批省级环保专项资金项目补助资金的通知》，下拨2007年省级环保补助资金用于建设微悬流塔、板澄清器及700立方米/秒污水处理装置专项资金350万元，达到减排COD1485吨、NH<sub>3</sub>-N1040吨、SS1127吨的绩效目标，本期转入营业外收入；

根据太原市财政局、太原市环保局并财城【2010】159号《关于下达2009年中央环境保护专项资金预算的通知》，下达太原市西山地区综合治理项目专项资金800万元，专项用于合成氨分公司造气渣山搬迁治理工程，2010收到专项资金450万元，本期收到350万元，渣山搬迁治理工程尚未结束。

(二十九) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
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. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	514,402,025.00	100.00						514,402,025.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	514,402,025.00	100.00						514,402,025.00	100.00

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
股份总数	514,402,025.00	100.00						514,402,025.00	100.00

### (三十) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	498,822,871.20		31,218,862.93	467,604,008.27
其他资本公积	20,938,693.15		31,218,862.93	-10,280,169.78
同一控制下合并调整额	38,242,855.00			38,242,855.00
合计	537,065,726.20		31,218,862.93	505,846,863.27

注: 本年收购母公司太化集团持有的太原化学工业集团工程建设公司 100% 股权, 截止收购日太原化学工业集团工程有限公司账面所有者权益为 22,635,393.79 元, 收购价格为 29,822,200.00 元, 两者的差额 7,186,606.21 元冲减了长期股权投资账面价值和资本公积, 在合并过程中产生差异 3,093,363.57 元冲减资本公积(太原化学工业集团工程建设公司执行会计政策与本公司不一致, 进行调整产生的差异)。合计冲减资本公积 10,280,169.78 元。

### (三十一) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,250,365.79	6,290,017.16	7,476,809.60	63,573.35
合计	1,250,365.79	6,290,017.16	7,476,809.60	63,573.35

### (三十二) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	54,640,910.00			54,640,910.00

其他			
合计	54,640,910.00		54,640,910.00

**(三十三) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-249,983,188.16	-25,396,718.35
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-249,983,188.16	-25,396,718.35
本年年初未分配利润	34,617,682.83	-224,565,995.29
加：本年归属于母公司所有者的净利润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	1,440,867.98	
其他	-249,983,188.16	-25,396,718.35
年末未分配利润	-213,924,637.35	-249,962,713.64

**(三十四) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	3,167,028,329.44	3,127,612,777.59
其中：主营业务收入	3,095,610,117.67	3,043,817,165.22
其他业务收入	71,418,211.77	83,795,612.37
营业成本	3,094,299,673.13	3,087,964,266.47
其中：主营业务成本	2,984,253,325.48	3,016,308,679.09

其他业务成本	110,046,347.65	71,655,587.38
--------	----------------	---------------

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	1,236,088,180.97	1,196,347,789.65	1,167,757,658.84	1,191,912,792.24
贵金属加工	199,488,724.55	151,453,673.11	246,975,094.14	237,777,396.10
炼焦业	1,536,159,093.84	1,497,790,682.91	1,598,920,554.08	1,565,387,212.42
建筑安装业	95,981,748.88	94,290,645.08	17,456,009.24	13,354,562.57
其他	27,892,369.43	44,370,534.73	12,707,848.92	7,876,715.76
合计	3,095,610,117.67	2,984,253,325.48	3,043,817,165.22	3,016,308,679.09

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铵系列	143,738,822.01	147,410,570.98	575,127,537.80	562,663,771.41
氯碱系列	184,697,258.52	123,280,148.62	132,685,686.46	117,281,991.88
粗苯精制系列	356,669,185.46	314,758,273.81	349,485,197.06	388,965,124.47
聚氯乙烯系列	550,982,914.98	610,898,796.24	459,944,434.58	511,967,028.95
焦炭及深加工	1,536,159,093.84	1,497,790,682.91	1,249,435,357.02	1,176,422,087.95
铂网	199,488,724.55	151,453,673.11	246,975,094.14	237,777,396.10
施工收入	95,981,748.88	94,290,645.08	17,456,009.24	13,354,562.57
其他	27,892,369.43	44,370,534.73	12,707,848.92	7,876,715.76
合计	3,095,610,117.67	2,984,253,325.48	3,043,817,165.22	3,016,308,679.09

