

潍坊亚星化学股份有限公司

600319



2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人孙树声、主管会计工作负责人陈宝国及会计机构负责人（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、准确、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

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	91

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、亚星化学	指	潍坊亚星化学股份有限公司
山东盐业	指	山东省盐业集团有限公司
亚星集团	指	潍坊亚星集团有限公司
香港嘉耀	指	香港嘉耀国际投资有限公司
亚星湖石	指	潍坊亚星湖石化工有限公司
星兴化工	指	潍坊星兴联合化工有限公司
昌邑盐业	指	昌邑盐业公司
滨海盐业	指	潍坊市滨海盐业有限公司
市国资委	指	潍坊市国有资产监督管理委员会
省国资委	指	山东省国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2013 年上半年度
元、万元、百万元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	潍坊亚星化学股份有限公司
公司的中文名称简称	亚星化学
公司的外文名称	WEIFANG YAXING CHEMICAL CO.,LTD.
公司的法定代表人	孙树声

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙岩	田原
联系地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号	山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号
电话	0536-8591007	0536-8591189
传真	0536-8660047	0536-8663853
电子信箱	yan.sun@chinayasing.cn	183818140@qq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省潍坊市寒亭区民主街 529 号
公司注册地址的邮政编码	261199
公司办公地址	山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号
公司办公地址的邮政编码	261031
公司网址	http://www.chinayaxing.com
电子信箱	info@chinayaxing.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	*ST 亚星	600319

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 4 月 18 日
注册登记地点	山东省潍坊市寒亭区民主街 529 号
企业法人营业执照注册号	370000400000224
税务登记号码	370703613561732
组织机构代码	61356173-2
报告期内注册变更情况查询索引	详见上海证券交易所 www.sse.com.cn 公司临 2013-002 号公告。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	863,093,869.80	891,515,223.44	-3.19
归属于上市公司股东的净利润	-29,888,126.41	-88,121,214.76	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	-30,392,471.85	-89,471,442.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-55,757,632.37	133,584,665.27	-141.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	338,588,675.80	367,748,076.09	-7.93
总资产	2,443,509,441.44	2,623,013,616.61	-6.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.095	-0.279	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.095	-0.279	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.096	-0.284	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.085	-10.97	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.086	-11.15	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	1,850,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,345,654.56
合计	504,345.44

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，国际经济形势日趋严峻，国家继续加强和改善宏观调控，国内经济增长步伐放缓，全国石化行业主要化学品消费量持续下滑。在严峻的国内外经济形势下，面对企业历史债务包袱沉重、资金链条多次陷入困局以及主导产品需求萎缩、价格下滑等诸多不利因素，公司领导班子团结带领全体员工，坚定信心，创新思维，攻坚克难，扎实工作，围绕精细化管理、新产品开发、市场开发，克服前所未有的巨大困难，整合所有可以利用的资源，在异常艰难的环境和条件下，以最大的努力保持了企业稳健发展。

一是资金紧张的状态下，保证生产经营的基本平稳运行。自本年度 4 月以来公司出现贷款逾期情况，在公司及政府与各方面的大力协调下于本年 6 月底基本解决，在此期间公司克服重重困难保证了生产经营基本运营。2013 年上半年公司共完成营业收入 86,309.39 万元，实现利润总额-3,682.76 万元，上缴利税 2,868.47 万元。

二是精细化管理持续推进，成本控制成效显著。1-6 月份通过全员参与、控消耗降费用，成本控制卓有成效，与同期相比 1-6 月份因成本降低增利 5681 万元。

三是职工待遇逐步改善，企业向心力和凝聚力进一步增强。通过提高岗位工资和绩效工资，切实的提高了职工的工资水平，增强了职工对公司的信心和责任心，并按公司《薪酬制度》全面调整薪级，进一步调动了广大干部职工的积极性和能动性。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	863,093,869.80	891,515,223.44	-3.19
营业成本	788,083,141.62	846,849,125.59	-6.94
销售费用	22,891,727.12	16,139,808.16	41.83
管理费用	36,656,061.04	36,290,235.07	1.01
财务费用	49,746,786.74	75,089,455.43	-33.75
经营活动产生的现金流量净额	-55,757,632.37	133,584,665.27	-141.74
投资活动产生的现金流量净额	-20,136,925.10	-49,210,828.78	-59.08
筹资活动产生的现金流量净额	-48,217,481.16	-221,749,546.47	-78.26
研发支出	37,680,000.00	30,300,000.00	24.36

