



**潍坊亚星化学股份有限公司**

**600319**

**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 .....	8
七、 财务会计报告 .....	19
八、 备查文件目录 .....	98

## 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	曹希波
主管会计工作负责人姓名	郝玉江
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	吕云

公司负责人曹希波、主管会计工作负责人郝玉江及会计机构负责人（会计主管人员）吕云声明：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？

是

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范铭华	田原
联系地址	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号	山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号
电话	0536-8591009	0536-8591189
传真	0536-8666877	0536-8663853
电子信箱	fmmh683@163.com	ty8952019@163.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 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	3,185,355,157.50	3,463,597,418.77	-8.03
所有者权益(或股东权益)	781,787,959.89	869,586,807.97	-10.10
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.477	2.755	-10.09
	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	-87,555,224.10	-569,614.77	不适用
利润总额	-85,750,511.46	5,041,230.88	-1,800.98
归属于上市公司股东的净利润	-88,121,214.76	-8,899,085.71	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	-89,471,442.71	-14,575,985.32	不适用
基本每股收益(元)	-0.279	-0.028	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.284	-0.046	不适用
稀释每股收益(元)	-0.279	-0.028	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-10.67	-0.96	不适用
经营活动产生的现金流量净额	133,584,665.27	156,705,516.13	-14.75

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.4233	0.50	-15.34
--------------------	--------	------	--------

## 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	-26,106.29
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	1,327,900.93
对外委托贷款取得的损益	995,591.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-497,082.00
所得税影响额	-450,075.99
合计	1,350,227.95

## 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						27,354 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
潍坊亚星集团有限公司	国有法人	35.00	110,465,594	0	0	质押	55,000,000.00
嘉耀国际投资有限公司	境外法人	17.18	54,217,442		0	无	0
李红卫	未知	1.26	3,967,172	400,699	0	无	0
刘福民	未知	0.78	2,465,522	0	0	无	0
罗晋渝	未知	0.47	1,469,400	0	0	无	0
季建永	未知	0.44	1,402,076	1,402,076	0	无	0
吴向宁	未知	0.42	1,316,492	0	0	无	0
张秀云	未知	0.21	664,876	664,876	0	无	0
黄爱英	未知	0.21	650,000	650,000	0	无	0
陈莺喆	未知	0.19	600,000	600,000	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		

潍坊亚星集团有限公司	110,465,594	人民币普通股	110,465,594
嘉耀国际投资有限公司	54,217,442	人民币普通股	54,217,442
李红卫	3,967,172	人民币普通股	3,967,172
刘福民	2,465,522	人民币普通股	2,465,522
罗晋渝	1,469,400	人民币普通股	1,469,400
季建永	1,402,076	人民币普通股	1,402,076
吴向宁	1,316,492	人民币普通股	1,316,492
张秀云	664,876	人民币普通股	664,876
黄爱英	650,000	人民币普通股	650,000
陈莺喆	600,000	人民币普通股	600,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中第 1—2 位为公司原发起人股东，之间不存在关联关系，均不是《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他股东，本公司未知其之间是否存在关联关系，未知其是否为《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

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

公司第一大股东潍坊亚星集团有限公司将持有的本公司国有法人股 55,000,000 股进行质押，用于向中国银行股份有限公司潍坊城东支行贷款出质，质押期限至 2014 年 5 月 30 日。

## 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

2012 年 5 月 23 日公司召开 2011 年度股东大会，通过增补董事朱秉新、魏嵘的议案，通过增补监事裴延智的议案，监事会职工监事刘震先生已经公司职工代表会议选举产生。同日，公司收到了独立董事陈坚、董事王志峰的辞职报告、收到了监事林平的辞职报告，董事会同意独立董事陈坚、董事王志峰辞职，监事会同意监事林平辞职。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，世界经济继续放缓，国内经济下行压力较大，实体经济受挫严重，化工行业也遭遇了前所未有的严峻考验，公司的经营发展更是一波三折，步履维艰，销量、销价均降低，公司领导班子团结带领全体员工，解放思想，转变观念，开拓创新，努力化解各种风险，在异常艰难的环境和条件下依然取得了难能可贵的经营成果。

一是在老厂区搬迁改造过程中，保证企业生产经营正常运行，2012 年 1-6 月份公司共

完成营业收入 8.92 亿元，实现税金 3817 万元。

二是公司开展的“节能降耗管理年”等九大主题活动成效显著。2012 年上半年公司共实现节电量 578.4 万 kwh、节水量 11.99 万吨、节标煤 1.5 万吨、节汽量 1.23 万吨，实现综合经济效益 1800 多万元。

三是公司严格控制费用支出，上半年三项费用合计比去年同期下降 459 万元。

四是退城进园工作稳步推进，搬迁项目进展顺利。7 万吨 CPE 扩建项目于 6 月底化工投料试车成功，公司将在此基础上重点抓好产量和质量的提升。

五是中层以上干部的思想观念有所转变，职工生活和收入小有改善。公司先后对高管和中层干部提出了一系列行为规范和准则，进而大大提升了广大干部员工的责任意识和敬业精神。同时，根据公司的实际情况，今年上半年工资性支出比去年同期增加 340 余万元，职工收入和生活条件有所提高，从而使广大员工从企业实实在在的好转中看到希望、坚定信心、增强了向心力。

## 二、主要供应商、客户情况：

1、公司向前五名原料供应商采购情况：公司向前五名供应商采购金额合计 40102.36 万元，占年度采购总额的 64.32%。

2、公司向前五名销售客户销售情况：公司向前五名客户销售金额合计 20005.27 万元，占年度销售总额的 23.11%。

## 三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

### （1） 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	466,477,226.62	678,325,924.73	-211,848,698.11	-31.23%	注 1
应收账款	256,419,848.34	157,819,539.24	98,600,309.10	62.48%	注 2
存货	219,979,510.79	334,112,452.35	-114,132,941.56	-34.16%	注 3
在建工程	214,748,387.99	47,958,881.92	166,789,506.07	347.78%	注 4
应付账款	237,190,782.79	394,464,622.21	-157,273,839.42	-39.87%	注 5
预收账款	169,830,962.19	59,682,166.12	110,148,796.07	184.56%	注 6
一年内到期的长期负债	240,400,000.00	121,800,000.00	118,600,000.00	97.37%	注 6

注 1：主要原因是筹资活动净流出较同期增加；

注 2：主要原因是应收货款增加；

注 3：主要原因是公司老厂区搬迁,主导产品产量减少,库存降低；

注 4：主要原因是退城进园-7 万吨 CPE 项目因建设投入及利用老厂区可用设备投资额增加；

注 5：主要原因是老厂区搬迁,原料采购量降低；

注 6：主要原因是预收 CPE 货款增加

注 7：主要是长期借款全部于一年内到期，转入一年内到期长期负债。

### 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	891,515,223.44	1,187,357,678.89	-295,842,455.45	-24.92%	注 1
营业税金及附加	2,651,360.84	3,544,836.68	-893,475.84	-25.20%	注 2
营业费用	16,139,808.16	23,786,377.45	-7,646,569.29	-32.15%	注 3
营业外收入	2,332,485.60	5,660,763.02	-3,328,277.42	-58.80%	注 4

注 1：主要原因是国内外市场不景气，且公司搬迁，部分产品产销量下降，销价下滑；

注 2：主要原因是报告期内实现增值税减少；

注 3：主要原因是报告期内销量下降，且加强费用控制，运输费用降低；

注 4：主要原因是去年一月份收进口奖励金 251.6 万元。

四、公司主要控股公司及参股公司的经营情况：子公司潍坊亚星湖石化有限公司，注册资本人民币 34351.6 万元，主营氯化聚乙烯产品的制造和销售，2012 上半年年实现主营业务收入 42370.22 万元，亏损 4782.47 万元。

## (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 (%)
分行业						
化工行业	865,596,865.44	829,903,317.04	4.30	-33.59	-23.67	减少 72.54 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 3,527.18 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	595,255,704.02	-24.49
国外	270,341,161.42	-25.64

### 3、 公司在经营中出现的问题与困难

一是世界经济形势总体上仍将十分严峻复杂，世界经济复苏的不稳定性不确定性上升，国家宏观调控政策特别是房地产调控政策的累积效应将在 2012 年下半年持续显现，国内经济运行会不断出现新情况新变化，企业所面临的经济形势将更加复杂多变，遇到的挑战会更大。

二是企业规模小，销售收入低，资产负债率高，财务负担重，资金链紧的现状还没有改变。

三是主导产品销售将面临严峻挑战，如何开发市场、提高价格、改善回收货款数量和质量将是营销工作的重点。

四是加快产品结构调整、实现主导产品多元化和规模化的任务十分艰巨。

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
110KV 变电站	23,362,555.30	100	
退城进园-年产 7 万吨 CPE 项目	185,433,372.75	98.00	
其他	5,952,459.94		
合计	214,748,387.99	/	/

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

一是受国家宏观调控房地产政策影响，国内市场低迷，同时国际经济不景气，对公司主导产品出口也造成影响，公司上半年产品销量下降，销售价格下滑；二是老厂区停产搬迁、产品产量下降导致产品成本上升，产品盈利空间下降；三是公司资金压力大，财务负担较重；四是下半年国际国内经济形势预期仍不乐观。上述因素导致公司后期扭亏增盈难度较大，预计年初至下一报告期期末的累计净利润为亏损。

(五) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

1. 2010、2011 年亚星化学涉嫌违反相关证券法律法规受到监管部门的调查。2012 年 6 月 15 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）下发的【2012】16 号《行政处罚决定书》，对 2010 年亚星化学违规行为的处理结果如下：

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条的规定，中国证监会决定：

1. 责令亚星化学改正，给予警告，并处以 50 万元罚款；
2. 对陈华森给予警告，并处以 20 万元罚款；
3. 对张福涛、王志峰、汪波给予警告，并分别处以 5 万元罚款；
4. 对周建强、唐文军、刘建平、段晓光、鄢辉、周洋、韩俊生、王维盛、陈坚、给予警告，并分别处以 3 万元罚款。

公司现任董事、监事、高级管理人员将以此为戒，不断提高规范运作意识，进一步完善决策程序，规范公司及自身行为，加强公司的信息披露管理，杜绝此类行为再次发生。截至目前尚未收到 2011 年度的调查结果。

2. 资产负债率高，财务负担重，资金链紧的现状没有改变。

(六) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

无

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断建立和完善法人治理结构，依法规范运作，同时加强信息披露，做好投资者关系管理工作。公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，母公司 2011 年度实现净利润-50,981,529.51 元，加年初未分配利润-131,527,653.66 元，期末未分配利润为-182,509,183.17 元，2011 年度不进行利润分配。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
深圳市百丽投资有限公司	潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司、潍坊星兴联合化工有限公司	民事诉讼	控股股东借款逾期未偿还，对方提起诉讼，我公司承担连带责任。	100,374,643.00	尚未开庭	尚未开庭	尚未开庭

2012 年 6 月 8 日，潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“公司”）收到广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳市中院”）（2012）深中法商初字第 34 号《传票》、《民事起诉状》，经公司核查，2010 年 8 月潍坊亚星集团有限公司（以下简称“亚星集团”）与深圳市百丽投资有限公司（以下简称“百丽投资”）签订借款合同，向百丽投资借款 1 亿元。公司在未履行相应审批程序、信息披露义务的情况下为该笔借款提供了担保，保证期间为债务履行期届满之日起两年。收到广东省深圳市中级人民法院对公司的《传票》及《民事起诉书》是因为公司为该笔借款提供保证担保所造成的连带责任。《民事起诉状》的基本诉讼请求内容为：