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	3,095,610,117.67	2,984,253,325.48	3,043,817,165.22	3,016,308,679.09
国外收入				
合计	3,095,610,117.67	2,984,253,325.48	3,043,817,165.22	3,016,308,679.09

(5) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	355,843,978.70	11.24
第二名	334,948,322.86	10.58
第三名	197,520,375.70	6.24
第四名	181,952,720.00	5.75
第五名	139,029,625.78	4.39
合计	1,209,295,023.04	38.20

(三十五) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	3,202,914.06	1,607,157.01	见附注三、1
城建税	397,386.43	624,808.60	见附注三、1
教育费附加	170,308.48	490,423.36	见附注三、1
地方教育费附加	111,630.31		见附注三、1
合计	3,882,239.28	2,722,388.97	

(三十六) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额

职工薪酬	2,580,214.90	2,952,839.35
业务招待费	1,743,454.58	1,831,124.24
运输费	14,593,571.61	14,256,678.02
差旅费	973,780.39	1,131,790.97
租赁费		3,078,362.44
物料消耗		829,848.78
邮电费	15,390.00	19,358.00
折旧	55,358.48	76,550.56
装卸费	1,116,200.05	3,144,958.54
包装费	13,124.69	32,984.57
保险费	84,796.89	279,540.03
修理费	52,957.49	58,731.49
水资费		1,036,472.68
其他	840,168.45	1,146,199.82
合计	22,069,017.53	29,875,439.49

(三十七) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,283,209.27	96,798,255.50
折旧及摊销	9,139,614.49	10,688,790.67
办公费	4,949,952.98	7,396,807.82
差旅费	881,531.58	3,149,737.92
修理费	12,377,734.68	12,422,537.74
保险费	3,004,395.41	13,461.03

物料消耗	2,393,403.53	4,076,432.17
业务招待费	3,342,864.27	3,415,275.73
税金	3,448,124.43	4,164,001.85
聘请中介机构费	1,217,115.57	1,582,086.89
新产品开发费	1,377,298.83	569,033.47
租赁费		120,000.00
水电费	11,463,548.27	5,454,681.06
停工损失	8,283,872.92	8,664,616.27
取暖费	687,600.00	888,100.00
排污费	59,346.00	116,454.00
绿化费	138,586.00	81,940.00
劳动保护费	1,482,725.41	194,803.61
技术服务费		19,868,341.00
其他	11,583,739.57	10,658,037.49
合计	130,114,663.21	190,323,394.22

(三十八) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	73,705,434.74	56,891,870.51
减：利息收入	10,800,139.96	1,935,647.13
贴现利息	679,158.78	21,043,520.11
手续费及其他	7,959,950.49	7,199,738.96
合计	71,544,404.05	83,199,482.45

(三十九) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		318,527.58
处置长期股权投资产生的投资收益	180,256,471.35	
合计	180,256,471.35	318,527.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
山西焦炭集团国内贸易有限公司		318,527.58	
合计		318,527.58	

(四十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	15,514,945.56	26,218,433.13
存货跌价损失	27,803,122.39	4,089,737.90
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
其他		
合计	43,318,067.95	30,308,171.03

(四十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	825,787.95	586,629.45	825,787.95
其中: 固定资产处置利得	825,787.95	586,629.45	825,787.95
无形资产处置利得			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	74,103,200.00	11,000,000.00	74,103,200.00
递延收益	1,614,285.72	1,683,730.16	1,614,285.72
其他	19,982,679.85	15,020,207.40	19,982,679.85
合计	96,525,953.52	28,290,567.01	96,525,953.52