销售费用变动原因说明：运输费增加及 CPE 内销量增加，及一票制结算业务增加影响。

财务费用变动原因说明：本期票据贴现费用减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期主导产品销售不畅，同时货款回款欠佳。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期项目投资较去年同期减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期到期贷款基本续作，银行收回贷款减少。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减(%)	减(%)	(%)
化工行业	842,741,507.63	775,589,485.08	7.97	-2.64	-6.54	增加 3.84 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
氯化聚乙烯	546,168,920.85	559,788,883.37	-2.49	-2.14	-1.94	减少 0.21 个百分点
ADC 发泡剂	13,078,960.65	13,859,648.62	-5.97	-81.81	-81.71	减少 0.56 个百分点
烧碱	66,157,544.33	49,808,431.15	24.71	-13.72	5.99	减少 14.00 个百分点
水合肼	152,225,788.07	97,380,743.78	36.03	26.15	15.86	增加 5.68 个百分点
其他产品	65,110,293.73	54,751,778.16	15.91	70.28	4.87	增加 52.45 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外	198,776,145.85	-26.47
国内	643,965,361.78	8.18

(三) 核心竞争力分析

亚星化学主营氯化聚乙烯 (CPE)、离子膜烧碱、水合肼、ADC 发泡剂等高科技化学产品,同时从事新型化学材料的开发和研究,是目前世界上最主要的含氯聚合物研发生产企业,具有一系列鲜明的差异性和独特的核心竞争力。

一、产品结构

1.技术高端, 装备一流

亚星化学主导产品的生产装置和技术全部从德国引进, 现拥有四套世界级技术水平及规模的化工装置,其中包括: 赫司特公司的 CPE、拜耳公司的 100%水合肼、拜耳公司的 ADC 发泡剂和克虏伯-伍德公司的离子膜烧碱等高端化学品装置。

亚星化学 CPE 采用全球独一无二的酸相法氯化专项技术制备, 采用西门子公司和自主研发的自动控制系统, 独有的工艺和精准的控制赋予了产品优异的物理化学特性, 奠定了其世界一流的地位。

采用德国拜耳公司酮连氮法技术生产的水合肼纯度高达 100%, 是目前中国唯一能够生产这样高浓度水合肼的企业。近年来, 我国水合肼市场供需缺口较大, 价格不断上涨。随着国内工程塑料、医药、农药等行业的迅速发展以及锅炉除氧剂需求的不断增长, 水合肼市场仍将保持增长势头。

采用德国拜耳公司无硫酸缩合技术生产的 ADC 发泡剂, 以高浓度水合肼(80%以上)为原料, 产品纯度高、发气量大、质量稳定。与国内其它厂家目前采用的硫酸法生产工艺(该工艺国外在上世纪七十年代已全部淘汰)相比, 具有原材料利用率高、能耗低、生产过程生成的副产品氨水及含酸废水可全部回收利用等优越性。公司独创的 ADC 发泡剂产品后处理改性技术工艺, 根据颗粒度及改性方法可生产多种新牌号, 扩大了产品的应用范围。

2.规模龙头, 质量最优

亚星化学主导产品的生产规模居世界首位。其中，拥有全球规模最大的年产 17 万吨 CPE 生产装置，稳居世界第一位。高品质水合肼和 ADC 发泡剂两个产品的单套生产规模也居世界之最。

亚星化学所有主导产品的生产和质量管理均执行国际认定的技术标准，其优异品质赢得了崇高声誉。其中，亚星化学 CPE 和烧碱均被认定为山东名牌产品。亚星化学商标于 1992 年注册，并在韩国、德国、中国台湾等地进行了商标注册，2006 年被认定为山东省著名商标，2009 年获中国驰名商标。2010 年完成了 CPE 和 ADC 发泡剂产品的欧盟 REACH 注册工作，获得了该两种产品进入欧盟的通行证。亚星化学是 CPE 行业中唯一一家进行 REACH 注册的公司。

亚星化学是中国本行业第一个取得 ISO9000 质量管理体系认证的企业，2007、2008 年分别通过环境管理体系和职业健康安全管理体系认证。亚星化学主导产品 CPE 采用的技术标准大大高于国内行业标准，质量达到世界最高水平；水合肼、ADC 发泡剂和烧碱产品采用德国拜耳等世界 500 强企业的生产技术标准，产品质量指标全部达到世界最先进水平。

