

**太原化工股份有限公司**

**600281**

**2012 年半年度报告**

# 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告（未经审计） .....	11
八、 备查文件目录 .....	74

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	4,271,978,609.47	4,104,062,859.09	4.09
所有者权益(或股东权益)	802,368,024.01	861,028,734.27	-6.81
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.56	1.67	-6.59
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-74,884,320.39	-133,716,369.74	不适用
利润总额	-69,754,354.25	-124,753,353.52	不适用
归属于上市公司股东的净利 润	-63,626,088.18	-115,260,030.61	不适用
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	-70,158,089.94	-122,020,905.52	不适用
基本每股收益(元)	-0.12	-0.22	不适用
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	-0.14	-0.24	不适用
稀释每股收益(元)	-0.12	-0.22	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.65	-14.41	
经营活动产生的现金流量净 额	26,435,825.17	51,257,691.45	-48.43
每股经营活动产生的现金流 量净额(元)	0.0514	0.0996	-48.39

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	4,506,500.00
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	27,883,780.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,424,995.26
所得税影响额	-1,491,706.79
少数股东权益影响额（税后）	2,058,423.10
合计	6,532,001.76

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				25,630 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
太原化学工业集团有限公司	国有法人	50.818	261,407,825	0	0	质押 91,000,000 冻结 37,407,050
徐妙根	境内自然人	0.720	3,705,642		0	无
包一晨	境内自然人	0.659	3,391,522		0	无
姚爱棠	境内自然人	0.519	2,667,683		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	0.479	2,466,000		0	无
吴晓威	境内自然人	0.360	1,850,092		0	无
李永学	境内自然人	0.337	1,735,601		0	无
卜剑国	境内自然人	0.321	1,651,284		0	无
周梦静	境内自然人	0.311	1,600,000		0	无
广州市昂扬计算机网络科技有限公司	境内非国有法人	0.285	1,464,300		0	无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
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
姚爱棠	2,667,683	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,466,000	人民币普通股
吴晓威	1,850,092	人民币普通股
李永学	1,735,601	人民币普通股
卜剑国	1,651,284	人民币普通股
周梦静	1,600,000	人民币普通股
广州市昂扬网络科技有限公司	1,464,300	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。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

董事武晋生先生因工作变动, 不再担任本公司董事职务。增补程彦斌先生为本公司第四届董事会董事。

赵英杰先生因工作变动辞去本公司总经理职务, 公司聘请赵随民先生为本公司总经理。因工作变动免聘刘会敏先生、隋同亮先生、王兆平先生、赵随民先生本公司副总经理职务; 聘请杨常福先生、王建国先生、张建勇先生为本公司副总经理。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期受市场影响, 公司原材料价格高位运行和产品价格下行压力增加, 生产经营资金紧缺, 生产负荷受限, 公司适时调整经济运行模式, 克服了各种不利因素, 实施了多项措施, 基本保持了生产的稳定。上半年公司完成营业收入 202506.17 万元, 同比上升 38.91%,

公司实现归属于上市公司股东的净利润为-6362.61 万元，同比减亏 5163.39 万元。其中离子膜碱生产比上年同期增加产量 40.82%，聚氯乙烯生产比上年同期增加产量 15.34%，纯苯生产比上年同期增加产量 98.67%，非化产业上半年实现收入占营业收入的 38.36%，为公司的转型发展增加了后劲。下半年公司将把握市场、调整生产经营模式、围绕对实施停产的企业、合理处置资产，继续做大非化产业，为公司特殊时期转型发展奠定基础，努力实现公司经营性扭亏。市场环境的不确定性，影响公司经营业绩的不确定性，敬请广大投资者谨慎决策投资。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产品	营业收入	营业成本	营业利润 率 (%)	营业收入比上 年同期增减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	营业利润率比上年同期增 减(%)
分产品						
铵系列	202,626,175.89	202,220,647.72	0.20	47.49	54.64	减少 4.61 个百分点
氯碱系列	120,231,217.28	89,603,737.86	25.47	81.65	71.68	增加 4.32 个百分点
粗苯精制系列	210,124,897.89	204,063,066.28	2.88	91.20	64.41	增加 15.82 个百分点
聚氯乙烯系列	250,618,573.27	292,571,669.76	-16.74	2.60	13.92	减少 11.60 个百分点
焦碳及深加工	878,756,482.63	861,318,857.55	1.98	22.12	22.50	减少 0.31 个百分点
铂网	106,330,740.66	104,129,433.21	2.07	13.27	19.65	减少 5.22 个百分点
施工收入	126,263,545.59	126,645,552.19	-0.30	300.81	325.14	减少 5.74 个百分点
物流贸易	86,689,873.29	86,560,672.96	0.15			
其他	3,960,294.66	9,656,521.79	-143.83	-44.71	75.54	减少 167.03 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,405 万元。

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	1,985,601,801.16	40.84

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本报告期已 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	0	55,232	523	银行存款
合计	/	55,755	0	55,232	523	/

## 2、 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		
合计	/	4,255	3,732	/	/		/	/	/	/

七年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。

## 3、 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。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内未进行现金分红。分红政策符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求,分红标准和比例明确和清晰,相关的决策程序和机制完备。公司章程规定为:

1、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。

2、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;

3、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;

4、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、 重要事项

## (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,公司本着诚信原则遵守和维护股东合法权益,不断完善公司法人治理结构,规范公司运行,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。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内不进行利润分配。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况



本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
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		1,257,877.87	10.17			
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		26,406.00	8.74			
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		16,867.91	0.12			
太原化学工业集团有限公司	控股股东	销售商品	材料	市场价及股东大会决议		21,719,938.10	92.65			
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		2,256,595.36	19.21			
山西阳煤电石化工有限责任公司	同一实际控制人	提供劳务	施工	市场价		16,123,341.96	12.77			
山西兆丰铝业有限责任公司	同一实际控制人	销售商品	产品	市场价		11,413,954.60	9.49			

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
太原化学工业集团有限公司	控股股东				58,709.78
太原化学工业集团房地产开发有限公司	其他关联人				5,167.30
山西华源电化有限公司	其他关联人				3,157.54
阳泉煤业集团阳煤有限责任公司	其他关联人				3,000.00
阳煤集团太原化工新材料有限公司	其他关联人				29,980.00
合计					100,014.63

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
太原化工股份有限公司	公司本部	太原煤气化股份有限公司	25,000		2012年2月23日	2013年2月22日	连带责任担保	否	否	否			
太原化工股份有限公司	公司本部	太原煤气化股份有限公司	15,000		2012年3月27日	2013年3月26日	连带责任担保	否	否		否	否	
太原化工股份有限公司	公司本部	太原煤气化股份有限公司	10,000		2012年6月29日	2013年6月28日	连带责任担保	否	否		否	否	
太原化工股份有限公司	公司本部	山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司	30,000		2012年6月30日	2013年6月29日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
太原化工股份有限公司	公司本部	山西鑫兴联科贸有限公司	1,000		2012年2月1日	2013年1月31日	一般担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								81,000					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								81,000					
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）								81,000					
担保总额占公司净资产的比例(%)								100.95					
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	40,882
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	40,882