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
煤炭基金补助		2,000,000.00	
淘汰落后产能补贴资金		2,000,000.00	
离子膜项目奖励资金		5,600,000.00	
焦炉烟气余热回收项目奖励资金		1,400,000.00	
搬迁前期费①	70,000,000.00		
装煤出焦地面除尘站改造工程环保资金②	1,000,000.00		
焦炉装煤出焦烟尘治理改造③	1,200,000.00		
渣山搬迁治理工程奖励资金④	1,900,000.00		
财政知识产权补助	3,200.00		
合计	74,103,200.00	11,000,000.00	

① 根据山西省发展和改革委员会《关于调整下达太化集团等西山搬迁项目前期费 2010 年投资计划的通知》（晋发改工业发[2010]1633 号）和太化集团《关于转拨搬迁项目前期费的通知》（太化集团计财字[2011]227 号文件：为推进西山地区化工企业搬迁工作，将 2010 年煤炭可持续发展基金工业项目调整投资计划，用于太原西山地区综合整治搬迁项目，安排搬迁前期费 7000 万。本期将此项资金用于本公司合成氨分公司搬迁前期费用。

② 根据太原市财政局、太原市环保局并财城【2008】367 号、并环发【2008】131 号《关于下达 2008 年第三批市环境保护专项资金计划的通知》，收到

用于焦化分公司装煤出焦地面除尘站改造工程环保资金尾款 100 万元，本期计入营业外收入。

③ 根据太原市环境保护局、太原市财政局并环发【2011】156 号、并财城【2011】261 号《关于下达 2011 年第六批市环境保护专项资金计划的通知》，下达环保专项资金 130 万元，用于焦化分公司焦炉装煤出焦烟尘治理改造等，本期收到 120 万元。

④ 根据太原市财政局、太原市环保局并财城【2011】156 号、并财城【2011】261 号《关于下达 2011 年第六批市环境保护专项资金计划的通知》，本期收到用于对合成氨分公司渣山搬迁治理工程（以奖代补）款 190 万元。

#### （四十二） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	62,193.85	116,000.20	62,193.85
其中：固定资产处置损失	62,193.85	116,000.20	62,193.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,610.00	1,000.00	1,610.00
罚没支出	44,451.87		44,451.87
赔偿金、滞纳金、违约金	508,100.00	200,267.62	508,100.00
价格调控	-157,139.69	160,514.29	
停工损失	70,008,160.00		70,008,160.00
其他	679,306.78	229,082.11	679,306.78
合计	71,146,682.81	706,864.22	71,303,822.50

#### （四十三） 所得税费用

##### （1）所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-847,522.08	70,769.06

递延所得税调整	-7,844,708.57	-7,253,682.80
合计	-8,692,230.65	-7,182,913.74

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润总额	7,436,006.35	-268,878,134.67
按适用税率计算的所得税费用	223,104.73	-67,219,533.67
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	-277,631.93	67,290,302.73
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-12,168,593.56	-7,253,682.80
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	3,277,637.01	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	253,253.10	
因税率变动调整年初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响		
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）		
所得税费用	-8,692,230.65	-7,182,913.74

(四十四) 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	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.07	0.07	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.23	-0.23	-0.49	-0.49

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	34,617,682.83	-224,565,995.29
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	153,293,565.51	27,642,993.21
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-118,675,882.68	-252,208,988.50
年初股份总数	4	514,402,025.00	514,402,025.00

项目	序号	本年数	上年数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	514,402,025.00	514,402,025.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	514,402,025.00	514,402,025.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.07	- 0.44
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	- 0.23	- 0.49
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.07	- 0.44
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	- 0.23	- 0.49

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷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：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的政府拨入款项	74,103,200.00	11,000,000.00
收利息	27,306,034.98	1,935,647.13
其他及资金往来	338,391,508.19	117,527,812.77
合计	439,800,743.17	130,463,459.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费	70,046,200.49	7,255,393.00
排污费	59,346.00	286,968.00
技术开发费	1,377,298.83	7,720,000.00
办公费	4,949,952.98	7,706,431.88
业务招待费	5,086,318.85	4,567,871.41
保险费	3,089,192.30	728,167.48
差旅费	1,855,311.97	1,021,271.30