原告：深圳市百丽投资有限公司  
 被告一：潍坊亚星集团有限公司  
 被告二：潍坊亚星化学股份有限公司  
 被告三：潍坊星兴联合化工有限公司

- 1、请求判令三被告连带清偿所借原告款项本金人民币 9300 万元；
- 2、请求判令三被告连带赔偿逾期归还所借原告款项而给原告造成的损失（由 2011 年 2 月 25 日起暂计算至 2012 年 5 月 7 日的损失为人民币 7374643 元，之后的损失计算至付清之日止）；
- 3、由三被告连带承担本案全部诉讼费用。

目前进展：该项借款事项出借方目前已向亚星集团、我公司等其他相关公司提起诉讼（该诉讼已于 2012 年 6 月 12 日公告），原定于 2012 年 7 月 13 日开庭，现因被诉讼方就管辖权事项提起异议，需管辖上诉结果出来后，再确定管辖法庭及开庭时间。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	销售商品	电	市价	0.4	81,810.58	0.59	转帐	0.4	
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	销售商品	辅料	市价		299,817.49	86.47	转帐		
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	销售商品	水	市价	3.72	5,854.87	2.51	转帐	3.72	
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	销售商品	液氯	市价	485.00	56,690.30	100.00	转帐	485.00	
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	销售商品	蒸汽	市价	158.00	99,440.71	1.86	转帐	158.00	
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	接受劳务	运费	市价		685,219.01	100	转帐		
潍坊亚星集团有限公司	控股股东	接受劳务	医疗费	市价		70,449.20	100	转帐		
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	CPE	市价	10,640.00	9,705,897.44	100.00	转帐	10,640.00	
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	场地使用	市价		247,974.54	100.00	转帐		
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电	市价	0.66	1,133,816.31	8.20	转帐	0.66	
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	辅料	市价		12,100.00	3.49	转帐		
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	水	市价	3.72	6,803.26	2.92	转帐	3.72	

潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	市价	158.00	35,805.31	0.67	转帐	158.00	
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	电缆等	市价		70,314.44	100	转帐		
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电	市价	0.66	10,253,588.73	74.18	转帐	0.66	
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	辅料	市价		31,041.46	8.95	转帐		
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	氢气	市价	0.50	4,725,779.10	100.00	转帐	0.50	
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	烧碱	市价		11,179.49	3.66	转帐		
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	盐酸	市价	15.74	7,538.46	2.47	转帐	15.74	
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	市价	158.00	5,214,727.43	97.47	转帐	158.00	
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	双氧水	市价		1,120,792.82	100.00	转帐		
潍坊亚星置业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	电	市价	0.66	3,027.31	0.02	转帐	0.66	
潍坊亚星置业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	辅料	市价		3,759.27	1.08	转帐		
潍坊亚星置业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	煤	市价	822.00	4,647.87	1.00	转帐	822.00	
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	销售商品	电	市价	0.66	314,859.18	2.28	转帐	0.66	

司										
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	销售商品	水	市价	3.72	220,215.56	94.56	转帐	3.72	
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	销售商品	盐酸	市价	15.74	298,272.33	97.53	转帐	15.74	
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	电	市价	0.66	2,036,354.74	14.73	转帐	0.66	
潍坊廊桥物业管理有限公司	其他	销售商品	煤	市价	822.00	460,846.57	99.00	转帐	822.00	
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	设计费	市价		400,000.00	100.00	转帐		

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

本公司与关联方的交易，不影响上市公司的独立性。

公司关联交易公平合理，未损害上市公司利益。

#### (九) 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

本报告期公司无承包事项。

###### (3) 租赁情况

本年度公司无重大租赁合同。

##### 2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
潍坊亚星化学股份有限公司	公司本部	潍坊亚星集团有限公司	100,000,000.00	2010年8月18日	2010年8月18日	2013年2月18日	一般担保	否	否		否	是	控股股东
潍坊亚星化学股份有限公司	公司本部	潍坊亚星集团有限公司	20,000,000.00	2011年7月15日	2011年7月15日	2012年7月14日	一般担保	否	否		否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								120,000,000.00					
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								116,480,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								126,880,000.00					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								246,880,000.00					
担保总额占公司净资产的比例(%)								28.66					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								120,000,000.00					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								120,000,000.00					

公司为潍坊亚星集团有限公司（以下简称亚星集团）1亿元借款提供连带责任保证。截至检查日，亚星集团尚未偿还的借款余额为9300万元。

目前进展：该项借款事项出借方目前已向亚星集团、我公司等其他相关公司提起诉讼（该诉讼已于2012年6月12日公告），原定于2012年7月13日开庭，现因被诉讼方就管辖权事项提起异议，需管辖上诉结果出来后，再确定管辖法庭及开庭时间。

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

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
潍坊奥林置业有限公司	30,000,000.00	3年	6.65	否	否	否	否	否		1326577.79	

本公司委托建设银行潍坊东风支行对潍坊奥林置业有限公司的贷款，期限为 2009 年 9 月 10 日至 2012 年 9 月 7 日。本款于 2012 年 8 月 1 日提前收回。

4、 其他重大合同

无

(十) 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。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

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

(十二) 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

2012 年 6 月 15 日，公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)下发的【2012】16 号《行政处罚决定书》，对 2010 年度公司违规行为处理结果如下：

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条的规定，中国证监会决定：

1. 责令亚星化学改正，给予警告，并处以 50 万元罚款；
2. 对陈华森给予警告，并处以 20 万元罚款；

- 3.对张福涛、王志峰、汪波给予警告，并分别处以 5 万元罚款；
- 4.对周建强、唐文军、刘建平、段晓光、鄢辉、周洋、韩俊生、王维盛、陈坚、给予警告，并分别处以 3 万元罚款。
- 公司罚款已缴纳，公司现任董事、监事、高级管理人员将以此为戒，不断提高规范运作意识，进一步完善决策程序，规范公司及自身行为，加强公司的信息披露管理，杜绝此类行为再次发生。

(十三) 其他重大事项的说明

1. 本公司因潍坊亚星集团有限公司提前终止了与其签订的《土地租赁合同》，导致公司整体搬迁。潍坊亚星集团有限公司同意对公司因整体搬迁形成的资产损失给予相应补偿，潍坊市人民政府《关于潍坊亚星化学股份有限公司退城进园搬迁资产损失补偿的批复》亦批复潍坊亚星集团有限公司补偿的不足部分由市政府按照有关政策予以弥补。

目前老厂区年产 7 万吨 CPE 项目已顺利搬迁至工业园，现正处于试生产阶段。老厂区正在进行拆除工作，搬迁损失尚未确定，尚未收到补偿。

2. 2010、2011 年亚星化学涉嫌违反相关证券法律法规受到监管部门的调查。2012 年 6 月 15 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）下发的【2012】16 号《行政处罚决定书》，对 2010 年度公司违规行为处理结果如下：

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条的规定，中国证监会决定：

- (1).责令亚星化学改正，给予警告，并处以 50 万元罚款；
- (2).对陈华森给予警告，并处以 20 万元罚款；
- (3).对张福涛、王志峰、汪波给予警告，并分别处以 5 万元罚款；
- (4).对周建强、唐文军、刘建平、段晓光、鄢辉、周洋、韩俊生、王维盛、陈坚、给予警告，并分别处以 3 万元罚款。

公司罚款已缴纳，截至目前尚未收到 2011 年度的调查结果。

3.公司向潍坊亚星湖石有限公司（以下简称亚星湖石）签发银行承兑汇票 6000 万元，上述票据亚星湖石背书给浙江纳克莱医药股份有限公司进行贴现，其中有 3,400 万元票据贴现款未追回，存在损失风险。亚星湖石对此事项积极采取了资产保全、担保等措施，但目前尚无实际进展。我公司将积极开展后续处理工作，尽量保证公司收益，降低公司损失，维护广大股东权益。

4.截至 2011 年 12 月 31 日，公司应收山东海龙股份有限公司（以下简称山东海龙）及潍坊第二热电有限责任公司（以下简称第二热电），共计 5480 万元。

目前进展：截至 2012 年 6 月 30 日，应收山东海龙 2649 万元，应收第二热电 2768 万元，共计 5417 万元，较年初减少 63 万元，其中山东海龙减少 43 万元，第二热电减少 20 万元，其他剩余应收款，我公司将继续积极开展工作，维护公司合法权益。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
潍坊亚星化学股份有限公司 2011 年度业绩预亏公告	临 2012-001	2012 年 1 月 31 日	上海证券报 B41、中国证券部 A35
潍坊亚星化学股份有限公司第四届董事会二十四次会议	临 2012-002	2012 年 3 月 30 日	上海证券报 B306、中国证券部 B014

决议公告			
潍坊亚星化学股份有限公司为大股东提供担保的公告	临 2012-003	2012 年 3 月 30 日	上海证券报 B306、中国证券部 B014
潍坊亚星化学股份有限公司第四届董事会二十五次会议决议公告	临 2012-004	2012 年 4 月 20 日	上海证券报 B39、中国证券部 B45
潍坊亚星化学股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会山东监管局《行政监管措施决定书》的公告	临 2012-005	2012 年 4 月 25 日	上海证券报 B169 中国证券部 A39
潍坊亚星化学股份有限公司关于原厂区七万吨氯化聚乙烯装置停产的公告	临 2012-006	2012 年 4 月 27 日	上海证券报 B116、中国证券部 B136
潍坊亚星化学股份有限公司第四届董事会二十六次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会会议通知	临 2012-007	2012 年 4 月 28 日	上海证券报 122、中国证券部 B85
潍坊亚星化学股份有限公司第四届监事会第九次会议决议公告	临 2012-008	2012 年 4 月 28 日	上海证券报 122、中国证券部 B85
潍坊亚星化学股份有限公司日常关联交易公告	临 2012-009	2012 年 4 月 28 日	上海证券报 122、中国证券部 B85
潍坊亚星化学股份有限公司关于收购潍坊亚星集团有限公司的相关土地关联交易的公告	临 2012-010	2012 年 4 月 28 日	上海证券报 122、中国证券部 B85
潍坊亚星化学股份有限公司为控股子公司提供担保的公告	临 2012-011	2012 年 4 月 28 日	上海证券报 122、中国证券部 B85
潍坊亚星化学股份有限公司关于董事会及监事会关于保留意见带强调事项	临 2012-012	2012 年 5 月 4 日	上海证券报 B35、中国证券部 B24

段的审计报告的专项说明的更正公告			
潍坊亚星化学股份有限公司澄清公告	临 2012-013	2012 年 5 月 10 日	上海证券报 B31、中国证券部 A31
潍坊亚星化学股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	临 2012-014	2012 年 5 月 24 日	上海证券报 B30、中国证券部 B010
潍坊亚星化学股份有限公司董事辞职公告	临 2012-015	2012 年 5 月 24 日	上海证券报 B30、中国证券部 B010
潍坊亚星化学股份有限公司监事辞职公告	临 2012-016	2012 年 5 月 24 日	上海证券报 B30、中国证券部 B010
潍坊亚星化学股份有限公司第四届董事会二十七次会议决议公告	临 2012-017	2012 年 5 月 24 日	上海证券报 B30、中国证券部 B010
潍坊亚星化学股份有限公司关于山东监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告的公告	临 2012-018	2012 年 5 月 24 日	上海证券报 B30、中国证券部 B010
潍坊亚星化学股份有限公司股东减持提示性公告	临 2012-019	2012 年 6 月 2 日	上海证券报 35、中国证券部 B018
潍坊亚星化学股份有限公司关于收到广东省深圳市中级人民法院民事裁定书及查封通知书的公告	临 2012-020	2012 年 6 月 2 日	上海证券报 35、中国证券部 B018
潍坊亚星化学股份有限公司关于收到广东省深圳市中级人民法院传票及民事起诉书的公告	临 2012-021	2012 年 6 月 12 日	上海证券报 B31、中国证券部 B015
潍坊亚星化学股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书的公告	临 2012-022	2012 年 6 月 19 日	上海证券报 A7、中国证券部 B003
潍坊亚星化学股份有限公司关于控股子公司为公司贷款	临 2012-023	2012 年 6 月 26 日	上海证券报 B35、中国证券部 B017