3.产品多元，经济循环

近年来，企业坚持以氯碱为龙头，以含氯聚合物为主线，通过不断调整产品结构和拉长产品链，发展相关功能化学品，打造出一条布局合理、资源节约、环境友好的循环经济发展之路。目前，企业生产的烧碱用于制备水合肼，水合肼用来制备发泡剂。生产发泡剂过程中产生的副产品氨水及废盐酸分别全部用于水合肼的生产。而生产烧碱产生的氯气又用于制备 CPE。这种循环延长的产品链，构建起亚星化学独具特色的产品结构。另外，还配套建设了十几套“三废”治理和资源综合利用装置，水资源重复利用率达 95% 以上，废水、废气经处理后全部达标排放。

二、核心技术

1.工艺技术，全球独有

CPE 是由高密度聚乙烯为原料经氯化反应制得的一种新型高分子材料，其特殊的高分子结构形式决定了 CPE 具有优良的柔韧性、阻燃性、低温性、耐候性、耐油性、耐化学品性、高填充性以及与 PVC、ABS 等有良好的相容性等一系列优异的物理和化学性能，在塑料、建材、橡胶、油漆、颜料、轮船、造纸、纺织、包装以及涂料等行业具有广泛的应用。

目前，生产 CPE 的主要方法有水相法、盐酸相法。国内外生产 CPE 的主要方法为水相悬浮法，其缺点是产品白度不高，含酸废水不能回收利用，污水排放量大。亚星化学 CPE 独家采用德国赫司特公司酸相法工艺技术，经过二十多年的创新发展，生产技术更臻完善，具有一系列无可比拟的优势：

(1) 酸相法工艺不需在反应体系加引发剂，加入的其它水溶性助剂仅为水相法的 1%，因而产品残留的助剂及冲洗水有机物含量非常低，排出废水的 COD \leq 100mg/l。

(2) 工艺流程短，能耗低。据统计，盐酸相法吨 CPE 耗蒸汽 2.5 吨，水相法耗蒸汽达到 6-10 吨。

(3) 副产盐酸循环利用，无废酸排放。酸相法反应结束后，得到 25% 左右的盐酸，一部分可再配成 20% 的盐酸回用，其余部分可作为工业盐酸销售。水相法反应结束后，得到 4% 的酸性废水，无利用价值，只能中和后排放，造成水资源浪费和一定程度的污染。

2.产销最大，牌号最多

亚星化学 1990 年引进国外先进技术建成国内首套年产 6000 吨 CPE 生产装置，此后的 18 年间先后进行了 6 次大规模的技术改造和扩建，其中关键设备氯化反应釜的开发应用，从最初的 12.5m³ 发展到 60m³；工艺过程控制从最初传统的模拟盘，到具有自主知识产权的 DCS 控制系统。而且亚星化学自主研发了新反应体系下的温度、压力、介质流量，反应速率的数学模型，成功应用于 CPE 生产控制中，使 CPE 产品的品种牌号由引进时的 3 种增加到 35 种，成为目前全球 CPE 产销量最大、品种牌号最多的企业。

三、创新能力

1.拥有国家认定的企业技术中心

围绕开发新型化学材料，亚星化学创建了国家认定的企业技术中心，在含氯聚合物材料研究领域达到世界领先水平。中心设有含氯聚合物材料研究中心、设计中心、中试生产基地、技术

培训基地，形成了研究、设计、小中试、检测、产业一体化的科研开发和工业化生产体系，保证了科研成果能够迅速转化为现实生产力。

技术中心配备了世界一流的实验仪器和研究手段，拥有傅立叶变换红外光谱、电子扫描电镜、差示扫描量热仪等仪器设备 135 台(套)，设备价值 885 万元，拥有专职设计开发研究人员 30 名，完全满足公司技术创新、项目技改、科研立项、新产品开发和制品应用试验的需要。