水电费	11,463,548.27	4,184,731.98
中介费	1,217,115.57	2,716,556.89
手续费及服务费	1,182,282.23	6,824,559.30
运输费	14,593,571.61	9,459,511.65
修理费	8,058,902.78	7,159,237.67
其他费用及资金往来	1,748,535.68	4,736,143.83
合计	124,727,577.56	64,366,844.39

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到与资产相关的项目补助		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
取得非金融机构借款	142,905,534.71	56,038,520.00
合计	142,905,534.71	56,038,520.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
偿还非金融机构借款	141,556,643.78	28,000,000.00
合计	141,556,643.78	28,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,128,237.00	-261,695,220.93
加: 资产减值准备	33,576,436.27	30,039,498.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,791,777.46	99,623,537.16
无形资产摊销	4,531,734.18	4,702,657.44
长期待摊费用摊销	8,419,671.83	8,327,755.29
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)	763,594.10	-470,629.25
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)	73,705,434.74	56,913,670.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-180,256,471.35	-318,527.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,208,743.36	-7,253,682.80
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)	-22,465,976.92	-3,666,256.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-498,070,964.02	-43,552,104.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	660,842,234.34	253,747,393.96
其他		9,284.93
经营活动产生的现金流量净额	187,756,964.27	136,407,376.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	135,026,837.50	40,747,398.01

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	40,747,398.01	55,581,362.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	94,279,439.49	-14,833,964.82

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	29,822,200.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	45,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	22,635,393.79	
流动资产	58,627,850.47	
非流动资产	8,656,864.57	
流动负债	44,649,321.25	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	340,921,700.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	200,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	341,133,727.97	
流动资产	44,843,750.47	

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产	296,339,977.50	
流动负债	50,000.00	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	135,026,837.50	40,747,398.01
其中：库存现金	799,475.59	206,778.47
可随时用于支付的银行存款	134,227,361.91	40,540,619.54
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：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	135,026,837.50	40,747,398.01
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	293,338,056.12	379,483,950.23

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比

							(%)	例 (%)
太原化学工业集团有限公司	国有经济	太原市义井街 20 号	裴西平	化工产品	100,526 万元	11011281-2	50.82	50.82

根据山西省人民政府 2010 年 11 月 24 日第 72 次常务会议精神及山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资改革函（2010）531 号文件，本公司的母公司太化集团被阳煤集团托管，本公司实际控制人变更为阳泉煤业（集团）有限责任公司。

## 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
太原化学工业集团房地产开发有限公司	同一母公司	67019761-5
山西宜利塑胶制品有限公司	同一母公司	
山西华源电化有限公司	同一母公司	
山西华旭化工有限公司	同一母公司	
阳泉煤业（集团）有限责任公司	实际控制人	
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	同一实际控制人	
阳泉煤业（集团）股份有限公司	同一实际控制人	
山西阳煤电石化工有限责任公司	同一实际控制人	
山西丰喜化工设备有限公司	同一实际控制人	
阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司	同一实际控制人	
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同一实际控制人	

## （二）关联方交易

### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
太原化学工业集团有限公司	产品	1,197,148.71	0.10	1,585,643.88	3.57	市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	劳务			625,000.00	10.02	市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	水			1,198,304.87	18.96	市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	电			1,974,136.64	14.64	市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	蒸汽	2,258,507.58	3.16	4,336,410.01	41.22	市场价及股东大会决议
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	产品	2,318,298.29	0.19			市场价及股东大会决议
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	煤炭	9,455,813.68	13.24			市场价及股东大会决议
山西阳煤电石化工有限责任公司	劳务	85,673,851.02	7.02			市场价及股东大会决议

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
太原化学工业集团有限公司	劳务	100,000.00	0.14	6,824,705.58	14.12	市场价
太原化学工业集团有限公司	产品	46,389.51	0.01			市场价
阳泉煤业(集团)有限责任公司	煤炭	64,746,249.30	13.96			市场价

山西宜利塑胶制品有限公司	电	1,509,957.42	0.33			市场价
山西丰喜化工设备有限公司	产品	94,871.79	0.02			市场价

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司、太化集团	本公司	7,000 万	2011.7.13	2012.1.12	否
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司、太化集团	本公司	13,680 万	2011.10.11	2012.11.28	否