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

### (十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

### (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

### (十三) 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
公司关于转让山西华旭化工有限公司股权事项的进程公告	《中国证券报》A25 《上海证券报》B14	2012 年 1 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于太原化学工业集团有限公司部分股权被解除质押的公告	《中国证券报》B064 《上海证券报》B16	2012 年 1 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二 0 一一年度业绩预告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B33	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票交易异常波动的公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B16	2012 年 2 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会 2012 年第一次会议决议公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》24	2012 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司关于为山西鑫兴联科贸有限公司提供担保的公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》24	2012 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于太原化学工业集团有限公司部分股权被解除质押的公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B16	2012 年 2 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于山西华旭化工有限公司股权转让履行完毕的公告	《中国证券报》A32 《上海证券报》B24	2012 年 2 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会 2012 年第二次会议决议公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》33	2012 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会 2012 年第三次会议决议公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B25	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2011 年年度股东大会通知公告	《中国证券报》B122 《上海证券报》33	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 2012 年度日常关联交易公告	《中国证券报》B122 《上海证券报》33	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于为太原煤气化股份有限公司渤海银行太原分行 20000 万元授信提供担保的公告	《中国证券报》B122 《上海证券报》33	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届监事会 2012 年第一次会议决议公告	《中国证券报》B122 《上海证券报》33	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会 2012 年第四次会议决议公告	《中国证券报》B122 《上海证券报》33	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 2011 年年报全文及摘要中部分数据的更正公告	《中国证券报》A37 《上海证券报》B168	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于关停焦炉装置的提示性公告	《中国证券报》B08 《上海证券报》B160	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B012 《上海证券报》B24	2012 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于太原化学工业集团有限公司部分股权质押的公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B24	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于撤销退市风险警示并实行其他特别处理公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B25	2012 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于举行 2011 年年度报告业绩说明会公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B25	2012 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 2011 年年报全文及摘要中部分内容的更正公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B25	2012 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会 2012 年第五次会议决议公告	《中国证券报》B012 《上海证券报》B40	2012 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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	五、1	413,569,376.79	428,364,893.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	49,032,901.49	43,444,277.00
应收账款	五、3	578,346,182.90	439,849,402.97
预付款项	五、5	494,163,819.24	389,194,749.70
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	五、4	185,454,195.31	227,902,718.6
买入返售金融资产			
存货	五、6	483,266,164.26	494,181,287.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,203,832,639.99	2,022,937,329.70
<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	五、7	12,036,661.77	12,036,661.77
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,242,284,559.39	1,302,229,867.48
在建工程	五、9	636,623,452.97	617,341,430.18
工程物资	五、10	4,199,022.63	2,801,982.23
固定资产清理		25,538,528.48	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	97,695,666.94	99,021,456.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	244,690.53	244,690.53
递延所得税资产	五、13	49,523,386.77	47,449,441.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,068,145,969.48	2,081,125,529.39
资产总计		4,271,978,609.47	4,104,062,859.09

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	225,000,000.00	472,260,000.00
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	五、16	619,660,000.00	523,259,750.00
应付账款	五、17	799,542,332.99	682,829,463.86
预收款项	五、18	231,908,968.39	195,944,566.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	90,645,701.55	77,382,770.24
应交税费	五、20	26,911,107.82	-1,811,239.31
应付利息			
应付股利	五、21	823,460.00	1,033,620.00
其他应付款	五、22	1,292,249,807.36	1,154,625,486.94
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	五、23	8,492,287.50	8,492,287.50
流动负债合计		3,295,233,665.61	3,124,016,705.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、24		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、25	88,866,219.29	29,700,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、26	37,741,269.84	37,741,269.84
非流动负债合计		126,607,489.13	67,441,269.84
负债合计		3,421,841,154.74	3,191,457,975.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、27	514,402,025.00	514,402,025.00
资本公积	五、28	505,846,863.27	505,846,863.27
减：库存股			
专项储备	五、29	5,028,951.27	63,573.35
盈余公积	五、30	54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-277,550,725.53	-213,924,637.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		802,368,024.01	861,028,734.27
少数股东权益		47,769,430.72	51,576,149.00
所有者权益合计		850,137,454.73	912,604,883.27
负债和所有者权益总计		4,271,978,609.47	4,104,062,859.09

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

2012 年 6 月 30 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		405,566,199.86	405,547,689.64
交易性金融资产			
应收票据		37,795,348.76	38,484,877.00
应收账款	十、1	492,225,814.69	442,275,353.65
预付款项		358,312,970.93	288,812,307.60
应收利息			
应收股利		13,056,200.93	13,056,200.93
其他应收款	十、2	283,394,688.41	254,310,409.86
存货		381,295,606.73	396,105,328.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,971,646,830.31	1,838,592,167.61
<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	十、3	160,580,885.56	160,580,885.56
投资性房地产			
固定资产		1,214,615,750.17	1,274,036,251.65
在建工程		468,771,043.04	455,553,629.44
工程物资		4,159,951.36	2,762,910.96
固定资产清理		25,538,528.48	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,695,666.94	99,021,456.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		244,690.53	244,690.53
递延所得税资产		53,024,569.84	50,926,925.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,024,631,085.92	2,043,126,750.18
资产总计		3,996,277,916.23	3,881,718,917.79
<b>流动负债:</b>			

短期借款		225,000,000.00	472,260,000.00
交易性金融负债			
应付票据		619,660,000.00	523,259,750.00
应付账款		578,914,938.56	542,943,466.84
预收款项		160,550,371.06	141,979,931.93
应付职工薪酬		88,231,382.44	75,659,647.63
应交税费		30,460,853.79	1,236,522.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,292,939,900.11	1,120,634,751.46
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		3,004,249,733.46	2,896,466,357.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		88,866,219.29	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	35,141,269.84
非流动负债合计		124,007,489.13	64,841,269.84
负债合计		3,128,257,222.59	2,961,307,627.51
<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	507,013,325.32
减：库存股			
专项储备		3,445,659.88	63,573.35
盈余公积		54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润		-211,481,226.56	-155,708,543.39
所有者权益（或股东权益）合计		868,020,693.64	920,411,290.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,996,277,916.23	3,881,718,917.79