2. 取得包括国家科技进步二等奖在内的几十项创新成果

近年来，亚星化学发挥行业带头作用，依托国家级企业技术中心平台，积极承担国家、省、市下达的科研项目和课题，先后完成了高绝缘高弹性 135A、2135ABS 阻燃改性新材料等 30 多个新产品、新牌号的开发，多项成果达到了国内领先水平，其中 8 种新型材料分别获得国家级新产品或国家重点新产品奖，填补了国内空白。亚星化学先后获得和受理 15 项应用发明和实用新型专利，自主开发的《5 万吨/年氯化聚乙烯生产技术及装备的开发项目》获国家科学技术进步二等奖，中国石油和化学工业一等奖。其开发的新产品覆盖建材、汽车、IT、家电、煤矿、船舶、运输、电线电缆、涂料、篷盖等诸多领域，使 CPE 产品结构进一步优化，高性能、高附加值产品比例快速提升，进而有效地促进了我国 CPE 产业在高端应用领域的突破。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本公司目前尚无对外股权投资。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2013 年 1 月 28 日收到广东省深圳市中级人民法院 (2012) 深中法商初字第 34 号《民事判决书》，判决亚星化学承担亚星集团向深圳百丽投资借款本金人民币 9300 万元中不能清偿部分的二分之一，即 4650 万元。(详见公司 2013 年 1 月 30 日发布的《关于收到深圳市中级人民法院民事判决书的公告》临 2013-008) 亚星化学承担赔偿责任后，有权向亚星集团追偿；同时承担案件受理费人民币 543674 元、财产保全费人民币 5000 元的三分之一，即 182891.33 元。	详见上海证券交易所 www.sse.com.cn 公司临 2012-021 号、临 2012-048 号、临 2013-008 号公告。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

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。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始	担保到期	担保	担保	担保	担保	是否	是否	关联

	上市 公司的 关系			日期 (协议 签署日)	日	日	类 型	是 否 已 经 履 行 完 毕	是 否 逾 期	逾 期 金 额	存 在 反 担 保	为 关 联 方 担 保	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	93,000,000.00	2010 年 8 月 18 日	2010 年 8 月 18 日	2013 年 2 月 18 日	一 般 担 保	否	是		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）						93,000,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						20,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						170,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						263,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						62.61							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						93,000,000.00							
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						52,958,068.83							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						145,958,068.83							

公司于 2013 年 1 月 28 日收到广东省深圳市中级人民法院(2012)深中法商初字第 34 号《民事判决书》，判决亚星化学承担亚星集团向深圳百丽投资借款本金人民币 9300 万元中不能清偿部分的二分之一，即 4650 万元。（详见公司 2013 年 1 月 30 日发布的《关于收到深圳市中级人民法院民事判决书的公告》临 2013-008）亚星化学承担赔偿责任后，有权向亚星集团追偿；同时承担案件受理费人民币 543674 元、财产保全费人民币 5000 元的三分之一，即 182891.33 元。详见 2013.1.30 临 2013-008

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。其中 2011 年度潍坊亚星集团有限公司归还 7,000,000 元。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	潍坊亚	将根据本公司搬迁的实际进展情况，并充分考虑本公司厂房建筑	2008 年 11 月 29 日	否	是		

	星 集 团 有 限 公 司	物及其不可拆迁设施的 损失以及设备搬迁过程 中发生的费用和停产损 失等，经评估并经双方 确认后，亚星集团将再 支付给予本公司对应的 补偿金。					
--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

因公司原聘任会计师事务所中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）合并成立了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。因中瑞岳华为被合并方根据相关规定需对新合并后会计师事务所重新聘任，现已经董事会审议通过并将于近期提交股东大会审议。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

2013 年 2 月 6 日，公司收到 zhongguo 证监会下发的【2013】3 号《行政处罚决定书》。《行政处罚决定书》主要内容如下：

一、公司存在的违法事实：

1.未按规定披露关联方关系

2007 年 6 月，潍坊亚星集团有限公司（以下简称亚星集团）安排其持有 91% 股份的潍坊第二热电有限责任公司（以下简称第二热电），通过借款合同和股权质押合同，分别向青岛吉永昌装饰设计工程有限公司（以下简称青岛吉永昌）、上海宝韧化工有限公司（以下简称上海宝韧）两家公司提供 200 万元和 800 万元，由这两家公司以该借款出资成立了上海廊桥国际贸易有限公司（以下简称上海廊桥）。除该两笔借款外，第二热电与青岛吉永昌、上海宝韧无任何经济往来。截止现场调查结束，青岛吉永昌、上海宝韧尚未向第二热电归还上述借款，也从未按照借款合同中的约定向第二热电支付过借款利息。

上海廊桥成立后至调查结束，先后有过 3 名财务人员，其中两人是亚星集团向上海廊桥派驻的，工资一直由亚星集团发放；上海廊桥在工商银行、中国银行驻潍坊的分支机构分别开有一个账户，亚星集团保管着上海廊桥的财务专用章，上海廊桥在潍坊的银行业务都由亚星集团的财务人员办理；除与亚星集团、亚星化学及亚星化学的子公司潍坊亚星湖石化有限公司（以下简称亚星湖石）存在销售、采购业务外，上海廊桥对外基本无经营业务发生；上海廊桥自成立后未向青岛吉永昌、上海宝韧进行过利润分配。