提供担保的公告			
---------	--	--	--

## 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:潍坊亚星化学股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		466,477,226.62	678,325,924.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		120,582,838.22	177,463,494.15
应收账款		255,894,424.31	157,819,539.24
预付款项		77,661,216.28	65,123,333.83
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		34,633,083.96	34,002,356.88
买入返售金融资产			
存货		219,979,510.79	334,112,452.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,175,228,300.18	1,446,847,101.18
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款		30,000,000.00	30,000,000.00
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			
投资性房地产			
固定资产		1,473,193,211.20	1,735,879,598.69
在建工程		214,748,387.99	47,958,881.92
工程物资		16,423,850.27	21,403,438.56
固定资产清理		98,595,159.12	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		157,000,422.66	159,207,339.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,165,826.08	22,301,059.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,010,126,857.32	2,016,750,317.59
资产总计		3,185,355,157.50	3,463,597,418.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		975,166,137.46	1,036,317,634.21
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		676,942,470.73	746,660,270.82
应付账款		237,190,782.79	394,464,622.21
预收款项		169,830,962.19	59,682,166.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,127,737.45	10,866,800.68
应交税费		-13,812,472.75	-13,544,287.15
应付利息			
应付股利		4,099,423.40	4,099,423.40
其他应付款		24,688,372.85	25,910,197.02
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		240,400,000.00	121,800,000.00
其他流动负债		180,000.00	
流动负债合计		2,325,813,414.12	2,386,256,827.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			130,000,000.00
负债合计		2,325,813,414.12	2,516,256,827.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积		719,278,434.65	719,278,434.65
减：库存股			
专项储备		2,427,300.51	2,104,933.83
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-305,321,141.69	-217,199,926.93
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		781,787,959.89	869,586,807.97
少数股东权益		77,753,783.49	77,753,783.49
所有者权益合计		859,541,743.38	947,340,591.46
负债和所有者权益 总计		3,185,355,157.50	3,463,597,418.77

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		436,838,728.83	528,440,179.87
交易性金融资产			
应收票据		111,142,447.62	103,513,743.55
应收账款		204,062,321.92	142,929,947.02
预付款项		75,807,475.06	145,432,169.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款		33,503,661.54	30,587,584.45
存货		80,627,346.76	189,530,335.30
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		941,981,981.73	1,140,433,959.41
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		30,000,000.00	30,000,000.00

长期应收款			
长期股权投资		280,709,500.00	280,709,500.00
投资性房地产			
固定资产		1,023,688,037.58	1,265,572,176.29
在建工程		214,183,284.52	47,958,881.92
工程物资		11,535,956.34	16,769,597.09
固定资产清理		98,595,159.12	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		157,000,422.66	159,207,339.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,049,518.98	21,746,948.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,835,761,879.20	1,821,964,443.05
资产总计		2,777,743,860.93	2,962,398,402.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		802,279,180.68	800,147,072.05
交易性金融负债			
应付票据		705,545,652.80	745,683,846.22
应付账款		153,563,437.01	290,826,210.73
预收款项		89,120,169.93	58,420,725.94
应付职工薪酬		9,540,523.62	9,385,140.51
应交税费		-10,577,224.49	-11,802,869.55
应付利息			
应付股利		916,080.00	916,080.00
其他应付款		14,844,392.41	16,308,895.93
一年内到期的非流动 负债		230,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		180,000.00	
流动负债合计		1,995,412,211.96	2,009,885,101.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			130,000,000.00
负债合计		1,995,412,211.96	2,139,885,101.83

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积		637,514,183.55	637,514,183.55
减：库存股			
专项储备		2,427,300.51	2,104,933.83
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-223,013,201.51	-182,509,183.17
所有者权益（或股东权益）合计		782,331,648.97	822,513,300.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,777,743,860.93	2,962,398,402.46

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

**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		891,515,223.44	1,187,357,678.89
其中：营业收入		891,515,223.44	1,187,357,678.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		980,066,038.84	1,189,885,647.49
其中：营业成本		846,849,125.59	1,050,580,936.17
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		2,651,360.84	3,544,836.68
销售费用		16,139,808.16	23,786,377.45
管理费用		36,290,235.07	39,453,751.05
财务费用		75,089,455.43	68,870,614.22
资产减值损失		3,046,053.75	3,649,131.92
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）		995,591.30	1,958,353.83

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）		-87,555,224.10	-569,614.77
加：营业外收入		2,332,485.60	5,660,763.02
减：营业外支出		527,772.96	49,917.37
其中：非流动资产处置损失		27,772.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,750,511.46	5,041,230.88
减：所得税费用		2,370,703.30	6,589,361.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,121,214.76	-1,548,130.71
归属于母公司所有者的净利润		-88,121,214.76	-8,899,085.71
少数股东损益			7,350,955.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.279	-0.028
（二）稀释每股收益		-0.279	-0.028
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-88,121,214.76	-1,548,130.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-88,121,214.76	-8,899,085.71
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	7,350,955.00

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

### 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		921,079,677.92	1,192,461,176.16
减：营业成本		875,819,749.73	1,120,132,503.14
营业税金及附加		1,953,993.68	1,556,507.58
销售费用		12,812,657.49	19,203,347.29
管理费用		34,986,288.03	32,684,848.31
财务费用		33,399,983.44	33,964,529.71
资产减值损失		1,967,997.25	3,153,582.05
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）		995,591.30	1,958,353.83
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）		-38,865,400.40	-16,275,788.09

加：营业外收入		1,086,584.67	5,016,587.78
减：营业外支出		527,772.96	49,394.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,306,588.69	-11,308,594.62
减：所得税费用		2,197,429.65	-788,395.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,504,018.34	-10,520,199.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.033
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.033
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-40,504,018.34	-10,520,199.10

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

### 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		1,188,401,347.16	1,341,394,127.79
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		9,727,975.57	13,166,360.52

收到其他与经营活动有关的现金		14,973,526.33	19,109,606.17
经营活动现金流入小计		1,213,102,849.06	1,373,670,094.48
购买商品、接受劳务支付的现金		971,662,259.74	1,077,298,296.66
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		52,537,489.60	49,125,769.14
支付的各项税费		40,974,409.74	66,772,185.31
支付其他与经营活动有关的现金		14,344,024.71	23,768,327.24
经营活动现金流出小计		1,079,518,183.79	1,216,964,578.35
经营活动产生的现金流量净额		133,584,665.27	156,705,516.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,958,353.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,500.00	31,958,353.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,218,328.78	17,016,608.03
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		49,218,328.78	17,016,608.03
投资活动产生的现金流量净额		-49,210,828.78	14,941,745.80
<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		633,155,989.16	727,738,142.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		693,881,400.00	
筹资活动现金流入小计		1,327,037,389.16	727,738,142.10
偿还债务支付的现金		705,707,476.89	832,211,679.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,029,458.74	26,331,579.87
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		769,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,548,786,935.63	858,543,259.32
筹资活动产生的现金流量净额		-221,749,546.47	-130,805,117.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,298,305.90	-2,173,009.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-140,674,015.88	38,669,134.96
加：期初现金及现金等价物余额		193,390,980.86	197,092,180.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,716,964.98	235,761,315.33

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

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		1,061,853,154.97	1,328,097,442.98
收到的税费返还		7,512,990.05	12,409,477.31
收到其他与经营活动有关的现金		9,859,084.32	18,031,933.76
经营活动现金流入小计		1,079,225,229.34	1,358,538,854.05
购买商品、接受劳务支付的现金		911,552,750.57	1,170,297,167.91
支付给职工以及为职工支付的现金		35,121,927.18	40,003,619.79
支付的各项税费		32,239,213.33	31,016,218.73
支付其他与经营活动有关的现金		12,392,823.04	15,836,232.63
经营活动现金流出小计		991,306,714.12	1,257,153,239.06
经营活动产生的现金流量净额		87,918,515.22	101,385,614.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,958,353.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,500.00	31,958,353.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,680,218.71	8,714,532.95
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		48,680,218.71	8,714,532.95
投资活动产生的现金流量净额		-48,672,718.71	23,243,820.88
<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		414,407,972.74	543,273,003.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		693,881,400.00	
筹资活动现金流入小计		1,108,289,372.74	543,273,003.76
偿还债务支付的现金		412,275,864.11	623,187,653.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,187,974.19	19,427,539.26
支付其他与筹资活动有关的现金		769,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,215,513,838.30	642,615,192.71
筹资活动产生的现金流量净额		-107,224,465.56	-99,342,188.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,350,005.65	-796,736.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-69,328,674.70	24,490,510.44
加：期初现金及现金等价物余额		102,053,625.75	161,063,551.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,724,951.05	185,554,062.31

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

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	315,594,000.00	719,278,434.65		2,104,933.83	49,809,366.42		-217,199,926.93		77,753,783.49	947,340,591.46
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	315,594,000.00	719,278,434.65		2,104,933.83	49,809,366.42		-217,199,926.93		77,753,783.49	947,340,591.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				322,366.68			-88,121,214.76			-87,798,848.08
(一)净利润							-88,121,214.76			-88,121,214.76
(二)其他综合收益										
上述(一)和							-88,121,214.76			-88,121,214.76

(二) 小计										
(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				322,366.68						322,366.68
1. 本期提取				1,400,000.00						1,400,000.00
2. 本期使用				1,077,633.32						1,077,633.32
（七）其他										
四、本期期末余额	315,594,000.00	719,278,434.65		2,427,300.51	49,809,366.42		-305,321,141.69		77,753,783.49	859,541,743.38

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	315,594,000.00	719,278,434.65		4,601,043.77	49,809,366.42		-161,752,886.83		76,638,063.02	1,004,168,021.03
加：会计政策变更										
前										

期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	315,594,000.00	719,278,434.65		4,601,043.77	49,809,366.42		-161,752,886.83	76,638,063.02	1,004,168,021.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,426,585.88			-8,899,085.71	7,350,955.00	-2,974,716.59	
（一）净利润							-8,899,085.71	7,350,955.00	-1,548,130.71	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-8,899,085.71	7,350,955.00	-1,548,130.71	
（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				-1,426,585.88					-1,426,585.88
1. 本期提取				1,260,316.01					1,260,316.01
2. 本期使用				2,686,901.89					2,686,901.89
（七）其他									
四、本期期末	315,594,000.00	719,278,434.65		3,174,457.89	49,809,366.42		-170,651,972.54	83,989,018.02	1,001,193,304.44

余额									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

**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	315,594,000.00	637,514,183.55		2,104,933.83	49,809,366.42		-182,509,183.17	822,513,300.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,594,000.00	637,514,183.55		2,104,933.83	49,809,366.42		-182,509,183.17	822,513,300.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				322,366.68			-40,504,018.34	-40,181,651.66
（一）净利润							-40,504,018.34	-40,504,018.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-40,504,018.34	-40,504,018.34
（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				322,366.68				322,366.68
1. 本期提取				1,400,000.00				1,400,000.00
2. 本期使用				1,077,633.32				1,077,633.32
（七）其他								
四、本期期末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		2,427,300.51	49,809,366.42		-223,013,201.51	782,331,648.97

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	315,594,000.00	637,514,183.55		665,108.28	49,809,366.42		-131,527,653.66	872,055,004.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,594,000.00	637,514,183.55		665,108.28	49,809,366.42		-131,527,653.66	872,055,004.59
三、本期增减变动金额（减少以				117,181.70			-10,520,199.10	-10,403,017.40

“—”号填列)								
(一) 净利润							-10,520,199.10	-10,520,199.10
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-10,520,199.10	-10,520,199.10
(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				117,181.70				117,181.70
1. 本期提取				127,007.30				127,007.30
2. 本期使用				9,825.60				9,825.60
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		782,289.98	49,809,366.42		-142,047,852.76	861,651,987.19