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**  
2012 年 1—6 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	五、34	2,025,061,719.72	1,457,830,168.86
其中：营业收入	五、34	2,025,061,719.72	1,457,830,168.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,099,946,040.11	1,591,546,538.60
其中：营业成本	五、34	2,023,600,805.47	1,430,846,125.89
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	五、35	604,030.63	1,044,431.84
销售费用	五、36	8,926,181.29	12,290,716.68
管理费用	五、37	40,996,287.03	95,919,107.58
财务费用	五、38	17,586,148.02	44,917,448.58
资产减值损失	五、39	8,232,587.67	6,528,708.03
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）			
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）		-74,884,320.39	-133,716,369.74
加：营业外收入	五、40	33,895,574.69	9,319,045.95
减：营业外支出	五、41	28,765,608.55	356,029.73
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-69,754,354.25	-124,753,353.52
减：所得税费用	五、42	-2,321,547.79	532,885.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-67,432,806.46	-125,286,239.06
归属于母公司所有者的净利润		-63,626,088.18	-115,260,030.61
少数股东损益		-3,806,718.28	-10,026,208.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、43	-0.12	-0.22
（二）稀释每股收益	五、43	-0.12	-0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-67,432,806.46	-125,286,239.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-63,626,088.18	-115,260,030.61
归属于少数股东的综合收益总额		-3,806,718.28	-10,026,208.45

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	1,603,483,903.68	1,228,650,642.39
减：营业成本	十、4	1,607,024,121.89	1,196,007,305.66
营业税金及附加		504,041.07	761,805.45
销售费用		8,252,668.40	11,578,812.86
管理费用		32,743,892.99	88,689,250.39
财务费用		15,934,934.83	38,500,934.15
资产减值损失		8,390,575.85	6,528,708.03
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）			
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）		-69,366,331.35	-113,416,174.15
加：营业外收入		33,895,574.69	9,318,645.95
减：营业外支出		22,399,570.47	328,556.63
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-57,870,327.13	-104,426,084.83
减：所得税费用		-2,097,643.96	-469,423.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-55,772,683.17	-103,956,661.27
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		-55,772,683.17	-103,956,661.27

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

2012 年 1—6 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		1,357,083,276.31	1,195,616,234.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	269,350,290.67	281,002,907.78
经营活动现金流入小计		1,626,433,566.98	1,476,619,142.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,290,719,794.86	1,199,288,709.25
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		89,511,535.28	122,537,082.17
支付的各项税费		2,611,332.32	5,966,346.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	217,155,079.35	97,569,313.14
经营活动现金流出小计		1,599,997,741.81	1,425,361,450.59
经营活动产生的现金流量净额		26,435,825.17	51,257,691.45
<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		2,800,000.00	235,072.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	600,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,400,000.00	1,235,072.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,051,102.11	34,558,996.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,051,102.11	34,558,996.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,651,102.11	-33,323,924.25
<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		26,540,000.00	139,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	136,800,000.00	312,900,000.00
筹资活动现金流入小计		163,340,000.00	452,740,000.00
偿还债务支付的现金		283,800,000.00	296,905,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,549,307.28	24,664,715.08
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	五、44		149,236,643.78
筹资活动现金流出小计		299,349,307.28	470,806,358.86
筹资活动产生的现金流量净额		-136,009,307.28	-18,066,358.86
<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>		-112,224,584.22	-132,591.66
加:期初现金及现金等价物余额		135,026,837.50	40,747,398.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,802,253.28	40,614,806.35

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

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—6 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		1,008,714,829.85	1,029,810,754.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		244,379,004.35	262,827,829.15
经营活动现金流入小计		1,253,093,834.20	1,292,638,584.06
购买商品、接受劳务支付的现金		962,858,413.42	1,044,734,300.38
支付给职工以及为职工支付的现金		82,696,892.42	116,208,509.00
支付的各项税费		1,727,394.02	4,910,697.11
支付其他与经营活动有关的现金		179,740,652.88	86,636,871.21
经营活动现金流出小计		1,227,023,352.74	1,252,490,377.70
经营活动产生的现金流量净额		26,070,481.46	40,148,206.36
<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		2,800,000.00	235,072.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		600,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,400,000.00	1,235,072.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,467,502.27	31,616,848.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,467,502.27	31,616,848.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,067,502.27	-30,381,776.34
<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		26,540,000.00	129,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		136,800,000.00	312,900,000.00
筹资活动现金流入小计		163,340,000.00	442,740,000.00
偿还债务支付的现金		283,800,000.00	296,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,945,477.41	22,187,227.67
支付其他与筹资活动有关的现金			149,236,643.78
筹资活动现金流出小计		298,745,477.41	468,323,871.45
筹资活动产生的现金流量净额		-135,405,477.41	-25,583,871.45
<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>		-111,402,498.22	-15,817,441.43
加: 期初现金及现金等价物余额		126,201,574.57	37,268,055.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,799,076.35	21,450,613.65

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**  
2012 年 1—6 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	505,846,863.27		63,573.35	54,640,910.00		-213,924,637.35		51,576,149.00	912,604,883.27
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	505,846,863.27		63,573.35	54,640,910.00		-213,924,637.35		51,576,149.00	912,604,883.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				4,965,377.92			-63,626,088.18		-3,806,718.28	-62,467,428.54
(一) 净利润							-63,626,088.18		-3,806,718.28	-67,432,806.46
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-63,626,088.18		-3,806,718.28	-67,432,806.46
(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				4,965,377.92						4,965,377.92
1. 本期提取				6,219,593.57						6,219,593.57
2. 本期使用				1,254,215.65						1,254,215.65
(七) 其他										
四、本期期末余额	514,402,025.00	505,846,863.27		5,028,951.27	54,640,910.00		-277,550,725.53		47,769,430.72	850,137,454.73

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	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)							-125,286,239.06		-10,026,208.45	-135,312,447.51
(一)净利润							-125,286,239.06		-10,026,208.45	-135,312,447.51
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-125,286,239.06		-10,026,208.45	-135,312,447.51
(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.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	514,402,025.00	537,045,251.68		1,250,365.79	54,640,910.00		-375,248,952.70		60,349,086.38	792,438,686.15

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**  
2012 年 1—6 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	507,013,325.32		63,573.35	54,640,910.00		-155,708,543.39	920,411,290.28
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	507,013,325.32		63,573.35	54,640,910.00		-155,708,543.39	920,411,290.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,382,086.53			-55,772,683.17	-52,390,596.64
(一) 净利润							-55,772,683.17	-55,772,683.17
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-55,772,683.17	-55,772,683.17
(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				3,382,086.53				3,382,086.53
1. 本期提取				4,439,280.64				4,439,280.64
2. 本期使用				1,057,194.11				1,057,194.11
(七) 其他								
四、本期期末余额	514,402,025.00	507,013,325.32		3,445,659.88	54,640,910.00		-211,481,226.56	868,020,693.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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)							-103,956,661.27	-103,956,661.27
(一) 净利润							-103,956,661.27	-103,956,661.27
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-103,956,661.27	-103,956,661.27
(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. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	514,402,025.00	514,200,131.53		1,250,365.79	54,640,910.00		-309,795,917.72	774,697,514.60

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

## （二）财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

（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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年半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
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

### 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	-41,963,891.11			
山西名源化工有限公司	有限公司	66445605-1	26,576,376.95			
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	12,184,151.62			