2010 年 11 月，上海廊桥在办理年度工商年检时无法与原法定代表人取得联系。2011 年 5 月，经亚星集团领导研究决定，找到一位与公司无任何关联的人员暂时担任法定代表人配合公司年审。

亚星化学、亚星集团及上海廊桥提供给调查组的书面说明承认，从上海廊桥的人员及业务等各方面情况看，上海廊桥由亚星集团控制，系亚星集团和亚星化学的关联方。相关涉案人员陈华森、曹希波、张福涛、王志峰在接受调查询问时均承认上海廊桥是亚星化学的关联方。

亚星化学在 2009 年年度报告、2010 年半年度报告、2010 年年度报告及 2011 年半年度报告中均未将上海廊桥作为关联方披露。

2.未按规定披露关联交易

2009 至 2010 年，亚星化学与上海廊桥存在大量的业务往来，主要是亚星化学向上海廊桥销售氯化聚乙烯（CPE），从上海廊桥采购聚乙烯（PE）；2011 年度，亚星化学与上海廊桥之间产品购销业务发生较少。

2009 年 1 月至 2011 年 6 月，按照所涉及的半年度报告、年度报告期间，亚星化学与上海

廊桥的关联交易及关联方往来余额如下：

2009 年 1 至 6 月，亚星化学与上海廊桥之间产品购销往来发生额为 0 元。

2009 年 1 至 12 月，亚星化学向上海廊桥销售产品 367,041,966.77 元，自上海廊桥采购产品 29,371,581.19 元。截至 2009 年 12 月 31 日，亚星化学对上海廊桥往来科目余额为：应收票据 96,130,555.81 元，预付账款 143,352,436.80 元，应付票据 212,600,000.00 元，预收账款 10,159,524.90 元。

2010 年 1 至 6 月，亚星化学向上海廊桥销售产品 99,478,461.54 元，自上海廊桥采购产品为 0 元。截至 2010 年 6 月 30 日，亚星化学对上海廊桥往来科目余额为：应收账款 10,049,959.77 元，应收票据 6,031,702.60 元，预付账款 186,084,158.41 元，应付票据 57,000,000.00 元。

2010 年 1 至 12 月，亚星化学向上海廊桥销售产品 100,339,145.30 元，自上海廊桥采购产品 60,106,666.67 元。截至 2010 年 12 月 31 日，亚星化学对上海廊桥往来科目余额为：应收账款 3,764,095.07 元，预付账款 27,161,750.60 元，应付票据 57,000,000.00 元。

2011 年 1 至 6 月，亚星化学向上海廊桥销售产品为 0 元，自上海廊桥采购产品 6,398,717.95 元。截至 2011 年 6 月 30 日，亚星化学对上海廊桥往来科目余额为：应收账款 12,477,595.07 元，预收账款 27,161,750.60 元。

比照《上海证券交易所股票上市交易规则（2008 年修订）》第 10.2.4 条“上市公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元人民币以上，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易（上市公司提供担保除外），应当及时披露”，以及第 10.2.11 条关于上市公司在连续十二个月内发生的与同一关联法人进行的交易应当按照累计计算的原则适用第 10.2.4 条的规定，经测算，亚星化学与上海廊桥发生的上述关联交易，在多个时点达到了临时披露要求，但是，亚星化学未按规定及时披露这些关联交易事项。

证监会制定的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>（2007 年修订）》第四十五条要求，公司应披露报告期内发生的重大关联交易事项。若对于某一关联方，报告期内累计关联交易总额高于 3,000 万元且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上的，须披露详细情况。经测算，亚星化学于上海廊桥发生的关联交易均超过了 3,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上，但亚星化学未按规定在相关定期报告中披露这些关联交易事项。

3.未按规定披露与亚星集团的非经营性资金往来

2011 年 1 月，为解决前期遗留问题，亚星集团以其持有的亚星化学 985 万股股权为质押与湛江华森投资有限公司（以下简称湛江华森）签订了 7,200 万元借款合同。因亚星集团资金不足，亚星化学分别于 2011 年 4 月 22 日、6 月 1 日通过其银行账户支付 2,400 万元、1,200 万元给湛江华森，代替亚星集团归还湛江华森的欠款。亚星化学对上述资金划转未履行审议程序，也未及时进行披露。2011 年 11 月 29 日，亚星集团向亚星化学支付 15,000 万元，用于归还上述亚星化学代为支付的 3,600 万元及其他欠款。