法定代表人：曹希波 主管会计工作负责人：郝玉江 会计机构负责人：吕云

(二) 公司概况

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

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

股东名称	金额(万元)	比例(%)
发起股东:		
潍坊亚星集团有限公司	14,159.1994	44.87
香港嘉耀国际投资有限公司	8,175.1118	25.9
厦门经济特区对外贸易集团公司	1,177.9700	3.73
中国化学工程第十六建设公司	23.5594	0.075
大连实德集团有限公司	23.5594	0.075
小 计	23,559.4	74.65
社会公众股	8,000	25.35
合 计	31,559.4	100.00

上述资金到位情况业经山东正源和信有限责任公司会计师事务所鲁正验字(2001)第 30001 号验资报告审验。2001 年 3 月 5 日,经中国对外贸易经济合作部(2001)外经贸资二函字第 183 号《关于潍坊亚星化学股份有限公司增资扩股的批复》,本公司总股本由 23,559.4 万股增至 31,559.4 万股,注册资本相应增至 31,559.4 万元。2001 年 3 月 8 日,本公司在山东省工商行政管理局办理注册资本变更登记手续,换发企股鲁总字 003886 号《企业法人营业执照》。经上海证券交易所上证上字(2001)35 号《上市通知书》同意,本公司 8,000 万股人民币普通股于 2001 年 3 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于潍坊亚星化学股份有限公司股权分置改革国有股股权管理有关问题的批复》(鲁国资产权函(2006)58 号)和中华人民共和国商务部《商务部关于同意潍坊亚星化学股份有限公司股权转让的批复》(商资批[2006]1049 号文)批准,公司于 2006 年 6 月 24 日实施股权分置改革,并完成股份过户。股改后股权比例如下:

股东名称	金额(万元)	比例(%)
有限售条件股东:		
潍坊亚星集团有限公司	12,572.56	39.84
香港嘉耀国际投资有限公司	5,681.06	18.00
小 计	18,253.62	57.84
无限售条件流通股	13,305.78	42.16
合 计	31,559.40	100.00

2009 年 4 月 27 日,原非流通股股东所持有有限售条件股份全部解除限售。潍坊亚星集团有限公司分别于 2010 年 10 月、2011 年 4 月通过大宗交易系统减持本公司股份 9,400,000 股、5,860,000 股,减持后潍坊亚星集团有限公司持有公司股份数为 110,465,594 股,持股比例为 35.00%。

本公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

本公司所属行业：化工行业

本公司注册资本：31,559.4 万元

本公司住所：潍坊市奎文区鸢飞路 899 号

公司经营范围：生产经营烧碱、氯化聚乙烯、液氯、水合肼、ADC 发泡剂、次氯酸钠溶液、氢气、废硫酸、非药品易制毒化学品盐酸等化工产品及其延伸加工产品；技术开发、服务及转让；生产经营热力、灰渣制品等。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、 财务报表的编制基础：

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

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

入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法：

### （1）（1）合并范围的确定原则。

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

### （2）合并财务报表基本编制方法

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

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

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子

公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### 7、 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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### （1） 外币业务折算

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

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

##### （2） 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，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。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）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，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 9、 金融工具：

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的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等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最

大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 500 万元的款项。 ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：债务人破产、死亡、撤销、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；债务人逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司无法全部收回时，单独进行减值测试，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。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

<p>确定组合的依据：</p>	
<p>组合名称</p>	<p>依据</p>
<p>应收账款</p>	<p>期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的期末对于单项金额重大且有客观证据表明</p>

	发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收账款
其他应收款	期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
应收账款	账龄分析法
其他应收款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	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。

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、辅助材料、修理用备件、燃料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

#### 加权平均法

存货在取得时，以计划成本计价，领用原材料时按计划价格计算成本并同时结转材料成本差异；存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现

净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于领用时一次性摊销。

##### 2) 包装物

一次摊销法

包装物于领用时一次性摊销。

#### 12、 长期股权投资：

##### (1) 投资成本确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

A、本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### C、其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中

包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

### B、采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### 13、 投资性房地产：

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 14、 固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	3	3.88-2.16

机器设备	10-18	3	9.70-5.39
运输设备	10	3	9.70
其他设备	8	3	12.125

### (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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15、 在建工程：

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 16、 借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17、 无形资产：

### (1) 无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带

来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### (5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 18、 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19、 预计负债：

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 20、 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

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

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

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

### 21、 政府补助：

#### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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；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，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

23、 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) 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期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。

承租人：在租赁期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。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按当期销项税与进项税额之差计缴	蒸汽、水按 13%的税率计缴，其他按 17%的税率计缴。按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳；出口退税率 CPE13%、ADC9%。

营业税	各种应税劳务收入的营业额、转让无形资产的转让额、销售不动产的销售额	5%
城市维护建设税	按应缴纳流转税	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
教育费附加	按应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税	2%
水利建设基金	按应缴纳流转税	1%

## (五) 企业合并及合并财务报表

## 1、 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
潍坊亚星湖石化工有限公司	控股子公司	潍坊市寒亭区民主街529号	制造业	374,279,300.00	氯化乙炔的制造与销售等。	280,709,500	0	75	75	是	77,753,783.49	0	0

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	100,417.72	/	/	19,458.51
人民币	/	/	100,417.72	/	/	19,458.51
银行存款:	/	/	52,616,547.26	/	/	193,371,522.35
人民币	/	/	29,865,800.65	/	/	150,533,395.12
美元	3,583,138.31	6.3249	22,662,991.49	6,784,292.03	6.3009	42,747,157.00
欧元	11,149.17	7.8710	87,755.12	11,144.71	8.1625	90,970.23
其他货币资金:	/	/	413,760,261.64	/	/	484,934,943.87
人民币	/	/	412,938,024.64	/	/	482,665,517.21

美元	130,000.00	6.3249	822,237.00	360,175.00	6.3009	2,269,426.66
合计	/	/	466,477,226.62	/	/	678,325,924.73

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	114,142,447.62	167,023,103.55
商业承兑汇票	6,440,390.60	10,440,390.60
合计	120,582,838.22	177,463,494.15

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
河北钢铁集团敬业钢铁有限公司	2012 年 1 月 17 日	2012 年 7 月 17 日	3,000,000.00	
江西星利达钢管有限公司	2012 年 2 月 13 日	2012 年 8 月 13 日	2,000,000.00	
福鼎市圣达汽摩配件有限公司	2012 年 3 月 26 日	2012 年 9 月 26 日	2,000,000.00	
永高股份有限公司	2012 年 3 月 5 日	2012 年 9 月 5 日	1,710,000.00	
江西星利达钢管有限公司	2012 年 2 月 13 日	2012 年 8 月 13 日	1,600,000.00	
合计	/	/	10,310,000.00	/

无

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	165,814,737.06	56.52	5,031,297.53	13.42	84,479,990.58	43.90	3,205,769.57	3.79
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额不	110,595,026.32	37.69	15,484,041.54	41.29	90,978,211.08	47.28	14,432,892.85	15.86

重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项								
组合小计	110,595,026.32	37.59	15,484,041.54	41.29	90,978,211.08	47.28	14,432,892.85	15.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,984,256.19	5.79	16,984,256.19	45.29	16,984,256.19	8.82	16,984,256.19	100.00
合计	293,394,019.57	/	37,499,595.26	/	192,442,457.85	/	34,622,918.61	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	33,888,000.00	1,016,640.00	3	1 年以内
2	32,275,345.09	968,260.35	3	1 年以内
3	26,495,419.41	851,718.01	3.21	1 年以内及 1-2 年
4	19,865,396.00	595,961.88	3	1 年以内
5	14,601,320.80	438,039.63	3	1 年以内
6	38,689,255.76	1,160,677.67	3	1 年以内
合计	165,814,737.06	5,031,297.54	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	77,111,291.53	26.28	2,313,338.75	65,037,342.94	33.80	1,951,120.29
1 年以内小计	77,111,291.53	26.28	2,313,338.75	65,037,342.94	33.80	1,951,120.29
1 至 2 年	14,148,462.44	4.82	1,414,846.24	5,965,990.56	3.10	596,599.06
2 至 3 年	7,362,543.57	2.51	1,472,508.71	8,516,817.67	4.42	1,703,363.53
3 至 4 年	2,324,426.49	0.79	697,327.95	1,746,273.16	0.91	523,881.95
4 至 5 年	124,564.81	0.04	62,282.41	107,717.46	0.06	53,858.73
5 年以上	9,523,737.48	3.25	9,523,737.48	9,604,069.29	4.99	9,604,069.29
合计	110,595,026.32	37.69	15,484,041.54	90,978,211.08	47.28	14,432,892.85

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛青路塑料建材有限公司	2,537,107.60	2,537,107.60	100	收回可能性极小
山东万豪纸业集团股份有限公司	488,427.24	488,427.24	100	收回可能性极小
昌乐县友谊塑胶有限公司	116,550.00	116,550.00	100	收回可能性极小
保定宝硕新型建筑材料有限公司	1,914,009.23	1,914,009.23	100	收回可能性极小
开封市东京塑钢制品厂	464,964.00	464,964.00	100	收回可能性极小
贵州水晶有机化工(集团)重庆涂料厂	363,013.48	363,013.48	100	收回可能性极小
高密绿洲化工有限公司	351,713.89	351,713.89	100	收回可能性极小
济南塑料十厂	264,032.18	264,032.18	100	收回可能性极小
浙江国荣塑业有限公司	164,350.00	164,350.00	100	收回可能性极小
安丘鲁安纸业有限责任公司	151,125.26	151,125.26	100	收回可能性极小
沈阳塑料十五厂	129,578.09	129,578.09	100	收回可能性极小
重庆创造者新材料有限责任公司	107,780.20	107,780.20	100	收回可能性极小
河北枣强兴旺橡塑公司	52,100.00	52,100.00	100	收回可能性极小
腾钜雅工业(重庆)有限公司	50,100.00	50,100.00	100	收回可能性极小
潍坊海特塑胶有限公司	47,000.00	47,000.00	100	收回可能性极小
潍坊九洲塑胶有限公司	30,000.00	30,000.00	100	收回可能性极小
青岛宏达塑胶总公司青路分公司	25,400.00	25,400.00	100	收回可能性极小
江西恒强塑钢制品有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100	收回可能性极小
海阳防水材料厂	233,045.00	233,045.00	100	收回可能性极小
莱阳造纸厂	86,622.38	86,622.38	100	收回可能性极小
潍坊胜利化工公司	450,967.79	450,967.79	100	收回可能性极小
包头橡胶制品二厂	83,500.00	83,500.00	100	收回可能性极小

江苏射阳农药厂	19,365.00	19,365.00	100	收回可能性极小
山东高密糖厂	232,169.44	232,169.44	100	收回可能性极小
昌邑市造纸科研厂	4,051,639.89	4,051,639.89	100	收回可能性极小
济宁塑料制品实验厂	105,217.23	105,217.23	100	收回可能性极小
潍坊腾飞物资贸易有限公司	94,216.78	94,216.78	100	收回可能性极小
青岛高科技工业园鑫山塑料异型材厂	149,460.00	149,460.00	100	收回可能性极小
潍坊恒信纸业集团有限公司	203,131.47	203,131.47	100	收回可能性极小
天津大沽化塑料制造有限公司	297,950.00	297,950.00	100	收回可能性极小
黑龙江龙光建材公司	216,634.41	216,634.41	100	收回可能性极小
裕桥线缆有限公司	1,600.00	1,600.00	100	收回可能性极小
枣庄永帮橡胶有限公司	100,000.00	100,000.00	100	收回可能性极小
河北丰辉化工有限责任公司	1,259,526.10	1,259,526.10	100	收回可能性极小
山东滨州黄河纸业集团有限公司	518,505.56	518,505.56	100	收回可能性极小
芮城众和新型建筑材料有限公司	10,151.68	10,151.68	100	收回可能性极小
南京衡立实业有限责任公司	401,400.00	401,400.00	100	收回可能性极小
潍坊塑料建材有限公司	384,075.03	384,075.03	100	收回可能性极小
辽河油田新型建材企业总公司	89,500.00	89,500.00	100	收回可能性极小
山西惠丰塑料型材有限公司	188,243.00	188,243.00	100	收回可能性极小
青岛金源汽车油管有限公司	87,850.00	87,850.00	100	收回可能性极小
淄博罗姆博威新型建材有限公司	31,800.00	31,800.00	100	收回可能性极小
东莞宝狮塑胶五金制品有限公司	1,000.00	1,000.00	100	收回可能性极小
青州第二造纸厂	81,984.23	81,984.23	100	收回可能性极小
山东莲喜纸业股	112,790.03	112,790.03	100	收回可能性极小