### 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				

## 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
现金	503,789.97	799,475.59
银行存款	22,298,463.31	134,227,361.91
其他货币资金	390,767,123.51	293,338,056.12
合 计	413,569,376.79	428,364,893.62

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	49,032,901.49	43,444,277.00
商业承兑汇票		
合 计	49,032,901.49	43,444,277.00

(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
宽城西川矿业有限公司	2012.03.05	2012.09.05	45,000,000.00	
承德宽丰唐家庄矿业有限公司	2012.05.29	2012.11.28	25,000,000.00	
唐山竞优钢结构有限公司	2012.04.12	2012.10.12	20,000,000.00	
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	2012.4.28	2012.10.28	20,000,000.00	
潍坊亿邦物资有限公司	2012.4.25	2012.10.25	19,500,000.00	
合 计			129,500,000.00	

### (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	663,821,749.79	97.36	86,301,171.19	13.00	577,520,578.60
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	2.64	17,187,761.46	95.42	825,604.30
合计	681,835,115.55	100.00	103,488,932.65		578,346,182.90
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	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

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	456,957,176.54	68.84	13,708,715.30	443,248,461.24
1—2 年	44,560,042.85	6.71	2,228,002.14	42,332,040.71
2—3 年	18,298,656.54	2.76	2,744,798.48	15,553,858.06
3—4 年	14,439,805.41	2.18	4,331,941.62	10,107,863.79
4—5 年	14,953,205.77	2.25	5,981,282.31	8,971,923.46
5 年以上	114,612,862.68	17.26	57,306,431.34	57,306,431.34
合计	663,821,749.79	100.00	86,301,171.19	577,520,578.60
账龄结构	年初账面余额			
	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

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	54,911,329.76	1 年以内	8.05
第二名	非关联方	38,434,227.99	1 年以内	5.64
第三名	非关联方	36,417,691.88	1 年以内	5.34
第四名	非关联方	37,915,455.82	1 年以内	5.56
第五名	非关联方	24,000,000.00	1 年以内	3.52
合计		191,678,705.45		28.11

#### (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	2.12	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	240,006,688.21	97.51	55,777,955.08	23.24	184,228,733.13
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	0.37	721,848.71	80.00	180,462.18
合计	246,133,999.10	100.00	60,679,803.79		185,454,195.31
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	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

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	95,060,752.52	39.61	2,851,822.58	92,208,929.94
1—2 年	17,128,273.49	7.14	856,413.67	16,271,859.82
2—3 年	13,770,095.11	5.74	2,065,514.27	11,704,580.84
3—4 年	14,069,733.70	5.86	4,220,920.11	9,848,813.59
4—5 年	42,056,322.46	17.52	16,822,528.98	25,233,793.48
5 年以上	57,921,510.93	24.13	28,960,755.47	28,960,755.46
合计	240,006,688.21	100.00	55,777,955.08	184,228,733.13

账龄结构	年初账面余额			
	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

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
太原石油化学厂	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		41,134,204.00	1-2 年以内	16.71
第二名	往来款	同一母公司	19,130,113.80	2-4 年	7.78
第三名	往来款	客户	3,573,455.10	0-2 年、3-4 年	1.45
第四名		客户	3,325,278.20	3-4 年	1.35
第五名	往来款		3,000,000.00	2-3 年	1.22
合计			70,163,051.10		28.51

### (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	275,616,482.75	55.77	188,190,737.69	48.35
1-2 年	57,138,026.26	11.56	64,343,408.61	16.53
2-3 年	66,547,566.91	13.47	50,593,105.87	13.00
3 年以上	94,861,743.32	19.20	86,067,497.53	22.12
合计	494,163,819.24	100.00	389,194,749.70	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	39,200,000.00	7.93	1 年以内	合同尚未履行完毕
第二名	供应商	32,768,712.06	6.63	1-5 年	合同尚未履行完毕
第三名	供应商	28,000,000.00	5.67	2-3 年、4-5 年	合同尚未履行完毕
第四名	供应商	27,200,000.00	5.50	1 年以内	合同尚未履行完毕
第五名	供应商	18,493,079.63	3.74	2-4 年	合同尚未履行完毕
合计		145,661,791.69	29.47		

(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	32,768,712.06	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	79,261,791.69		

(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	150,790,683.94	800,879.37	149,989,804.57	215,230,912.97	800,879.37	214,430,033.60
在产品	111,640,405.78	263,122.35	111,377,283.43	119,290,100.05	263,122.35	119,026,977.70
周转材料	290,261.30	215,548.00	74,713.30	2,829,331.80	215,548.00	2,613,783.80
库存商品	255,499,616.93	33,675,253.97	221,824,362.96	191,785,746.68	33,675,253.97	158,110,492.71
合 计	518,220,967.95	34,954,803.69	483,266,164.26	529,136,091.50	34,954,803.69	494,181,287.81

(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	800,879.37				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	33,675,253.97				33,675,253.97
合 计	34,954,803.69				34,954,803.69

### (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	12,036,661.77		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	15.60	15.60			
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	2,323,192,761.52	16,531,529.93	97,589,314.69	2,242,134,976.76

1、房屋建筑物	481,865,645.40	6,471,620.00	20,058,853.05	468,278,412.35
2、机器设备	1,771,637,631.52	9,805,474.63	67,090,461.64	1,714,352,644.51
3、运输工具	55,459,459.72	88,727.00	10,440,000.00	45,108,186.72
4、其他	14,230,024.88	165,708.30		14,395,733.18
		本年新增	本年计提	
二、累计折旧合计	1,013,936,261.92	44,123,340.31	65,235,816.98	992,823,785.25
1、房屋建筑物	191,823,592.50	4,844,347.20	9,527,714.70	187,140,225.00
2、机器设备	775,419,251.17	37,913,304.15	45,311,602.28	768,020,953.04
3、运输工具	37,434,541.13	1,050,688.60	10,396,500.00	28,088,729.73
4、其他	9,258,877.12	315,000.36		9,573,877.48
三、固定资产净值合计	1,309,256,499.60			1,249,311,191.51
1、房屋建筑物	290,042,052.90			281,138,187.35
2、机器设备	996,218,380.35			946,331,691.47
3、运输工具	18,024,918.59			17,019,456.99
4、其他	4,971,147.76			4,821,855.70
四、固定资产减值准备 累计金额合计	7,026,632.12			7,026,632.12
1、房屋建筑物	1,300,491.52			1,300,491.52
2、机器设备	5,366,503.60			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	1,302,229,867.48			1,242,284,559.39
1、房屋建筑物	288,741,561.38			279,837,695.83
2、机器设备	990,851,876.75			940,965,187.87
3、运输工具	17,681,496.59			16,676,034.99
4、其他	4,954,932.76			4,805,640.70