### 4. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
转让股权	太原化学工业集团有限公司	340,921,700.00		公允价及股东大会决议
受让股权	太原化学工业集团有限公司	29,822,200.00		公允价及股东大会决议
技术服务费	太原化学工业集团有限公司		9,320,000.00	合同价
资金占用费	太原化学工业集团房地产开发有限公司		3,155,025.00	合同价

### (三) 关联方往来款项余额

#### 1、应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
	应收账款				
山西阳煤电石化工有限责任公司		21,877,793.65	656,333.81		
太原化学工业集团有限公司				11,803,697.13	354,110.91
	其他应收款				

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司		38,430,803.01	1,152,924.09		
	预付款项				
山西丰喜化工设备有限公司		142,454.21		142,454.21	
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司		63,302.00			
山西宜利塑胶制品有限公司		4,528,305.41			

2、应付关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额	年初账面余额
	应付账款		
山西丰喜肥业(集团)股份责任有限公司		2,161,656.00	2,161,656.00
山西阳泉煤业(集团)股份有限公司		59,563,784.20	
	其他应付款		
太原化学工业集团有限公司		537,382,386.74	93,894,332.82
太原化学工业集团房地产开发有限公司		51,942,996.10	120,151,212.00
山西华源电化有限公司		31,491,441.00	30,000,000.00
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司		50,000,000.00	
阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司		30,000,000.00	
阳煤集团太原化工新材料有限公司		163,000,000.00	
	预收款项		
山西华旭化工有限公司		44,500,000.00	

## 七、或有事项

### (一) 或有负债

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
山西鑫兴联科贸有限公司	各类贷款及因提供开立敞口银承而形成的各类或有负债	10,000,000.00	2011.1.11-2012.1.10	
太原煤气化股份有限公司	各类贷款、票据、保函、信用证等各类银行业务	200,000,000.00	2011.1.19-2012.1.18	
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	各类贷款及因提供敞口银承而形成的各类或有负债	300,000,000.00	2011.7.1-2012.6.30	
合 计		510,000,000.00		

### (二) 重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	518,405,188.97	96.64	76,955,439.62	14.84	441,449,749.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,013,365.76	3.36	17,187,761.46	95.42	825,604.30
合计	536,418,554.73	100.00	94,143,201.08		442,275,353.65
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	405,357,969.22	94.92	67,728,650.96	16.71	337,629,318.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,677,350.57	5.08	20,828,601.23	96.08	848,749.34
合计	427,035,319.79	100.00	88,557,252.19		338,478,067.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	312,648,894.84	60.31	9,379,466.85	303,269,427.99
1—2 年	49,171,261.22	9.49	2,458,563.06	46,712,698.16
2—3 年	25,453,896.54	4.91	3,818,084.48	21,635,812.06
3—4 年	11,839,812.03	2.28	3,551,943.61	8,287,868.42
4—5 年	18,982,805.59	3.66	7,593,122.24	11,389,683.35
5 年以上	100,308,518.75	19.35	50,154,259.38	50,154,259.37
合 计	518,405,188.97	100.00	76,955,439.62	441,449,749.35
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	231,558,891.92	57.12	6,946,766.74	224,612,125.18
1—2 年	32,397,492.68	7.99	1,619,874.64	30,777,618.04
2—3 年	21,410,577.39	5.28	3,211,586.61	18,198,990.78
3—4 年	19,157,189.19	4.73	5,747,156.75	13,410,032.44
4—5 年	2,136,428.10	0.53	854,571.24	1,281,856.86
5 年以上	98,697,389.94	24.35	49,348,694.98	49,348,694.96
合 计	405,357,969.22	100.00	67,728,650.96	337,629,318.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
山东海洋农药厂	896,845.79	896,845.79	100.00	预计无法收回
西宁星火化工厂	2,073,394.40	2,073,394.40	100.00	预计无法收回
忻州玻璃瓶厂	4,813,348.84	4,813,348.84	100.00	预计无法收回
徐州溶剂厂	3,667,239.18	3,667,239.18	100.00	预计无法收回
常宁银河化工有限公司	1,611,646.85	1,611,646.85	100.00	预计无法收回