份有限公司				
常州常恒富丽塑料型材有限公司	202,820.00	202,820.00	100	收回可能性极小
河北华利燃气具配件有限公司	16,740.00	16,740.00	100	收回可能性极小
佛山市顺德区龙江镇南坑朗塑塑料厂	13,100.00	13,100.00	100	收回可能性极小
合计	16,984,256.19	16,984,256.19	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江纳克莱医药股份有限公司	非关联方	33,888,000.00	1 年以内	11.55
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的合营企业	32,275,345.09	1 年以内	11.00
山东海龙股份有限公司	非关联方	26,495,419.41	1 年以内及 1-2 年	9.03
潍坊栋海热力有限公司	非关联方	19,865,396.00	1 年以内	6.77
潍坊亚星大一橡塑有限公司	同一母公司	14,601,320.80	1 年以内	4.98
合计	/	127,125,481.30	/	43.33

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的合营企业	32,275,345.09	11.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	同一母公司	14,601,320.80	4.98
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	677,286.61	0.23
合计	/	47,553,952.50	16.21

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,679,195.60	71.86	853,082.54	21.96	27,877,032.08	73.91	859,017.63	3.08
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	10,838,336.75	28.14	3,031,365.85	78.04	9,840,396.09	26.09	2,856,053.66	29.02
组合小计	10,838,336.75	28.14	3,031,365.85	78.04	9,840,396.09	26.09	2,856,053.66	29.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								29.02
合计	38,517,532.35	/	3,884,448.39	/	37,717,428.17	/	3,715,071.29	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
潍坊第二热电有限责任公司	27,679,195.60	853,082.54	3.08	1 年以内及 1-2 年
合计	27,679,195.60	853,082.54	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内						
其中：						
	6,033,854.34	15.67	181,015.63	4,971,046.28	13.18	149,131.39
1 年以内小计	6,033,854.34	15.67	181,015.63	4,971,046.28	13.18	149,131.39
1 至 2 年	83,846.10	0.22	8,384.61	162,269.10	0.43	16,226.91
2 至 3 年	2,045,360.00	5.31	409,072.00	2,060,453.35	5.46	412,090.67
3 至 4 年	258,313.00	0.67	77,493.90	257,913.00	0.68	77,373.90
4 至 5 年	123,127.21	0.32	61,563.61	374,967.15	0.99	187,483.58
5 年以上	2,293,836.10	5.95	2,293,836.10	2,013,747.21	5.34	2,013,747.21
合计	10,838,336.75	28.14	3,031,365.85	9,840,396.09	26.08	2,856,053.66

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
潍坊第二热电有限责任公司	同一母公司	27,679,195.60	1 年以内及 1-2 年	71.86
潍坊集中支付中心	非关联方	2,280,000.00	1 年以内及 2-3 年	5.92
潍坊奥林置业有限公司	非关联方	1,636,895.38	1 年以内	4.25
应收出口退税	非关联方	1,033,421.03	1 年以内	2.68
潍坊市寒亭区国库集中支付中心	非关联方	943,950.00	1 年以内	2.45
合计	/	33,573,462.01	/	87.16

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
潍坊第二热电有限责任公司	同一母公司	27,679,194.80	71.86
潍坊未来化工工程技术有限公司	同一母公司	99,694.99	0.26
潍坊亚星置业有限公司	同一母公司	14,546.29	0.04
合计	/	27,793,436.08	72.16

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	71,935,659.16	92.63	61,614,493.54	94.61
1 至 2 年	2,813,990.35	3.62	128,014.50	0.20
2 至 3 年	55,452.00	0.07	502,316.32	0.77
3 年以上	2,856,114.77	3.68	2,878,509.47	4.42
合计	77,661,216.28	100.00	65,123,333.83	100.00

账龄较长的预付款项系尚未结算的设备款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
石家庄祥隆昌工贸有限公司	非关联方	15,801,607.90	1 年以内	预付燃料款
阳泉煤业（集团）股份有限公司	非关联方	15,187,755.10	1 年以内	预付燃料款
山东电力集团公司潍坊供电公司	非关联方	13,960,317.22	1 年以内	电费发票未取得
德国福特拉公司	非关联方	4,945,516.95	1 年以内	预付进口备件款
潍坊市合盛经贸有限公司	非关联方	3,277,045.93	1 年以内	预付燃料款
合计	/	53,172,243.10	/	/

预付款金额第一位,石家庄祥隆昌工贸有限公司,业务内容为预付煤款。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,321,866.36	677,332.67	90,644,533.69	130,891,055.35	677,332.67	130,213,722.68
在产品	45,232,675.64		45,232,675.64	53,170,545.10		53,170,545.10
库	62,181,230.10		62,181,230.10	159,578,863.08	11,280,091.49	148,298,771.59

存商品						
周转材料	21,921,071.36		21,921,071.36	2,429,412.98		2,429,412.98
合计	220,656,843.46	677,332.67	219,979,510.79	346,069,876.51	11,957,424.16	334,112,452.35

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	677,332.67				677,332.67
库存商品	11,280,091.49			11,280,091.49	
合计	11,957,424.16			11,280,091.49	677,332.67

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	积压、残次冷背		

7、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,010,839,192.70	14,975,598.22	710,156,153.43	2,315,658,637.49
其中：房屋及建筑物	708,749,017.18	1,041,087.00	112,494,303.36	597,295,800.82
机器设备	2,124,228,058.35	12,353,579.21	592,861,930.66	1,543,719,706.90
运输工具	20,674,452.14	1,531,618.33	929,531.58	21,276,538.89

其他设备	157,187,665.03		49,313.68	3,870,387.83	153,366,590.88
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,235,172,909.13		77,155,243.74	471,235,249.09	841,092,903.78
其中：房屋及建筑物	170,358,145.76		9,172,891.21	50,468,952.14	129,062,084.83
机器设备	978,786,379.05		62,763,790.90	417,468,251.41	624,081,918.54
运输工具	12,212,383.76		582,078.47	774,115.18	12,020,347.05
其他设备	73,816,000.56		4,636,483.16	2,523,930.36	75,928,553.36
三、固定资产账面净值合计	1,775,666,283.57		/	/	1,474,565,733.71
其中：房屋及建筑物	538,390,871.42		/	/	468,233,715.99
机器设备	1,145,441,679.30		/	/	919,637,788.36
运输工具	8,462,068.38		/	/	9,256,191.84
其他设备	83,371,664.47		/	/	77,438,037.52
四、减值准备合计	39,786,684.88		/	/	1,372,522.51
其中：房屋及建筑物	5,766,778.17		/	/	268,106.68
机器设备	31,155,923.46		/	/	160,685.35
运输工具	748,344.36		/	/	748,344.36
其他设备	2,115,638.89		/	/	195,386.12
五、固定资产账面价值合计	1,735,879,598.69		/	/	1,473,193,211.20
其中：房屋及建筑物	532,624,093.25		/	/	468,233,715.99
机器设备	1,114,285,755.84		/	/	918,364,064.77
运输工具	7,713,724.02		/	/	9,230,376.18
其他设备	81,256,025.58		/	/	77,365,054.26

本期折旧额：77,155,243.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：860,487.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
研发中心大楼	因研发中心大楼的土地使用证正在办理无法办理房产证	2012 年 12 月 31 日

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	214,748,387.99		214,748,387.99	47,958,881.92		47,958,881.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	期末数
110KV 变电站	30,000,000.00	7,672,555.30	15,690,000.00		52.3	100	23,362,555.30
退城进园-年产 7 万吨 CPE 项目	143,000,000.00	38,491,611.55	146,941,761.20		102	98.00	185,433,372.75
其他		1,794,715.07	5,018,231.87	860,487.00			5,952,459.94
合计	173,000,000.00	47,958,881.92	167,649,993.07	860,487.00	/	/	214,748,387.99

本期在建工程增加 16765 万元，主要是公司的工程项目“退城进园-年产 7 万吨 CPE 项目”增加所致，增加主要内容为原厂区搬迁设备置入。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
110KV 变电站	100%	
退城进园-年产 7 万吨 CPE 项目	98.00%	

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	21,403,438.56	17,755,401.75	22,734,990.04	16,423,850.27
合计	21,403,438.56	17,755,401.75	22,734,990.04	16,423,850.27

主要系公司 CPE 生产线专用备件。

11、固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
老厂区资产搬迁		98,595,159.12	老厂区资产搬迁
合计		98,595,159.12	/

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	209,852,768.54			209,852,768.54
氯化聚乙烯专有技术使用权	32,910,160.38			32,910,160.38
离子膜烧碱技术使用权	7,947,557.50			7,947,557.50
土地使用权	166,273,509.56			166,273,509.56
软件使用权	2,721,541.10			2,721,541.10
二、累计摊销合计	50,645,429.42	2,206,916.46		52,852,345.88
氯化聚乙烯专有技术使用权	32,910,160.38			32,910,160.38
离子膜烧碱技术使用权	5,381,639.39	397,377.90		5,779,017.29
土地使用权	11,594,088.55	1,700,538.54		13,294,627.09
软件使用权	759,541.10	109,000.02		868,541.12
三、无形资产账面净值合计	159,207,339.12		2,206,916.46	157,000,422.66
氯化聚乙烯专有技术使用权	0.00			
离子膜烧碱技术使用权	2,565,918.11		397,377.90	2,168,540.21
土地使用权	154,679,421.01		1,700,538.54	152,978,882.47
软件使用权	1,962,000.00		109,000.02	1,852,999.98
四、减值准备合计				
氯化聚乙烯专有技术使用权	0.00			
离子膜烧碱技术使用权	0.00			
土地使用权	0.00			
软件使用权	0.00			
五、无形资产账面价值合计	159,207,339.12		2,206,916.46	157,000,422.66
氯化聚乙烯专有技术使用权	0.00			
离子膜烧碱技术使用权	2,565,918.11		397,377.90	2,168,540.21
土地使用权	154,679,421.01		1,700,538.54	152,978,882.47
软件使用权	1,962,000.00		109,000.02	1,852,999.98

本期摊销额：2,206,916.46 元。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	20,462,015.33	22,520,524.76
未实现内部利润	-296,189.25	-219,465.46
小计	20,165,826.08	22,301,059.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	21,020,681.32	21,020,681.32
合计	21,020,681.32	21,020,681.32

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012	35,619,847.41	35,619,847.41	
2013			
2014			
2015	7,617,417.77	7,617,417.77	
2016	40,845,460.09	40,845,460.09	
合计	84,082,725.27	84,082,725.27	/

14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	38,337,989.90	2,520,629.72			40,858,619.62
二、存货跌价准备	11,957,424.16			11,280,091.49	677,332.67
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减	39,786,684.88			38,414,162.37	1,372,522.51

值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	90,082,098.94	2,520,629.72		49,694,253.86	42,908,474.80

应收款项的减值准备：系应收款项期末余额增加，公司按会计政策计提 2,520,629.72 元。

存货跌价准备：上年末库存已全部售出，将已计提的存货跌价准备转销；

固定资产减值准备：老厂区生产设备转入工业园在建 CPE 项目在，原计提的资产减值准备予以转销。

#### 15、 短期借款：

##### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	975,166,137.46	1,036,317,634.21
合计	975,166,137.46	1,036,317,634.21

##### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国工商银行	33,000,000.00		流动资金	资金紧张	2012 年 8 月 1 日
合计	33,000,000.00	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 33,000,000.00 元。

#### 16、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	7,742,470.73	4,160,270.82
银行承兑汇票	669,200,000.00	742,500,000.00
合计	676,942,470.73	746,660,270.82

下一会计期间（下半年）将到期的金额 676,942,470.73 元。

本期无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

#### 17、 应付账款：

##### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	237,190,782.79	394,464,622.21
合计	237,190,782.79	394,464,622.21

##### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

##### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

无

#### 18、 预收账款：

##### (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	169,830,962.19	59,682,166.12
合计	169,830,962.19	59,682,166.12

##### (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		33,246,311.11	33,246,311.11	
二、职工福利费		2,402,043.88	2,402,043.88	
三、社会保险费	-2,136.75	12,268,197.95	12,266,061.20	
基本养老保险费	-2,136.75	7,455,686.03	7,453,549.28	

医疗保险费		3,235,953.86	3,235,953.86	
失业保险费		726,682.08	726,682.08	
工伤保险费		558,839.75	558,839.75	
生育保险费		291,036.23	291,036.23	
四、住房公积金	578,976.30	3,511,733.64	4,090,709.94	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	4,858,028.87	638,063.56	160,000.00	5,336,092.43
职工教育经费	5,431,932.26	471,139.46	111,426.70	5,791,645.02
合计	10,866,800.68	52,537,489.60	52,276,552.83	11,127,737.45

工会经费和职工教育经费金额 11,127,737.45 元。

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-13,031,405.21	-13,838,859.93
营业税	19.86	191,019.11
企业所得税	-2,899,855.91	-2,635,325.99
个人所得税	190,204.44	122,357.65
城市维护建设税	212,957.09	360,856.80
房产税	649,437.54	1,063,288.49
土地使用税	877,822.50	877,822.50
教育费附加	152,112.19	257,754.85
印花税	5,812.30	5,248.40
地方水利建设基金	30,422.45	51,550.97
合计	-13,812,472.75	-13,544,287.15

21、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
韩国湖南石油化学株式会社	3,183,343.40	3,183,343.40	
潍坊亚星集团有限公司	916,080.00	916,080.00	股改时潍坊亚星集团有限公司代垫香港嘉耀国际投资有限公司股份应分的股利
合计	4,099,423.40	4,099,423.40	/

尚未支付。

22、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	24,688,372.85	25,910,197.02
合计	24,688,372.85	25,910,197.02

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
潍坊亚星集团有限公司	9,837,099.68	10,171,442.17
合计	9,837,099.68	10,171,442.17

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过一年的大额其他应付款:韩国湖南石油化学株式会社,期末金额 9,430,312.94 元, 应支付外方的先行收回投资款。

23、 1 年内到期的非流动负债:

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	240,400,000.00	121,800,000.00
合计	240,400,000.00	121,800,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	240,400,000.00	121,800,000.00
合计	240,400,000.00	121,800,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
华夏银行青岛经济技术开发区支行	2009 年 8 月 4 日	2012 年 8 月 4 日	人民币	6.65	100,000,000.00	100,000,000.00
工行潍坊分行	2007 年 7 月 25 日	2012 年 7 月 23 日	人民币	6.45	10,400,000.00	10,400,000.00
中国银行潍坊城东支行	2010 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	人民币		20,000,000.00	

中国银行潍坊城东支行	2010 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 22 日	人民币		30,000,000.00	
中国银行潍坊城东支行	2010 年 5 月 13 日	2013 年 5 月 12 日	人民币		50,000,000.00	
中国银行潍坊城东支行	2010 年 5 月 25 日	2013 年 5 月 24 日	人民币		30,000,000.00	
工行潍坊分行	2008 年 1 月 4 日	2012 年 5 月 11 日	人民币			11,400,000.00
合计	/	/	/	/	240,400,000.00	121,800,000.00

24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提利息	180,000.00	
合计	180,000.00	

预提贷款利息。

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	315,594,000.00						315,594,000.00

27、专项储备：

计提的生产液氯、水合肼安全生产费用。

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	659,617,250.18			659,617,250.18

其他资本公积	59,661,184.47			59,661,184.47
合计	719,278,434.65			719,278,434.65

29、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,809,366.42			49,809,366.42
合计	49,809,366.42			49,809,366.42

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-217,199,926.93	/
调整后 年初未分配利润	-217,199,926.93	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-88,121,214.76	/
期末未分配利润	-305,321,141.69	/

31、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	865,596,865.44	1,156,312,823.30
其他业务收入	25,918,358.00	31,044,855.59
营业成本	846,849,125.59	1,050,580,936.17

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	865,596,865.44	829,903,317.04	1,156,312,823.30	1,026,338,167.36
合计	865,596,865.44	829,903,317.04	1,156,312,823.30	1,026,338,167.36

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯化聚乙烯	558,126,589.09	537,640,509.39	895,268,281.67	775,216,321.15
ADC 发泡剂	71,885,115.86	75,773,271.35	76,767,087.45	68,082,857.80
烧碱	76,674,587.85	46,993,765.97	83,591,655.04	54,908,257.80
液氯	0.00	33,233,834.59	213,429.02	7,033,220.81
其他产品	158,910,572.64	136,261,935.74	100,472,370.12	121,097,509.80

合计	865,596,865.44	829,903,317.04	1,156,312,823.30	1,026,338,167.36
----	----------------	----------------	------------------	------------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	270,341,161.42	267,497,115.27	368,026,674.06	319,769,153.08
国内	595,255,704.02	562,406,201.77	788,286,149.24	706,569,014.28
合计	865,596,865.44	829,903,317.04	1,156,312,823.30	1,026,338,167.36

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	66,779,153.75	7.71
2	56,948,717.95	6.58
3	29,091,238.62	3.36
4	26,457,701.77	3.06
5	20,775,859.18	2.40
合计	200,052,671.27	23.11

32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	79,398.95	133,689.33	各种应税劳务收入的营业额、转让无形资产的转让额、销售不动产的销售额
城市维护建设税	1,384,902.56	1,955,305.88	按应缴纳流转税
教育费附加	593,529.67	1,455,841.47	按应缴纳流转税
地方教育费附加	395,686.44		
地方水利建设基金	197,843.22		
合计	2,651,360.84	3,544,836.68	/

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,915,299.71	1,991,037.89
差旅费	474,606.21	976,243.97
运输费	9,803,608.46	13,516,694.81
装卸费	292,398.17	515,182.30
广告费		87,639.00
办公费	183,152.26	303,296.01

物料消耗	22,751.81	52,242.29
仓储费	86,138.55	168,937.29
出口港杂费等	3,361,852.99	6,175,103.89
合计	16,139,808.16	23,786,377.45

### 34、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	10,268,641.13	9,061,892.72
保险福利费	3,205,396.80	1,878,807.50
失业保险费	194,237.61	179,833.40
劳动保险费	570,041.80	21,725.60
退休养老金	1,462,144.80	1,462,910.94
工会经费	199,017.76	184,412.44
职工教育经费	145,743.30	149,598.98
折旧费	3,917,395.10	3,983,822.57
土地使用税	1,755,645.00	1,755,645.00
保安费	132,600.00	
无形资产摊销	532,210.80	532,210.80
场地使用费		82,693.62
住房公积金	565,939.80	270,897.68
工伤保险基金	154,504.26	141,778.65
包车费	336,000.00	
房产税	2,084,878.50	2,271,899.69
车船税		13,872.00
印花税	671,447.20	897,549.70
书报费	150.00	3,644.59
办公费	384,978.12	837,700.50
差旅费	302,206.22	319,062.90
水电费	2,667,163.59	2,217,476.65
保险费	293,891.21	231,444.05
出国人员经费	194,179.81	13,360.00
会议费	10,113.20	443,580.71
交际应酬费	2,674,389.41	2,227,639.21
董事会费	252,940.80	
顾问费	30,000.00	363,600.00
诉讼费	6,756.50	262.50
物料消耗	427,399.60	414,528.17
研究开发费	627,042.13	727,477.93
低值易耗品摊销	25,606.89	46,738.66
审计费	350,000.00	497,000.00
修理费	668,820.18	1,116,089.08

环境卫生费	119,691.00	616,081.30
咨询费	20,000.00	
劳动保护费	50,086.62	51,511.75
技术服务费	24,182.00	277,799.20
其他	918,392.93	6,065,312.76
绿化费	46,401.00	93,889.80
合计	36,290,235.07	39,453,751.05

### 35、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,029,458.74	63,551,234.24
利息收入	-6,811,906.59	-4,217,546.25
汇兑损益	3,298,305.90	-492,475.14
金融机构手续费	4,475,084.71	5,640,436.47
其他	98,512.67	4,388,964.90
合计	75,089,455.43	68,870,614.22

### 36、 投资收益：

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	995,591.30	1,958,353.83
合计	995,591.30	1,958,353.83

### 37、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,046,053.75	3,649,131.92
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	3,046,053.75	3,649,131.92
----	--------------	--------------

38、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		10,616.42	
其中：固定资产处置利得		10,616.42	
政府补助	2,327,900.93	2,517,000.00	1,327,900.93
保险赔款	4,584.67	614,675.24	4,584.67
其他		2,518,471.36	
合计	2,332,485.60	5,660,763.02	1,332,485.60

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政局供热亏损补贴	1,000,000.00	2,000,000.00	
财政局著名商标奖励		400,000.00	
社保补贴	1,245,900.93		
其他	82,000.00	117,000.00	
合计	2,327,900.93	2,517,000.00	/

39、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,772.96		27,772.96
其中：固定资产处置损失	27,772.96		27,772.96
其他	500,000.00	49,917.37	500,000.00
合计	527,772.96	49,917.37	527,772.96

40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	235,470.08	7,501,644.58
递延所得税调整	2,135,233.22	-912,282.99

合计	2,370,703.30	6,589,361.59
----	--------------	--------------

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1、计算结果

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.279	-0.279
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.284	-0.284

##### 2. 每股收益的计算过程

本期归属于普通股股东的净利润-88,121,214.76 元，非经常性损益 1,350,227.96 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-89,471,442.72 元，发行在外的普通股加权平均数 315,594,000.00 股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益=-88,121,214.76/315,594,000.00=-0.279 元/股。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=-89,471,442.72/315,594,000.00=-0.284 元/股。

注：基本每股收益= $P \div S$

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

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

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

#### 42、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
存款利息收入	6,811,906.59
政府补助	2,327,900.93
赔偿款	1,666.67
其他	5,832,052.14
合计	14,973,526.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用中付现支出	8,562,991.21
财务费用-手续费	4,475,084.71
其他	1,305,948.79
合计	14,344,024.71

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的票据贴现款	693,881,400.00
合计	693,881,400.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的承兑票据款	769,050,000.00
合计	769,050,000.00

43、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-88,121,214.76	-1,548,130.71
加：资产减值准备	3,046,053.75	3,649,131.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,155,243.74	86,729,590.95
无形资产摊销	2,206,916.46	2,206,916.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	27,772.96	-10,616.42
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）	75,089,455.43	68,870,614.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-995,591.30	-1,958,353.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,135,233.22	-912,282.99
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）	114,132,941.56	54,187,677.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,362,838.67	-82,399,483.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,270,692.88	27,890,452.41

其他		
经营活动产生的现金流量净额	133,584,665.27	156,705,516.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	52,716,964.98	235,761,315.33
减: 现金的期初余额	193,390,980.86	197,092,180.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-140,674,015.88	38,669,134.96

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	52,716,964.98	193,390,980.86
其中: 库存现金	100,417.72	19,458.51
可随时用于支付的银行存款	52,616,547.26	193,371,522.35
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、期末现金及现金等价物余额	52,716,964.98	193,390,980.86