(2) 本年计提的折旧额为 44,123,340.31 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	636,623,452.97		636,623,452.97	617,341,430.18		617,341,430.18
合计	636,623,452.97		636,623,452.97	617,341,430.18		617,341,430.18

(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		142,828.00	

水变压吸附改造工程	4,497.58	自筹	42,030,886.25			
造气粉煤气化改造	5,042.61	自筹、贷款	51,761,739.30	1,972,500.01	12,029,254.14	
环己酮扩建	4,935.00	募集	37,658,496.71	450,000.00		
PVC 扩建工程	25,085.00	自筹	62,666,925.03	202,276.88	1,403,065.08	
粗苯加氢二期	20,418.00	自筹	188,086,440.13		3,982,338.80	
六万吨甲醇合成工程	7,855.85	自筹	70,492,845.13		3,369,125.39	
锅炉改造	2,349.63	自筹	15,964,407.73			
型煤改造	1875.96	自筹	14,264,092.52		743,780.70	
渣山破碎工程	1300.00	自筹、贷款	13,272,731.44		40,000.00	
合计	79,756.43		559,211,311.87	2,624,776.89	21,710,392.11	

(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		
硝酸改性			63,155,575.63		98.73	98.73
水变压吸附改造工程			42,030,886.25		93.45	93.45
造气粉煤气化改造	8,119,599.32		55,671,394.12		110.40	110.40
环己酮扩建			37,658,496.71		76.31	76.31
PVC 扩建工程			64,069,990.11		25.54	25.54
粗苯加氢二期	1,286,855.00		190,781,923.93		93.44	93.44
六万吨甲醇合成工程			73,861,970.52		94.02	94.02
锅炉改造			15,964,407.73		67.94	67.94
型煤改造			15,007,873.22		80.00	80.00
渣山破碎工程			13,312,731.44		102.41	102.41
合计	9,406,454.32		571,515,249.66			

## (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	2,184,666.94	1,397,154.29		3,581,821.23
尚未安装的设备	617,315.29		113.89	617,201.40
合计	2,801,982.23	1,397,154.29	113.89	4,199,022.63

## (十一) 固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物		10,114,088.32	省市重点工程涉及资产清理
机器设备		15,424,440.16	已拆除待报废
合计		25,538,528.48	

## (十二) 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	114,017,872.60			114,017,872.60
1、土地使用权	114,017,872.60			114,017,872.60
二、无形资产累计摊销额合计	14,996,416.44	1,325,789.22		16,322,205.66
1、土地使用权	14,996,416.44	1,325,789.22		16,322,205.66
三、无形资产账面净值合计	99,021,456.16			97,695,666.94
1、土地使用权	99,021,456.16			97,695,666.94
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	99,021,456.16			97,695,666.94
1、土地使用权	99,021,456.16			97,695,666.94

(2) 本年摊销额为 1,325,789.22 元。

**(十三) 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
触煤	244,690.53				244,690.53
合计	244,690.53				244,690.53

**(十四) 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	201,897,515.06	49,523,386.77	193,664,927.38	47,449,441.04
可抵扣亏损				
合计	201,897,515.06	49,523,386.77	193,664,927.38	47,449,441.04

(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	4,252,657.19
可抵扣亏损	308,978,421.04	308,978,421.04
合计	313,231,078.23	313,231,078.23

(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		

**(十五) 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	155,936,148.77	8,232,587.67			164,168,736.44

存货跌价准备	34,954,803.69				34,954,803.69
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	7,026,632.12				7,026,632.12
在建工程减值准备					
其他					
合计	197,917,584.58	8,232,587.67			206,150,172.25

#### (十六) 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					
3、定期存单					
4、固定资产	26,001,186.33			26,001,186.33	贷款抵押

#### (十七) 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	30,000,000.00	
抵押借款			
保证借款**	195,000,000.00	442,260,000.00	
信用借款			
合计	225,000,000.00	472,260,000.00	

\*质押借款年末账面余额 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 442,260,000.00 元，本期均已归还；保证借款年末余额 195,000,000.00 元,其中太原煤气化股份有限公司担保 195,000,000.00 元。

(2) 本公司无已经到期尚未偿还的短期借款。

#### (十八) 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	619,660,000.00	523,259,750.00	
商业承兑汇票			
合计	619,660,000.00	523,259,750.00	

下一会计期间将到期的金额 619,660,000.00 元。

#### (十九) 应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 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
太原市泓海实业有限公司	4,817,382.57	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
原平市炭庄昌盛煤粉加工厂	4,043,551.19	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	28,751,965.42		

(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)。

## (二十) 预收款项

(1) 截至 2012 年 6 月 30 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	5,041,493.00	货款	合同未执行完毕
山西燕柏贸易有限公司	4,562,062.82	货款	合同未执行完毕
云南云峰化学工业公司	3,899,485.79	货款	合同未执行完毕
济南化肥厂	1,597,353.96	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
合计	16,613,525.57		

(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)。

## (二十一) 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	1,391,569.41	70,015,549.27	68,129,102.46	3,278,016.22
职工福利费		2,542,048.16	2,388,190.94	153,857.22
社会保险费	47,939,574.60	29,937,503.89	21,339,733.37	56,537,345.12
其中: 医疗保险费	522,404.02	7,252,057.26	5,344,312.30	2,430,148.98
基本养老保险费	27,164,994.57	19,859,696.00	14,263,338.31	32,761,352.26
失业保险费	19,383,634.61	1,237,950.93	190,385.32	20,431,200.22
工伤保险费	24,268.00	1,209,459.81	1,132,525.13	101,202.68
生育保险费	841,347.40	325,324.89	355,692.31	810,979.98
大病保险费	2,926.00	53,015.00	53,480.00	2,461.00
住房公积金	21,060,762.86	4,061,584.31	1,135,472.60	23,986,874.57
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	6,990,863.37	761,756.35	1,063,011.30	6,689,608.42
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				
合计	77,382,770.24	107,318,441.98	94,055,510.67	90,645,701.55

## (二十二) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-8,786,481.13	-38,989,395.24

营业税	2,561,104.74	2,735,199.48
企业所得税	1,185,960.30	1,877,967.91
个人所得税	683,823.25	978,857.64
城市维护建设税	6,134,528.24	6,128,110.22
土地使用税	2,528,121.96	2,532,047.36
房产税	3,424,690.90	3,290,964.80
印花税	1,652,583.05	2,104,778.00
教育费附加	7,452,493.32	7,453,144.14
地方教育费附加	269,373.06	267,062.47
价格调控基金	6,168,015.20	6,305,258.46
河道工程维护管理	3,636,894.93	3,504,765.45
合计	26,911,107.82	-1,811,239.31

### (二十三) 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	565,000.00	资金紧张
个人股东	258,460.00	468,620.00	资金紧张
合计	823,460.00	1,033,620.00	