太原洗涤剂厂	822,869.23	822,869.23	100.00	预计无法收回
太原磷肥厂	964,019.57	771,215.65	80.00	收回可能性较小
太原制药厂	3,164,001.90	2,531,201.52	80.00	收回可能性较小
合 计	18,013,365.76	17,187,761.46		

(2) 以前年度以个别认定大比例计提坏账准备，于本期收回或转回的应收账款：无。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
太化集团			11,803,697.13	354,110.91
合 计			11,803,697.13	354,110.91

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	关联方	62,722,797.63	1-2 年	11.69
第二名	非关联方	57,905,773.13	1 年以内	10.79
第三名	非关联方	26,269,015.76	1 年以内	4.90
第四名	非关联方	22,912,830.92	1 年以内	4.27
第五名	非关联方	18,980,435.21	0-2 年	3.54
合 计		188,790,852.65		35.19

(6) 应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例（%）
太原宝源化工有限公司	子公司	62,722,797.63	11.69
合 计		62,722,797.63	11.69

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,225,000.00	1.66	4,180,000.00	80.00	1,045,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	308,236,577.54	98.05	55,151,629.86	17.89	253,084,947.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	902,310.89	0.29	721,848.71	80.00	180,462.18
合计	314,363,888.43	100.00	60,053,478.57		254,310,409.86
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,225,000.00	2.61	4,180,000.00	80.00	1,045,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	194,220,172.16	96.94	42,195,749.85	21.73	152,024,422.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	902,310.89	0.45	721,848.71	80.00	180,462.18
合计	200,347,483.05	100.00	47,097,598.56		153,249,884.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额
------	--------

	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	161,114,220.71	52.27	4,833,426.61	156,280,794.10
1—2 年	18,170,935.88	5.90	908,546.79	17,262,389.09
2—3 年	11,627,485.23	3.77	1,744,122.79	9,883,362.44
3—4 年	43,261,769.70	14.04	12,978,530.91	30,283,238.79
4—5 年	23,440,802.79	7.60	9,376,321.12	14,064,481.67
5 年以上	50,621,363.23	16.42	25,310,681.64	25,310,681.59
合 计	308,236,577.54	100.00	55,151,629.86	253,084,947.68
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	60,452,188.14	31.12	1,813,565.63	58,638,622.51
1—2 年	12,899,367.56	6.64	644,968.37	12,254,399.19
2—3 年	43,324,271.90	22.31	6,498,640.79	36,825,631.11
3—4 年	25,549,698.20	13.16	7,664,909.47	17,884,788.73
4—5 年	4,236,575.96	2.18	1,694,630.38	2,541,945.58
5 年以上	47,758,070.40	24.59	23,879,035.21	23,879,035.19
合 计	194,220,172.16	100.00	42,195,749.85	152,024,422.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
太原磷肥厂	902,310.89	721,848.71	80.00	预计收回的可能性较小
太化集团石油化学厂	5,225,000.00	4,180,000.00	80.00	预计收回的可能性较小
合 计	6,127,310.89	4,901,848.71		

- (2) 以前年度以个别认定大比例计提坏账准备, 于本期收回或转回的其他应收款: 无。
- (3) 本年无实际核销的其他应收款。
- (4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	往来款	子公司	42,362,059.50	1 年以内	13.48
第二名	借款		41,150,839.64	1 年以内	13.09
第三名	往来款	同一实际控制人	38,430,803.01	1 年以内	12.22
第四名	往来款	同一母公司	19,130,113.80	2-4 年	6.09
第五名	前期筹建费	子公司	12,412,837.77	3-4 年	3.95
合 计			153,486,653.72		48.83

(6) 其他应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例(%)
太原华贵金属公司	子公司	42,362,059.50	13.48
山西丰喜肥业集团有限公司	同一实际控制人	38,430,803.01	12.22
合 计		80,792,862.51	25.70