44、所有者权益变动表项目注释

无

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
潍坊亚星集团有限公司	国有控股	潍坊市奎文区	曹希波	制造、销售、	138,784,548.00	35	35	国资委	16542006-2

公司				出口 氯化 聚乙烯等				
----	--	--	--	------------------	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册 资本	持股比 例(%)	表决 权 比例(%)	组织机 构 代 码
潍坊亚星湖石化工有限公司	其他	潍坊市寒亭区	唐文军	制造、销售、出口氯化聚乙烯等	374,279,300.00	75.00	75.00	76095538-7

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	73576151-3
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	75267255-5
潍坊亚星投资有限公司	其他	76970567-5
潍坊星兴联合化工有限公司	其他	77742253-6
潍坊亚星置业有限公司	母公司的全资子公司	67553363-0
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	16542712-5
潍坊廊桥物业管理有限公司	其他	69311596-9
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	669348287

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
潍坊亚星集团有限公司	运费	市价	685,219.01	100	2,315,465.33	100.00
潍坊亚星集团有限公司	医疗费	市价	70,449.20	100	50,863.23	100.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电缆等	市价	70,314.44	100	120,983.76	2.90
潍坊未来化工工程技术	设计费	市价	400,000.00	100	0.00	0.00

有限公司						
潍坊星兴联合化工有限公司	双氧水	市价	1,120,792.82	100	477,919.32	100.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潍坊亚星大一橡塑有限公司	CPE	市价	9,705,897.44	100.00	7,566,296.58	100.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	场地使用	市价	247,974.54	100.00	0.00	0.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电	市价	1,133,816.31	8.20	805,424.67	4.96
潍坊亚星大一橡塑有限公司	辅料	市价	12,100.00	3.49	120,983.76	22.91
潍坊亚星大一橡塑有限公司	水	市价	6,803.26	2.92	163,256.92	4.13
潍坊亚星大一橡塑有限公司	蒸汽	市价	35,805.31	0.67	10,877.74	0.20
潍坊第二热电有限责任公司	电	市价	2,036,354.74	14.73	23,549,274.44	69.40
潍坊亚星集团有限公司	电	市价	81,810.58	0.59	159,387.56	0.76
潍坊亚星集团有限公司	辅料	市价	299,817.49	86.47	184,211.71	76.28
潍坊亚星集团有限公司	水	市价	5,854.87	2.51	8,082.83	31.09
潍坊亚星集团有限公司	液氯	市价	56,690.30	100.00	264,717.37	100.00
潍坊亚星集团有限公司	蒸汽	市价	99,440.71	1.86	160,003.89	2.05

潍坊廊桥物业管理有限公司	煤	市价	460,846.57	99.00	623,883.41	100.00
潍坊星奥矿物饲料有限公司	电	市价	314,859.18	2.28	410,958.53	2.12
潍坊星奥矿物饲料有限公司	水	市价	220,215.56	94.56	32,882.97	3.41
潍坊星奥矿物饲料有限公司	盐酸	市价	298,272.33	97.53	167,844.09	95.34
潍坊星兴联合化工有限公司	电	市价	10,253,588.73	74.18	0.00	0.00
潍坊星兴联合化工有限公司	辅料	市价	31,041.46	8.95	7,497.66	12.46
潍坊星兴联合化工有限公司	氢气	市价	4,725,779.10	100.00	1,055,973.33	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	烧碱	市价	11,179.49	3.66	7,589.74	12.77
潍坊星兴联合化工有限公司	盐酸	市价	7,538.46	2.47	5,468.38	4.76
潍坊星兴联合化工有限公司	蒸汽	市价	5,214,727.43	97.47	6,572,513.27	78.31
潍坊亚星置业有限公司	电	市价	3,027.31	0.02	3,399.41	0.03
潍坊亚星置业有限公司	辅料	市价	3,759.27	1.08	0.00	0.00
潍坊亚星置业有限公司	煤	市价	4,647.87	1.00	0.00	0.00

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-----------

潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星大一橡塑有限公司	土地使用权	2011年1月1日	2015年12月31日	247,974.54	247,974.54
--------------	--------------	-------	-----------	-------------	------------	------------

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星集团有限公司	100,000,000.00	2010年8月18日~2013年2月18日	否
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星集团有限公司	20,000,000.00	2011年7月15日~2012年7月14日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	20,000,000.00	2010年4月20日~2013年4月19日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2010年4月23日~2013年4月22日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	50,000,000.00	2010年5月13日~2013年5月12日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2010年5月25日~2013年5月24日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2011年9月6日~2012年9月5日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	50,000,000.00	2011年9月14日~2012年9月13日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2011年12月15日~2012年12月14日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2011年12月15日~2012年12月14日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2011年12月23日~2012年12月22日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	20,000,000.00	2011年12月22日~2012年12月21日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2012年2月10日~2013年2月9日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2012年2月13日~2013年2月12日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	99,100,000.00	2012年6月20日~2013年6月17日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2011年8月4日~2012年8月3日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	35,000,000.00	2011年8月8日~2012年8月7日	否
潍坊亚星投资	潍坊亚星化学股	40,000,000.00	2011年12月13日~	否

有限公司	份有限公司		2012 年 12 月 12 日	
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	45,000,000.00	2012 年 1 月 9 日~ 2013 年 1 月 8 日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	20,000,000.00	2012 年 4 月 10 日~ 2013 年 4 月 9 日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 4 月 12 日~ 2013 年 4 月 11 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	13,000,000.00	2011 年 9 月 20 日~ 2012 年 6 月 5 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	10,000,000.00	2011 年 9 月 8 日~ 2012 年 6 月 5 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	10,000,000.00	2011 年 9 月 14 日~ 2012 年 6 月 5 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	100,000,000.00	2009 年 8 月 4 日~ 2012 年 8 月 4 日	否
潍坊亚星集团有限公司、潍坊亚星湖石化有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2011 年 9 月 6 日~ 2012 年 9 月 6 日	否
潍坊亚星集团有限公司、潍坊星兴联合化工有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	17,000,000.00	2012 年 6 月 15 日~ 2013 年 6 月 15 日	否
潍坊亚星集团有限公司、潍坊星兴联合化工有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	33,000,000.00	2012 年 6 月 19 日~ 2013 年 6 月 15 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	10,000,000.00	2012 年 6 月 1 日~ 2013 年 5 月 30 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	15,000,000.00	2011 年 7 月 21 日~ 2012 年 7 月 20 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	20,000,000.00	2012 年 4 月 13 日~ 2013 年 4 月 12 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	15,000,000.00	2012 年 5 月 17 日~ 2013 年 5 月 16 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	43,500,000.00	2012 年 4 月 13 日~ 2013 年 4 月 12 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星湖石化有限公司	50,000,000.00	2012 年 1 月 16 日~ 2013 年 1 月 15 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星湖石化有限公司	18,000,000.00	2012 年 4 月 27 日~ 2012 年 7 月 26 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星湖石化有限公司	31,000,000.00	2012 年 1 月 16 日~ 2012 年 1 月 15 日	否

潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星湖石化有限公司	10,400,000.00	2007 年 7 月 25 日~ 2012 年 7 月 23 日	否
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星湖石化有限公司	116,480,000.00	2012 年 6 月 25 日~ 2013 年 6 月 24 日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 3 月 1 日~ 2012 年 9 月 1 日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 2 月 28 日~ 2012 年 8 月 28 日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	40,000,000.00	2012 年 3 月 20 日~ 2012 年 9 月 20 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	21,000,000.00	2012 年 2 月 23 日~ 2012 年 8 月 23 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	34,200,000.00	2012 年 4 月 12 日~ 2012 年 10 月 12 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	12,000,000.00	2012 年 5 月 25 日~ 2012 年 11 月 25 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	12,000,000.00	2012 年 5 月 25 日~ 2012 年 11 月 25 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	15,000,000.00	2012 年 2 月 17 日~ 2012 年 8 月 17 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	5,000,000.00	2012 年 6 月 14 日~ 2012 年 12 月 14 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	25,000,000.00	2012 年 1 月 6 日~ 2012 年 7 月 6 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	10,000,000.00	2012 年 6 月 20 日~ 2012 年 12 月 20 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	10,000,000.00	2012 年 2 月 1 日~ 2012 年 8 月 1 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	25,000,000.00	2012 年 4 月 16 日~ 2012 年 10 月 16 日	否
潍坊亚星投资有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	20,000,000.00	2012 年 5 月 8 日~ 2012 年 11 月 8 日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	50,000,000.00	2012 年 1 月 12 日~ 2012 年 7 月 12 日	否

2010 年 8 月 18 日，公司前任董事长违规为潍坊亚星集团有限公司提供担保 100,000,000.00 元。

#### 5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	潍坊亚星大一橡塑有限公司	2,501,850.00		1,500,000.00	
应收票据	潍坊星兴联合化工有限公司	3,000,000.00		5,481,017.11	
应收票据	上海廊桥国际贸易有限公司	0.00		13,009,360.00	
应收账款	潍坊亚星大一橡塑有限公司	14,601,320.80	438,039.624	6,854,253.40	205,627.60
应收账款	潍坊星兴联合化工有限公司	32,275,345.09	968,260.35	19,820,524.22	594,615.73
应收账款	潍坊星奥矿物饲料有限公司	677,286.61	20,318.60	697,835.61	20,935.07
预付账款	潍坊第二热电有限责任公司	1,161,720.34		1,161,720.34	
其他应收款	潍坊亚星集团有限公司	652,662.48	20,016.26	163,032.34	4,890.97
其他应收款	潍坊第二热电有限责任公司	27,679,194.80	864,952.72	27,877,032.08	859,017.63
应收票据	潍坊亚星集团有限公司	9,440,390.60		10,440,390.60	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潍坊未来化工工程技术有限公司	920,305.01	1,020,000.00
应付账款	潍坊星兴联合化工有限公司	116,176.61	804,849.01
应付账款	潍坊亚星集团有限公司	111,056.18	23,902.22
其他应付款	潍坊未来化工工程技术有限公司		5,128.02
其他应付款	潍坊亚星集团有限公司	9,837,099.68	10,171,442.17

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	126,226,104.69	52.60	3,843,638.57	10.71	78,434,308.53	44.29	3,024,399.11	3.86
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	96,748,501.59	40.32	15,068,645.79	41.98	81,673,798.06	46.12	14,153,760.46	
组合小计	96,748,501.59	40.32	15,068,645.79	41.98	81,673,798.06	46.12	14,153,760.46	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,984,256.19	7.08	16,984,256.19	47.31	16,984,256.19	9.59	16,984,256.19	
合计	239,958,862.47	/	35,896,540.55	/	177,092,362.78	/	34,162,415.76	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	32,275,345.09	968,260.35	3	1 年以内
2	26,495,419.41	851,718.01	3.21	1 年以内及 1-2 年
3	19,865,396.00	595,961.88		1 年以内

4	14,601,320.80	438,039.62	3	1 年以内
5	11,509,312.50	345,279.38	3	1 年以内
6	21,479,310.89	644,379.33	3	1 年以内
合计	126,226,104.69	3,843,638.57	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	63,264,766.80	26.36	1,897,943.00	55,732,929.92	31.47	1,671,987.90
1 年以内小计	63,264,766.80	26.36	1,897,943.00	55,732,929.92	31.47	1,671,987.90
1 至 2 年	14,148,462.44	5.90	1,414,846.24	5,965,990.56	3.37	596,599.06
2 至 3 年	7,362,543.57	3.07	1,472,508.71	8,516,817.67	4.81	1,703,363.53
3 至 4 年	2,324,426.49	0.97	697,327.95	1,746,273.16	0.99	523,881.95
4 至 5 年	124,564.81	0.05	62,282.41	107,717.46	0.06	53,858.73
5 年以上	9,523,737.48	3.97	9,523,737.48	9,604,069.29	5.42	9,604,069.29
合计	96,748,501.59	40.32	15,068,645.79	81,673,798.06	46.12	14,153,760.46