### (二十四) 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	587,097,897.90	往来款
阳煤集团太原化工新材料有限公司	299,800,000.00	往来款
太原化学工业集团房地产开发有限公司	51,673,052.04	往来款
山西华源电化有限公司	31,575,441.00	借款
阳泉煤业集团有限责任公司	30,000,000.00	往来款
合计	1,000,146,390.94	

(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	51,673,052.04	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
河南开元空分设备公司	19,482,000.00	往来款	资金紧张
太原市美宏佳化工有限公司	11,108,673.75	往来款	资金紧张
合计	132,288,721.26		

### (二十五) 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

(二十六) 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 2012 年 6 月 30 日已归还 2,830,762.50 元。

(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/年粗笨加氢精制技术改造	9,000,000.00			9,000,000.00	见其他非流动负债注释②
“粗笨加氢精制”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	
6 万吨离子膜烧碱改造工程		2,400,000.00		2,400,000.00	
焦炉烟气余热回收项目		600,000.00		600,000.00	

前期搬迁建设投资		84,000,000.00	27,833,780.71	56,166,219.29	
合 计	29,700,000.00	87,000,000.00	27,833,780.71	88,866,219.29	

前期搬迁建设投资项目原始金额 8400 万元，根据山西省发展和改革委员会晋改城环发（2009）1309 号《关于下达太原市西山地区综合整治工程省煤炭可持续发展基金计划的通知》和太化集团《关于转拨搬迁项目资金的通知》，用于本公司搬迁项目。

#### （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	2,571,428.58
苯加氢精制技术改造项目焦炭技改贴息资金②	2,369,047.61	2,369,047.61
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	5,928,571.43
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	1,535,714.28
导热油蒸氨粗苯改造⑥	3,805,952.38	3,805,952.38
湿法脱硫装置改造项目⑦	2,166,666.66	2,166,666.66
粗苯加氢污染减排综合改造工程⑧	2,600,000.00	2,600,000.00
热泵项目⑨	2,763,888.90	2,763,888.90
12 万吨粗苯加氢项目⑩	3,000,000.00	3,000,000.00
环保节能专项资金⑪	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	37,741,269.84	37,741,269.84

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。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粗苯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,用于粗苯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。

⑩12 万吨粗苯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 万吨粗苯加氢项目资金 300 万元，专项用于转型转产和重点接替产业项目建设。

⑪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	467,604,008.27			467,604,008.27
其他资本公积	38,242,855.00			38,242,855.00
合计	505,846,863.27			505,846,863.27

### (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	63,573.35	6,219,593.57	1,254,215.65	5,028,951.27
合计	63,573.35	6,219,593.57	1,254,215.65	5,028,951.27



**(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	年末账面余额	年初账面余额
上年年末未分配利润	-213,924,637.35	-249,983,188.16
本年年初未分配利润	-213,924,637.35	-249,983,188.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-63,626,088.18	34,617,682.83
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		
其他		1,440,867.98
年末未分配利润	-277,550,725.53	-213,924,637.35

**(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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	2,025,061,719.72	1,457,830,168.86
其中：主营业务收入	1,985,601,801.16	1,409,848,079.86
其他业务收入	39,459,918.56	47,982,089.00
营业成本	2,023,600,805.47	1,430,846,125.89
其中：主营业务成本	1,976,770,159.32	1,389,333,820.55
其他业务成本	46,830,646.15	41,512,305.34

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	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	783,600,864.33	788,459,121.62	557,730,037.33	563,908,092.50
贵金属加工	106,330,740.66	104,129,433.21	93,874,803.56	87,026,863.07
炼焦业	878,756,482.63	861,318,857.55	719,578,595.48	703,108,841.54
建筑安装业	212,953,418.88	213,206,225.15	31,502,157.36	29,789,044.17
其他	3,960,294.66	9,656,521.79	7,162,486.13	5,500,979.27
合计	1,985,601,801.16	1,976,770,159.32	1,409,848,079.86	1,389,333,820.55

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铵系列	202,626,175.89	202,220,647.72	137,378,589.17	130,771,736.85

氯碱系列	120,231,217.28	89,603,737.86	66,189,860.51	52,193,692.05
粗苯精制系列	210,124,897.89	204,063,066.28	109,895,907.81	124,116,255.25
聚氯乙烯系列	250,618,573.27	292,571,669.76	244,265,679.84	256,826,408.35
焦炭及深加工	878,756,482.63	861,318,857.55	719,578,595.48	703,108,841.54
铂网	106,330,740.66	104,129,433.21	93,874,803.56	87,026,863.07
施工收入	126,263,545.59	126,645,552.19	31,502,157.36	29,789,044.17
物流贸易	86,689,873.29	86,560,672.96		
其他	3,960,294.66	9,656,521.79	7,162,486.13	5,500,979.27
合计	1,985,601,801.16	1,976,770,159.32	1,409,848,079.86	1,389,333,820.55

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	1,985,601,801.16	1,976,770,159.32	1,409,848,079.86	1,389,333,820.55
国外收入				
合计	1,985,601,801.16	1,976,770,159.32	1,409,848,079.86	1,389,333,820.55

(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	149,220,671.64	7.37
第二名	96,833,632.20	4.78
第三名	89,985,719.75	4.44
第四名	79,607,468.95	3.93
第五名	43,024,051.14	2.12
合计	458,671,543.68	22.64

### (三十五) 营业税金及附加

税种	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计缴标准
营业税	129,608.60	245,513.62	见附注三、1
城建税	326,356.67	558,781.29	见附注三、1
教育费附加	141,719.11	240,136.93	见附注三、1
地方教育费附加	6,346.25		见附注三、1
合计	604,030.63	1,044,431.84	

### (三十六) 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	1,077,539.09	1,700,275.77

业务招待费	1,232,487.95	1,369,498.75
运输费	5,302,824.91	6,606,039.34
折旧	23,118.72	35,461.72
装卸费	143,568.29	1,350,675.21
保险费		176,579.99
修理费		647,689.79
其他	1,146,642.33	404,496.11
合计	8,926,181.29	12,290,716.68

**(三十七) 管理费用**

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	18,621,662.36	32,110,548.52
折旧及摊销	3,078,828.89	4,822,973.91
办公费	1,804,539.93	2,585,018.57
差旅费	410,487.07	312,009.11
修理费	1,439,985.01	4,617,922.28
保险费	286,526.98	851,735.06
物料消耗	880,256.74	845,057.39
业务招待费	1,819,665.23	1,962,339.46
税金	1,364,015.57	1,846,162.22
聘请中介机构费	1,554,562.94	192,367.71
研究与开发费	200,971.30	1,120,684.00
水电费	4,134,430.34	5,471,070.73
停工损失		15,548,217.81
排污费	59,368.00	30,714.00
诉讼费	13,784.00	277,500.40
劳动保护费	441,488.23	74,275.69
其他	4,885,714.44	23,250,510.72
合计	40,996,287.03	95,919,107.58