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
太原华贵金属有限公司	成本法	6,750,000.00	6,750,000.00		6,750,000.00
太原宝源化工有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
山西丰海纳米科技有限公司	成本法	9,536,661.77	9,536,661.77		9,536,661.77
山西焦煤集团国际贸易公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
山西太恒达化工有限公司	成本法	45,358,830.00	45,358,830.00		45,358,830.00

山西名源化工有限公司	成本法	10,200,000.00	40,800,000.00		40,800,000.00
山西焦煤国际交易中心股份有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
太原化学工业集团工程建设有限公司	成本法	29,822,200.00		22,635,393.79	22,635,393.79
合计		137,167,691.77	136,945,491.77	23,635,393.79	160,580,885.56
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
太原华贵金属有限公司	68.55	68.55			675,000.00
太原宝源化工有限公司	55.00	55.00			
山西丰海纳米科技有限公司	16.92	16.92			
山西焦煤集团国际贸易公司	5.00	5.00			
山西太恒达化工有限公司	45.00	45.00			
山西名源化工有限公司	51.00	51.00			
山西焦煤国际交易中心股份有限公司	0.94	0.94			
太原化学工业集团工程建设有限公司	100.00	100.00			
合计					675,000.00

注：山西华旭化工有限公司是 2011 年 9 月 19 日由太原化工股份有限公司投资设立，注册资本人民币伍仟万元。2011 年 12 月 6 日太原化工股份有限公司以土地增加投资，增资后的注册资本为人民币壹亿伍仟万元。于 12 月 6 日与太化集团签订股权转让协议。太原化学工业集团以其全资子公司工程建设有限公司以评估价 2,982.22 万元以及现金 31,109.95 万元支付。并在 2011 年 12 月 31 日前已全部收到。

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,612,176,349.45	2,651,223,876.90
其中：主营业务收入	2,475,637,325.21	2,473,590,320.25

其他业务收入	136,539,024.24	177,633,556.65
营业成本	2,544,508,834.92	2,571,190,674.34
其中：主营业务成本	2,434,391,105.73	2,418,189,555.46
其他业务成本	110,117,729.19	153,001,118.88

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	879,418,995.51	892,207,674.43	1,170,198,586.11	1,196,330,349.79
炼焦业	1,568,001,299.87	1,497,790,682.91	1,286,639,836.72	1,211,394,298.87
其他	28,217,029.83	44,392,748.39	16,751,897.42	10,464,906.80
合计	2,475,637,325.21	2,434,391,105.73	2,473,590,320.25	2,418,189,555.46

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铵系列	143,738,822.01	154,730,790.97	577,568,465.07	567,081,328.96
氯碱系列	184,697,258.52	126,578,087.22	132,685,686.46	117,281,991.88
聚氯乙烯系列	550,982,914.98	610,898,796.24	459,944,434.58	511,967,028.95
焦炭及深加工	1,568,001,299.87	1,497,790,682.91	1,286,639,836.72	1,211,394,298.87
其他	28,217,029.83	44,392,748.39	16,751,897.42	10,464,906.80
合计	2,475,637,325.21	2,434,391,105.73	2,473,590,320.25	2,418,189,555.46

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	2,475,637,325.21	2,434,391,105.73	2,473,590,320.25	2,418,189,555.46
国外收入				
合计	2,475,637,325.21	2,434,391,105.73	2,473,590,320.25	2,418,189,555.46

(5) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	355,843,978.70	13.62
第二名	334,948,322.86	12.82
第三名	197,520,375.70	7.56
第四名	181,952,720.00	6.97
第五名	139,029,625.78	5.32
合计	1,209,295,023.04	46.29

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	675,000.00	993,527.58
处置长期股权投资产生的投资收益	180,256,471.35	
合计	180,931,471.35	993,527.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
山西焦炭集团国内贸易有限公司		318,527.58	
太原华贵金属有限公司	675,000.00	675,000.00	