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛青路塑料建材有限公司	2,537,107.60	2,537,107.60	100	收回可能性极小
山东万豪纸业集团股份有限公司	488,427.24	488,427.24	100	收回可能性极小
昌乐县友谊塑胶有限公司	116,550.00	116,550.00	100	收回可能性极小
保定宝硕新型建筑材料有限公司	1,914,009.23	1,914,009.23	100	收回可能性极小
开封市东京塑钢制品厂	464,964.00	464,964.00	100	收回可能性极小
贵州水晶有机化工(集团)重庆涂料厂	363,013.48	363,013.48	100	收回可能性极小
高密绿洲化工有限公司	351,713.89	351,713.89	100	收回可能性极小
济南塑料十厂	264,032.18	264,032.18	100	收回可能性极小
浙江国荣塑业有限公司	164,350.00	164,350.00	100	收回可能性极小

安丘鲁安纸业有 限责任公司	151,125.26	151,125.26	100	收回可能性极小
沈阳塑料十五厂	129,578.09	129,578.09	100	收回可能性极小
重庆创造者新材 料有限责任公司	107,780.20	107,780.20	100	收回可能性极小
河北枣强兴旺橡 塑公司	52,100.00	52,100.00	100	收回可能性极小
腾钜雅工业(重庆) 有限公司	50,100.00	50,100.00	100	收回可能性极小
潍坊海特塑胶有 限公司	47,000.00	47,000.00	100	收回可能性极小
潍坊九洲塑胶有 限公司	30,000.00	30,000.00	100	收回可能性极小
青岛宏达塑胶总 公司青路分公司	25,400.00	25,400.00	100	收回可能性极小
江西恒强塑钢制 品有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100	收回可能性极小
海阳防水材料厂	233,045.00	233,045.00	100	收回可能性极小
莱阳造纸厂	86,622.38	86,622.38	100	收回可能性极小
潍坊胜利化工公 司	450,967.79	450,967.79	100	收回可能性极小
包头橡胶制品二 厂	83,500.00	83,500.00	100	收回可能性极小
江苏射阳农药厂	19,365.00	19,365.00	100	收回可能性极小
山东高密糖厂	232,169.44	232,169.44	100	收回可能性极小
昌邑市造纸科研 厂	4,051,639.89	4,051,639.89	100	收回可能性极小
济宁塑料制品实 验厂	105,217.23	105,217.23	100	收回可能性极小
潍坊腾飞物资贸 易有限公司	94,216.78	94,216.78	100	收回可能性极小
青岛高科技工业 园鑫山塑料异型 材厂	149,460.00	149,460.00	100	收回可能性极小
潍坊恒信纸业集 团有限公司	203,131.47	203,131.47	100	收回可能性极小
天津大沽化塑料 制造有限公司	297,950.00	297,950.00	100	收回可能性极小
黑龙江龙光建材 公司	216,634.41	216,634.41	100	收回可能性极小
裕桥线缆有限公 司	1,600.00	1,600.00	100	收回可能性极小
枣庄永帮橡胶有	100,000.00	100,000.00	100	收回可能性极小

限公司				
河北丰辉化工有 限责任公司	1,259,526.10	1,259,526.10	100	收回可能性极小
山东滨州黄河纸 业集团有限公司	518,505.56	518,505.56	100	收回可能性极小
芮城众和新型建 筑材料有限公司	10,151.68	10,151.68	100	收回可能性极小
南京衡立实业有 限责任公司	401,400.00	401,400.00	100	收回可能性极小
潍坊塑料建材有 限公司	384,075.03	384,075.03	100	收回可能性极小
辽河油田新型建 材企业总公司	89,500.00	89,500.00	100	收回可能性极小
山西惠丰塑料型 材有限公司	188,243.00	188,243.00	100	收回可能性极小
青岛金源汽车油 管有限公司	87,850.00	87,850.00	100	收回可能性极小
淄博罗姆博威新 型建材有限公司	31,800.00	31,800.00	100	收回可能性极小
东莞宝狮塑胶五 金制品有限公司	1,000.00	1,000.00	100	收回可能性极小
青州第二造纸厂	81,984.23	81,984.23	100	收回可能性极小
山东莲喜纸业股 份有限公司	112,790.03	112,790.03	100	收回可能性极小
常州常恒富丽塑 料型材有限公司	202,820.00	202,820.00	100	收回可能性极小
河北华利燃气具 配件有限公司	16,740.00	16,740.00	100	收回可能性极小
佛山市顺德区龙 江镇南坑朗塑塑 料厂	13,100.00	13,100.00	100	收回可能性极小
合计	16,984,256.19	16,984,256.19	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
潍坊星兴联合化工 有限公司	母公司的合营企 业	32,275,345.09	1 年以内	13.45
山东海龙股份有限 公司	非关联方	26,495,419.41	1 年以内及 1-2 年	11.04

潍坊栋海热力有限公司	非关联方	19,865,396.00	1 年以内	8.28
潍坊亚星大一橡塑有限公司	同一母公司	14,601,320.80	1 年以内	6.08
浙江海虹控股集团贸易有限公司	非关联方	11,509,312.50	1 年以内	4.80
合计	/	104,746,793.80	/	43.65

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的合营企业	32,275,345.09	13.45
潍坊亚星大一橡塑有限公司	同一母公司	14,601,320.80	6.08
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	677,286.61	0.28
合计	/	47,553,952.50	19.81

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,679,195.60	74.12	853,082.54	22.23	27,877,032.08	81.53	859,017.63	3.08
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	9,661,983.74	25.88	2,984,435.26	77.77	6,314,197.71	18.47	2,744,627.71	43.52
组合小计	9,661,983.74	25.88	2,984,435.26	77.77	6,314,197.71	18.47	2,744,627.71	43.52

合计	37,341,179.34	/	3,837,517.80	/	34,191,229.79	/	3,603,645.34	/
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---	--------------	---

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
潍坊第二热电有限责任公司	27,679,195.60	853,082.54	3.08	1 年以内及 1-2 年
合计	27,679,195.60	853,082.54	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	4,869,501.33	13.04	146,085.04	1,456,847.90	4.26	43,705.44
1 年以内小计	4,869,501.33	13.04	146,085.04	1,456,847.90	4.26	43,705.44
1 至 2 年	83,846.10	0.22	8,384.61	162,269.10	0.48	16,226.91
2 至 3 年	2,045,360.00	5.48	409,072.00	2,060,453.35	6.03	412,090.67
3 至 4 年	258,313.00	0.70	77,493.90	257,913.00	0.75	77,373.90
4 至 5 年	123,127.21	0.33	61,563.61	362,967.15	1.06	181,483.58
5 年以上	2,281,836.10	6.11	2,281,836.10	2,013,747.21	5.89	2,013,747.21
合计	9,661,983.74	25.88	2,984,435.26	6,314,197.71	18.47	2,744,627.71

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
潍坊第二热电有限责任公司	同一母公司	27,679,195.60	1 年以内及 1-2 年	74.12
潍坊集中支付中心	非关联方	2,280,000.00	1 年以内及 2-3 年	6.11
潍坊奥林置业有限公司	非关联方	1,636,895.38	1 年以内	4.38

应收出口退税	非关联方	1,033,421.03	1 年以内	2.77
潍坊市寒亭区国库集中支付中心	非关联方	943,950.00	1 年以内	2.53
合计	/	33,573,462.01	/	89.91

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
潍坊第二热电有限责任公司	同一母公司	27,679,194.80	74.13
潍坊未来化工工程技术有限公司	同一母公司	99,694.99	0.27
潍坊亚星置业有限公司	同一母公司	14,546.29	0.04
合计	/	27,793,436.08	74.44

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
潍坊亚星湖石化工有限公司	280,709,500.00	280,709,500.00		280,709,500.00			75	75

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	744,330,104.93	1,033,477,175.25
其他业务收入	176,749,572.99	158,984,000.91
营业成本	875,819,749.73	1,120,132,503.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	744,330,104.93	707,784,144.65	1,033,477,175.25	967,829,269.38
合计	744,330,104.93	707,784,144.65	1,033,477,175.25	967,829,269.38

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯化聚乙烯	404,292,587.07	384,143,161.57	713,000,566.65	651,588,389.20
ADC 发泡剂	71,885,115.86	75,773,271.35	76,767,087.45	68,082,857.80
烧碱	77,039,406.65	47,358,584.77	95,680,387.14	66,996,989.90
液氯	9,368,252.65	42,602,087.24	49,776,112.73	56,595,904.52
其他产品	181,744,742.70	157,907,039.72	98,253,021.28	124,565,127.96
合计	744,330,104.93	707,784,144.65	1,033,477,175.25	967,829,269.38

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	116,507,159.40	116,425,979.88	185,758,959.04	164,017,184.39
国内	627,822,945.53	591,358,164.77	847,718,216.21	803,812,084.99
合计	744,330,104.93	707,784,144.65	1,033,477,175.25	967,829,269.38

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	56,948,717.95	7.65
2	32,083,047.73	4.31
3	29,091,238.62	3.91
4	26,457,701.77	3.55
5	20,775,859.18	2.79
合计	165,356,565.25	22.21

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	995,591.30	1,958,353.83
合计	995,591.30	1,958,353.83

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-40,504,018.34	-10,520,199.10
加：资产减值准备	1,967,997.25	3,153,582.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,901,661.63	55,948,616.83
无形资产摊销	2,206,916.46	2,121,986.28
长期待摊费用摊销	0	
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）	27,772.96	-10,616.42
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）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	33,399,983.44	33,964,529.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-995,591.30	-1,958,353.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,697,429.65	-788,395.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,902,988.54	-15,081,750.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,052,461.90	-46,732,040.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,634,163.17	81,288,255.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,918,515.22	101,385,614.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,724,951.05	185,554,062.31
减：现金的期初余额	102,053,625.75	161,063,551.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,328,674.70	24,490,510.44

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-26,106.29
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	1,327,900.93
对外委托贷款取得的损益	995,591.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-497,082.00
所得税影响额	-450,075.99
合计	1,350,227.95

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.27	-0.279	-0.279
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.44	-0.284	-0.284

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末数较年初数减少 21184.87 万元，降低 31.23%，主要原因是筹资活动净流出较同期增加。

(2) 应收帐款期末数较年初数增加 9860.03 万元，增长 62.48%，主要原因是应收货款增加。

(3) 存货期末数较年初数减少 11413.29 万元，降低 34.16%，主要原因是公司老厂区搬迁,主产品产量减少,库存降低。

(4) 在建工程期末数较年初数增加 16678.95 万元，增长 347.78%，主要原因是退城进园-7 万吨 CPE 项目因建设投入及利用老厂区可用设备投资额增加；

(5) 应付账款期末数较年初数减少 15727.38 万元，降低 39.87%，主要原因是老厂区搬迁,原料采购量降低。

(6) 预收款项期末数较年初数增加 11014.88 万元，增长 184.56%，主要原因是预收 CPE 货款增加。

(7) 一年内到期的长期负债、长期借款的变动，主要是长期借款全部于一年内到期，转入一年内到期长期负债。

(8) 营业收入报告期较去年同期减少 29584.25 万元，主要原因是国内外市场不景气，且公司搬迁，部分产品产销量下降，销价下滑；

(9) 营业税金及附加报告期比去年同期减少 89.35 万元，主要原因是报告期内实现增值税减少。

(10) 营业费用报告期比去年同期减少 764.66 万元，主要原因是报告期内销量下降，且加

强费用控制，运输费用降低；

（11）营业外收入报告期比去年同期减少 332.83 万元，主要原因是去年一月份收进口奖励金 251.6 万。

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的中期报告文本。
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 4、 公司章程文本。
- 5、 文件存放地：公司证券办公室。

潍坊亚星化学股份有限公司

法定代表人： 曹希波

2012 年 8 月 24 日