2011 年 8 月，亚星集团为归还到期的农业银行某笔借款，尚缺 1,000 万元；亚星化学通过其银行账户划款 1,000 万元至潍坊虹远建筑劳务有限公司（以下简称虹远建筑），由虹远建筑账户划转至亚星集团。该笔资金并无真实业务背景，亚星化学对上述资金划转未履行审议程序，也未予以披露。2011 年 10 月，亚星集团直接向亚星化学归还 380 万元，剩余 620 万于 2011 年 11 月由亚星集团连同对亚星化学的其他欠款一并归还。

比照《上海证券交易所股票上市规则（2008 年修订）》第 10.2.4 以及第 10.2.10 条关于“上市公司进行提供财务资助等关联交易时，应当以发生额作为计算的披露标准，并按交易类别在连续十二个月内累计计算”的规定，经测算，亚星化学与亚星集团发生的上述 3 笔非经营性资金往来均达到了临时披露要求，但是，亚星化学未按照规定及时披露；对于 2011 年 4 至 6 月替亚星集团偿还的 3,600 万元债务，亚星化学也未在 2011 年半年度报告中披露。

4.2011 年半年度报告虚假记载

2011 年 1 至 6 月，亚星化学及亚星湖石未及时入账的财务费用合计 14,760,616.43 元，影响当期损益，造成 2011 年半年度报告虚假记载。截止 2011 年 10 月底，亚星化学已将有关银行贷

款利息计入当期损益。

亚星化学的上述行为，违反了《证券法》第六十三条的规定，构成了《证券法》第一百九十三条所述违法行为。

二、证监会作出的行政处罚决定

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，证监会决定：

- 1.对亚星化学责令改正，给予警告，并处以 40 万元罚款；
- 2.对陈华森给予警告，并处以 30 万元罚款；
- 3.对曹希波给予警告，并处以 20 万元罚款；
- 4.对王志峰、张福涛、郝玉江给予警告，并分别处以 10 万元罚款；
- 5.对汪波、唐文军给予警告，并分别处以 5 万元罚款；
- 6.对周建强、鄢辉、周洋、陈坚、韩俊生、王维盛、裴延智、范铭华给予警告，并分别处以 3 万元罚款；
- 7.对刘建平、董治、黄涛、林平、毕永昌、杨雷、崔焕义给予警告。

三、证监会作出的市场禁入决定

同日，证监会下发【2013】1号《市场禁入决定书》。鉴于陈华森、曹希波违法行为性质恶劣，社会危害后果严重，依据《证券法》第二百三十三条以及《证券市场禁入规定》第三条至第五条的规定，证监会决定：

一、认定陈华森为市场禁入者，自证监会宣布决定之日起，10年内不得从事证券业务或担任上市公司董事、监事、高级管理人员职务；

二、认定曹希波为市场禁入者，自证监会宣布决定之日起，3年内不得从事证券业务或担任上市公司董事、监事、高级管理人员职务；

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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。

2、 股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				25,675		
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
山东省盐业集团有限公司	国有法人	17.50	55,232,797	0	0	无
潍坊亚星集团有限公司	国有法人	17.50	55,232,797	0	0	质押 55,000,000
嘉耀国际投资有限公司	境外法人	14.01	44,218,132	0	0	无
中海信托股份有限公司—浦江之星 11 号集合资	未知	1.29	4,654,990	4,654,990	0	无

金信托计划						
李红卫	未知	0.78	3,947,172	-112,828	0	无
刘福民	未知	0.55	2,465,522	22	0	无
华西证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.52	1,507,700	-226,699	0	无
吴向宁	未知	0.51	1,316,492	0	0	无
张京艳	未知	0.51	1,305,200	0	0	无
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.43	958,166	-660,575	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
山东省盐业集团有限公司	55,232,797	人民币普通股 55,232,797
潍坊亚星集团有限公司	55,232,797	人民币普通股 55,232,797
嘉耀国际投资有限公司	44,218,132	人民币普通股 44,218,132
中海信托股份有限公司—浦江之星 11 号集合资金信托计划	4,654,990	人民币普通股 4,654,990
李红卫	3,947,172	人民币普通股 3,947,172
刘福民	2,465,522	人民币普通股 2,465,522
华西证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	1,507,700	人民币普通股 1,507,700
吴向宁	1,316,492	人民币普通股 1,316,492
张京艳	1,305,200	人民币普通股 1,305,200
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	958,166	人民币普通股 958,166