**(三十八) 财务费用**

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	19,948,411.66	42,129,151.66
减：利息收入	3,900,051.83	2,316,675.37
手续费及其他	1,537,788.19	5,104,972.29
合计	17,586,148.02	44,917,448.58

**(三十九) 资产减值损失**

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	8,232,587.67	6,528,708.03

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
其他		
合计	8,232,587.67	6,528,708.03

(四十) 营业外收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,506,500.00	5,990,957.48	4,506,500.00
其中：固定资产处置利得	4,506,500.00	5,990,957.48	4,506,500.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入		36,438.00	
政府补助	27,883,780.71	2,000,000.00	27,883,780.71
其他	1,505,293.98	1,291,650.47	1,505,293.98
合计	33,895,574.69	9,319,045.95	33,895,574.69

政府补助明细列示如下：

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	备注
煤炭基金补助	27,833,780.71	2,000,000.00	见专项应付款注释
晋阳湖区搬迁补助	50,000.00		
合计	27,883,780.71	2,000,000.00	

(四十一) 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
赔偿金、滞纳金、罚款支出	78,206.86	93,854.29	78,206.86
河道费	613,453.43	11,776.03	613,453.43
价格调控	221,865.88	37,887.63	221,865.88
停工损失	27,833,780.71		27,833,780.71
其他	18,301.67	212,511.78	18,301.67
合计	28,765,608.55	356,029.73	28,765,608.55

(四十二) 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
----	--------------	--------------

按税法及相关规定计算的当期所得税	-247,602.06	388,848.41
递延所得税调整	-2,073,945.73	144,037.13
合计	-2,321,547.79	532,885.54

#### (四十三) 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	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	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）	-0.12	-0.12	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.14	0.14	-0.24	-0.24

##### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-63,626,088.18	-115,260,030.61
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	6,532,001.76	6,760,874.91
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	-70,158,089.94	-122,020,905.52
年初股份总数	4	514,402,025.00	514,402,025.00
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		
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		
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 ÷ 13	-0.12	-0.22
基本每股收益（II）	15=3 ÷ 12	-0.14	-0.24
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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	-0.12	-0.22
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.14	-0.24

## (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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。

## (四十四) 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	2012 年 1-6 月
收到的政府拨入款项	86,450,000.00
收利息	3,900,051.83
其他及资金往来	179,000,238.84
合计	269,350,290.67

## 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月
诉讼执行费	274,309.00
排污费	74,291.00
办公费	3,038,114.05
业务招待费	2,711,445.96
保险费	430,515.42
差旅费	1,501,475.34
水电费	805,796.80
中介费	634,562.94
手续费	973,707.19
运输费	203,075.53
修理费	764,715.37
租赁费	18,192.75
其他费用及资金往来	205,724,878.00
合计	217,155,079.35

## 2. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月
收到与资产相关的项目补助	600,000.00

合计	600,000.00
----	------------

**3. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2012 年 1-6 月
取得非金融机构借款	136,800,000.00
合计	136,800,000.00

**(四十五) 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	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-67,432,806.46	-125,286,239.06
加: 资产减值准备	8,232,587.67	-2,212,043.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,123,340.31	46,120,412.10
无形资产摊销	1,325,789.22	2,351,328.72
长期待摊费用摊销		22,696.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,506,500.00	-5,990,957.48
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)	16,626,886.44	41,400,541.32
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,073,945.73	144,037.13
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)	10,915,123.55	-48,912,451.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-394,193,527.53	-244,860,708.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	413,418,877.70	388,481,076.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,435,825.17	51,257,691.45
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	22,802,253.28	40,614,806.35
减: 现金的年初余额	135,026,837.50	40,747,398.01
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	-112,224,584.22	-132,591.66

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息: 无

(3) 现金和现金等价物

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
----	--------------	--------------

一、现金	22,802,253.28	40,614,806.35
其中：库存现金	503,789.97	1,054,061.94
可随时用于支付的银行存款	22,298,463.31	39,560,744.41
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	22,802,253.28	40,614,806.35
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	390,767,123.51	197,112,942.03

## 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	



关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	
山西阳煤氯碱化工有限责任公司	同一实际控制人	
阳泉煤业集团寿阳销售公司	同一实际控制人	
山西兆丰铝业有限责任公司	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	2012 年 1—6 月		2011 年 1—6 月		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	2,256,595.36	19.21	2,315,535.26	4.83	市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	水	26,406.00	8.74			市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	电	16,867.91	0.12	230,810.66	0.48	市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	蒸汽			1,839,005.22	3.83	市场价及股东大会决议
太原化学工业集团有限公司	材料	21,719,938.10	92.65			市场价及股东大会决议
山西阳煤电石化工有限责任公司	施工	16,123,341.96	12.77			市场价
山西兆丰铝业有限责任公司	产品	11,413,954.60	9.49			市场价

### 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	1,257,877.87	10.17	711,563.00	0.52	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	本公司	17000 万元	2012.01.12	2012.11.30	否

### 4. 其他关联交易

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他关联交易。

### (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		23,388,240.09	701,647.20	21,877,793.65	656,333.81
	其他应收款				
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		796,654.21		142,454.21	
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司		63,302.00		63,302.00	
山西宜利塑胶制品有限公司		5,782,305.41		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		59,358,872.19	59,563,784.20
阳泉煤业集团寿阳销售公司		264,305.00	
	其他应付款		
太原化学工业集团有限公司		587,097,897.90	537,382,386.74
太原化学工业集团房地产开发有限公司		51,673,052.04	51,942,996.10
山西华源电化有限公司		31,575,441.00	31,491,441.00
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司			50,000,000.00
阳泉煤业集团阳煤有限责任公司		30,000,000.00	30,000,000.00
阳煤集团太原化工新材料有限公司		299,800,000.00	163,000,000.00
	预收款项		
山西华旭化工有限公司		44,500,000.00	44,500,000.00
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司		1,268,358.44	
山西阳煤氯碱化工有限责任公司		1,000,000.00	

## 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 2012 年 6 月 30 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	2012.2.1-2013.1.31	
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	500,000,000.00	2012.2.23-2013.6.28	
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	2012.6.30-2013.6.30	
合 计		810,000,000.00		

## (二) 重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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	575,447,515.33	96.96	84,047,304.94	14.61	491,400,210.39
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	3.04	17,187,761.46	95.42	825,604.30
合 计	593,460,881.09	100.00	101,235,066.40		492,225,814.69
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	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

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	358,994,282.38	62.39	10,769,828.47	348,224,453.91
1-2 年	36,258,738.13	6.30	1,812,936.91	34,445,801.22
2-3 年	41,020,900.09	7.13	6,153,135.01	34,867,765.08
3-4 年	14,124,937.17	2.45	4,237,481.15	9,887,456.02
4-5 年	14,504,053.83	2.52	5,801,621.53	8,702,432.30
5 年以上	110,544,603.73	19.21	55,272,301.87	55,272,301.86
合 计	575,447,515.33	100.00	84,047,304.94	491,400,210.39
账龄结构	年初账面余额			
	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