合计	675,000.00	993,527.58
----	------------	------------

## (六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,130,713.06	-183,477,733.35
加: 资产减值准备	46,344,951.28	28,171,972.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,268,042.14	95,424,004.18
无形资产摊销	4,531,734.18	4,702,657.44
长期待摊费用摊销	8,419,671.83	8,327,755.29
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)	763,594.10	-542,428.49
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)	27,073,832.45	50,194,147.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-180,931,471.35	-993,527.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,055,661.39	-7,042,993.09
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)	-19,335,807.60	-21,293,911.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-693,933,931.65	-33,567,343.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	857,284,380.99	204,759,235.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,560,048.04	144,661,835.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	126,201,574.57	37,268,055.08
减：现金的年初余额	37,268,055.08	31,009,301.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,933,519.49	6,258,754.04

## 十一、 补充资料

### a) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	181,020,065.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	74,103,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本年发生额	备注
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,101,809.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	204,021,456.34	
减: 所得税影响额	25,382,684.96	
非经常性损益净额(影响净利润)	178,638,771.38	
减: 少数股东权益影响额	25,345,205.87	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	153,293,565.51	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-118,675,882.68	

**b) 净资产收益率和每股收益**

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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	3.66%	0.07	0.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.93%	- 0.23	- 0.23
报告期利润	上年数		
	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	-21.27%	- 0.44	- 0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.89%	- 0.49	- 0.49

c) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	差异变动金额	变动幅度	原因分析
	(或 2011 年度)	(或 2010 年度)			
应收票据	43,444,277.00	28,848,644.00	14,595,633.00	50.59%	注 1
应收账款	439,849,402.96	306,982,496.16	132,866,906.80	43.28%	注 2
其他应收款	230,902,718.60	124,317,816.92	106,584,901.68	85.74%	注 3
无形资产	99,021,456.16	181,836,090.34	-82,814,634.18	-45.54%	注 4
长期待摊费用	244,690.53	4,634,994.33	-4,390,303.80	-94.72%	注 5
应交税费	-1,811,239.31	25,507,351.65	-27,318,590.96	-107.10%	注 6
其他应付款	1,159,625,486.94	604,902,946.02	554,722,540.92	91.70%	注 7
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00		10,000,000.00		注 8
长期借款		30,000,000.00	-30,000,000.00	-100.00%	注 9
专项储备	63,573.35	1,250,365.79	-1,186,792.44	-94.92%	注 10
营业税金及附加	3,882,239.28	2,722,388.97	1,159,850.31	42.60%	注 6
管理费用	130,114,663.21	190,323,394.22	-60,208,731.01	-31.63%	注 11
投资收益	180,256,471.35	318,527.58	179,937,943.77	56490.54%	注 12
资产减值损失	45,318,067.95	30,308,171.03	15,009,896.92	49.52%	注 13

营业外收入	96,525,953.52	28,290,567.01	68,235,386.51	241.19%	注 14
营业外支出	71,146,682.81	706,864.22	70,439,818.59	9965.11%	注 15

注 1: 本年客户回款使用票据增加。

注 2: 本年应收焦炭款、工程款增加。

注 3: 本年与关联方的资金往来增加。

注 4: 本年公司转让子公司山西华旭化工有限公司股权导致土地使用权减少。

注 5: 铂网本年其他减少的原因是本年停产, 在年末一次结转, 无余额。

注 6: 与分公司合成氨停产有关。

注 7: 本年向母公司借款增加。

注 8: 本年长期借款有 10,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

注 9: 本年长期借款归还 20,000,000.00 元, 剩余金额 10,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

注 10: 以前年度计提的安全生产费于本年使用。

注 11: 本年因合成氨停产, 将计入管理费用的 42,198,118.26 元转入营业外支出--停工损失。

注 12: 本年转让了子公司山西华旭化工有限公司股权, 取得投资收益为 180,256,471.35 元。

注 13: 本年合成氨分公司停工停产, 计提了 22,155,266.78 元的存货跌价准备。

注 14: 政府补助本年较上年增加较大, 主要系政府补助搬迁前期费 7,000 万。

注 15: 本年公司合成氨分公司停工损失增加所致。

## 十二、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月19日决议批准。

根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

**2012年4月19日**

#### 十一、备查文件目录

- 1、 载有董事会签名的年度报告本
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文
- 3、 其他有关资料

董事长：邢亚东  
太原化工股份有限公司  
2012年4月19日