上述股东关联关系或一致行动的说明 其中第 2—3 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

	<p>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。</p> <p>公司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。</p>
--	---

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曹希波	董事长、董事	离任	换届
唐文军	董事、总经理	离任	换届
郝玉江	董事	离任	换届
董治	董事	离任	换届
范铭华	董事会秘书	离任	换届
周洋	独立董事	离任	换届
韩俊生	独立董事	离任	换届
王维盛	独立董事	离任	换届
黄涛	监事会主席、监事	离任	换届
裴延智	监事	离任	换届
杨 雷	副总经理	离任	换届
崔焕义	副总经理	离任	换届
王瑞林	副总经理	聘任	换届
孙树声	董事长、董事	选举	换届
谭新良	董事	选举	换届
李白贤	董事	选举	换届
孙岩	董事会秘书、董事	选举	换届
朱秉新	董事	选举	换届
魏嵘	董事	选举	换届
李君发	独立董事	选举	换届
门熹	独立董事	选举	换届
冯琳珺	独立董事	选举	换届
沈志敏	监事会主席、监事	选举	换届
徐继奎	监事	选举	换届
刘震	监事	选举	换届
陈宝国	常务副总经理	聘任	换届

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2013 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
流动资产:			
货币资金	八.7.(1)	181,482,107.83	398,219,253.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.7.(3)	143,560,452.32	192,368,140.85
应收账款	八.7.(6)	133,600,124.52	82,189,246.71
预付款项	八.7.(8)	90,296,595.97	64,088,036.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八.7.(7)	2,699,394.72	951,902.74
买入返售金融资产			
存货	八.7.(9)	285,849,793.04	224,301,089.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.7.(10)	30,208,057.05	41,621,197.38
流动资产合计		867,696,525.45	1,003,738,866.76
非流动资产:			
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			
投资性房地产			
固定资产		1,407,057,872.12	1,457,815,159.39
在建工程		3,604,577.66	1,965,068.24
工程物资		12,958,114.71	5,095,254.34
固定资产清理		683,166.44	683,166.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		151,509,185.06	153,716,101.44
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,575,812,915.99	1,619,274,749.85
资产总计		2,443,509,441.44	2,623,013,616.61
流动负债：			
短期借款	八.7.(29)	1,024,517,513.14	710,908,829.75
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	八.7.(31)	213,276,880.66	496,938,644.43
应付账款	八.7.(32)	334,173,226.70	339,404,919.08
预收款项	八.7.(33)	41,798,530.76	68,904,952.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.7.(34)	11,855,069.79	17,602,250.71
应交税费	八.7.(35)	4,587,949.81	9,812,303.38
应付利息			
应付股利	八.7.(37)	916,080.00	916,080.00
其他应付款	八.7.(38)	134,893,595.76	138,635,754.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	八.7.(40)		130,000,000.00
其他流动负债	八.7.(41)	210,723,841.15	207,024,243.55
流动负债合计		1,976,742,687.77	2,120,147,978.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	八.7.(39)	46,682,891.33	46,682,891.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,682,891.33	46,682,891.33
负债合计		2,023,425,579.10	2,166,830,869.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八.7.(47)	315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积	八.7.(50)	715,949,115.67	715,949,115.67
减：库存股			

专项储备	八.7.(49)	3,542,400.53	2,813,674.41
盈余公积	八.7.(51)	49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润	八.7.(53)	-746,306,206.82	-716,418,080.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		338,588,675.80	367,748,076.09
少数股东权益		81,495,186.54	88,434,670.94
所有者权益合计		420,083,862.34	456,182,747.03
负债和所有者权益 总计		2,443,509,441.44	2,623,013,616.61