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: 无

(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	54,911,329.76	1 年以内	9.25
第二名	关联方	46,527,894.02	1 年以内	7.84
第三名	非关联方	38,434,227.99	1 年以内	6.48
第四名	非关联方	36,417,691.88	1 年以内	6.14
第五名	非关联方	37,915,455.82	1 年以内	6.38
合 计		214,206,599.47		36.09

(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	46,527,894.02	7.84
合 计		46,527,894.02	7.84

(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	1.52	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	338,619,566.62	98.22	56,450,340.39	16.67	282,169,226.23
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	0.26	721,848.71	80.00	180,462.18
合 计	344,746,877.51	100.00	61,352,189.10		283,394,688.41
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	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

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	193,811,422.37	57.24	5,814,342.67	187,997,079.70
1-2 年	18,171,217.60	5.37	908,560.88	17,262,656.72
2-3 年	14,593,646.00	4.31	2,189,046.90	12,404,599.10
3-4 年	23,399,123.63	6.91	7,019,737.09	16,379,386.54
4-5 年	38,034,256.62	11.23	15,213,702.65	22,820,553.97
5 年以上	50,609,900.40	14.94	25,304,950.20	25,304,950.20
合 计	338,619,566.62	100.00	56,450,340.39	282,169,226.23
账龄结构	年初账面余额			
	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

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
太原石油化学厂	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	12.29
第二名	借款		41,134,204.00	1-2 年以内	11.93
第三名	往来款	同一母公司	19,130,113.80	2-4 年	5.55
第四名	前期筹建费	子公司	12,412,837.77	3-4 年	3.60
第五名	往来款		3,573,455.10	0-2 年、3-4 年	1.04
合 计			118,612,670.17		34.41

(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	12.29
合 计		42,362,059.50	12.29

### (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	160,580,885.56		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			
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					

### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业收入	1,603,483,903.68	1,228,650,642.39
其中: 主营业务收入	1,547,966,992.96	1,180,668,553.39
其他业务收入	55,516,910.72	47,982,089.00
营业成本	1,607,024,121.89	1,196,007,305.66
其中: 主营业务成本	1,560,193,475.74	1,154,495,000.32
其他业务成本	46,830,646.15	41,512,305.34

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	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	573,475,966.44	584,396,055.34	453,927,471.78	445,885,179.51
炼焦业	883,840,858.57	879,580,225.65	719,578,595.48	703,108,841.54
其他	3,960,294.66	9,656,521.79	7,162,486.13	5,500,979.27
物流贸易	86,689,873.29	86,560,672.96		
合计	1,547,966,992.96	1,560,193,475.74	1,180,668,553.39	1,154,495,000.32

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铵系列	202,626,175.89	202,220,647.72	143,471,931.43	136,865,079.11
氯碱系列	120,231,217.28	89,603,737.86	66,189,860.51	52,193,692.05
聚氯乙烯系列	250,618,573.27	292,571,669.76	244,265,679.84	256,826,408.35
焦碳及深加工	883,840,858.57	879,580,225.65	719,578,595.48	703,108,841.54
其他	3,960,294.66	9,656,521.79	7,162,486.13	5,500,979.27
物流贸易	86,689,873.29	86,560,672.96		
合计	1,547,966,992.96	1,560,193,475.74	1,180,668,553.39	1,154,495,000.32

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	1,547,966,992.96	1,560,193,475.74	1,180,668,553.39	1,154,495,000.32
国外收入				
合计	1,547,966,992.96	1,560,193,475.74	1,180,668,553.39	1,154,495,000.32

(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	149,220,671.64	9.31
第二名	96,833,632.20	6.04
第三名	89,985,719.75	5.61
第四名	79,607,468.95	4.96
第五名	43,024,051.14	2.68
合计	458,671,543.68	28.60

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
------	--------------	--------------



补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-55,772,683.17	-103,956,661.27
加: 资产减值准备	8,390,575.85	1,877,694.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,427,321.38	44,712,746.13
无形资产摊销	1,325,789.22	2,351,328.72
长期待摊费用摊销		22,696.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,506,500.00	-5,990,957.48
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)	14,974,293.31	37,567,687.16
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,097,643.96	-469,423.56
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)	14,809,722.20	-79,302,629.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-363,140,905.10	-193,728,005.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	368,660,511.73	337,063,731.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,070,481.46	40,148,206.36
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	14,799,076.35	21,450,613.65
减: 现金的年初余额	126,201,574.57	37,268,055.08
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	-111,402,498.22	-15,817,441.43

## 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	4,506,500.00	
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)	27,883,780.71	
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		

项目	本年发生额	备注
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		
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	-26,424,995.26	
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	5,965,285.45	
减：所得税影响额	1,491,706.79	
非经常性损益净额（影响净利润）	4,473,578.66	
减：少数股东权益影响额	-2,058,423.10	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,532,001.76	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-70,158,089.94	

**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	-7.67%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.46%	-0.14	-0.14

  

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	-14.41%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.26%	-0.24	-0.24

## c) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	差异变动金额	变动幅度	原因分析
应收账款	578,346,182.90	439,849,402.97	138,496,779.93	31.49%	注 1
工程物资	4,199,022.63	2,801,982.23	1,397,040.40	49.86%	注 2
短期借款	225,000,000.00	472,260,000.00	-247,260,000.00	-52.36%	注 3
应交税费	26,911,107.82	-1,811,239.31	28,722,347.13	-1585.78%	注 4
一年内到期的非 流动负债		10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00%	注 5
专项应付款	88,866,219.29	29,700,000.00	59,166,219.29	199.21%	注 6
专项储备	5,028,951.27	63,573.35	4,965,377.92	7810.47%	注 7
项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日	差异变动金额	变动幅度	原因分析
管理费用	40,996,287.03	95,919,107.58	-54,922,820.55	-57.26%	注 8
财务费用	17,586,148.02	44,917,448.58	-27,331,300.56	-60.85%	注 9
营业外收入	33,895,574.69	9,319,045.95	24,576,528.74	263.72%	注 10
营业外支出	28,765,608.55	356,029.73	28,409,578.82	7979.55%	注 11

注 1：主要是销售开票量增加，货款暂时尚未收回所致。

注 2：主要是报告期内 PVC 工程所用材料入库后尚未领用导致。

注 3：主要是报告期内归还银行贷款。

注 4：主要是由于本年应交增值税销项税增加所致。

注 5：主要是归还长期借款。

注 6：主要是政府补助搬迁费增加所致。

注 7：主要是计提安全使用费。

注 8：主要由于合成氨停产，将计入管理费用的转入营业外支出--停工损失。

注 9：主要是银行贷款减少及票据贴息减少所致。

注 10：主要是政府补助搬迁费。

注 11：本年合成氨分公司停工停产，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8月21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：

太原化工股份有限公司

2012 年 8 月 21 日