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

母公司资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		129,655,530.96	321,669,064.10
交易性金融资产			
应收票据		143,530,452.32	190,612,801.77
应收账款	八.15.(1)	110,724,406.60	59,548,552.94
预付款项		38,523,658.42	94,151,159.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八.15.(2)	2,683,874.72	936,382.74
存货		173,095,466.70	164,309,014.58
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		11,076,911.50	33,079,916.75
流动资产合计		609,290,301.22	864,306,892.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.15.(3)	280,709,500.00	280,709,500.00
投资性房地产			
固定资产		980,933,629.96	1,017,218,163.17
在建工程		3,604,577.66	1,965,068.24
工程物资		11,309,408.53	5,095,254.34
固定资产清理		645,294.26	645,294.26
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		151,509,185.06	153,716,101.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,428,711,595.47	1,459,349,381.45
资产总计		2,038,001,896.69	2,323,656,274.14
流动负债：			
短期借款		720,467,060.59	433,251,121.23
交易性金融负债			
应付票据		213,037,353.25	506,474,794.17
应付账款		287,458,581.52	193,903,527.25
预收款项		41,100,425.60	68,662,211.25
应付职工薪酬		8,304,685.65	15,633,192.53
应交税费		2,028,283.88	2,376,090.17
应付利息			
应付股利		916,080.00	916,080.00
其他应付款		134,172,213.92	138,104,866.60
一年内到期的非流动 负债			130,000,000.00
其他流动负债		209,119,450.31	405,419,852.71
流动负债合计		1,616,604,134.72	1,894,741,735.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		46,682,891.33	46,682,891.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,682,891.33	46,682,891.33
负债合计		1,663,287,026.05	1,941,424,627.24
所有者权益（或股东权 益）：			
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		3,542,400.53	2,813,674.41
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-631,745,079.86	-623,499,577.48
所有者权益（或股东权益） 合计		374,714,870.64	382,231,646.90
负债和所有者权益		2,038,001,896.69	2,323,656,274.14

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

合并利润表
2013 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		863,093,869.80	891,515,223.44
其中：营业收入	八.7.(54)	863,093,869.80	891,515,223.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		900,425,826.05	980,066,038.84
其中：营业成本	八.7.(54)	788,083,141.62	846,849,125.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八.7.(56)	114,270.09	2,651,360.84
销售费用	八.7.(57)	22,891,727.12	16,139,808.16
管理费用	八.7.(58)	36,656,061.04	36,290,235.07
财务费用	八.7.(59)	49,746,786.74	75,089,455.43
资产减值损失	八.7.(62)	2,933,839.44	3,046,053.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	八.7.(61)		995,591.30
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）		-37,331,956.25	-87,555,224.10
加：营业外收入	八.7.(63)	1,901,998.76	2,332,485.60
减：营业外支出	八.7.(64)	1,397,653.32	527,772.96
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-36,827,610.81	-85,750,511.46
减：所得税费用	八.7.(65)	0.00	2,370,703.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-36,827,610.81	-88,121,214.76
归属于母公司所有者的净利润		-29,888,126.41	-88,121,214.76
少数股东损益		-6,939,484.40	

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.095	-0.279
（二）稀释每股收益		-0.095	-0.279
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-36,827,610.81	-88,121,214.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,888,126.41	-88,121,214.76
归属于少数股东的综合收益总额		-6,939,484.40	0.00

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

母公司利润表
2013 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	八.15.(4)	904,467,876.42	921,079,677.92
减：营业成本	八.15.(4)	822,244,162.01	875,819,749.73
营业税金及附加		114,270.09	1,953,993.68
销售费用		20,265,915.41	12,812,657.49
管理费用		34,559,286.03	34,986,288.03
财务费用		33,822,173.37	33,399,983.44
资产减值损失		2,926,570.65	1,967,997.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	八.15.(5)		995,591.30
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）		-9,464,501.14	-38,865,400.40
加：营业外收入		1,901,998.76	1,086,584.67
减：营业外支出		683,000.00	527,772.96
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,245,502.38	-38,306,588.69
减：所得税费用			2,197,429.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,245,502.38	-40,504,018.34
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.13
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-8,245,502.38	-40,504,018.34

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

合并现金流量表

2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,010,382,732.92	1,188,401,347.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		16,119,992.32	9,727,975.57
收到其他与经营活动有关的现金		4,769,125.48	14,973,526.33
经营活动现金流入小计		1,031,271,850.72	1,213,102,849.06
购买商品、接受劳务支付的现金		986,285,056.04	971,662,259.74
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		55,101,996.31	52,537,489.60
支付的各项税费		28,684,671.45	40,974,409.74
支付其他与经营活动		16,957,759.29	14,344,024.71

有关的现金			
经营活动现金流出小计		1,087,029,483.09	1,079,518,183.79
经营活动产生的现金流量净额		-55,757,632.37	133,584,665.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,136,925.10	49,218,328.78
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		20,136,925.10	49,218,328.78
投资活动产生的现金流量净额		-20,136,925.10	-49,210,828.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,545,778,471.33	633,155,989.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		360,200,365.67	693,881,400.00
筹资活动现金流入小计		1,905,978,837.00	1,327,037,389.16
偿还债务支付的现金		1,362,169,787.94	705,707,476.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,700,276.52	74,029,458.74

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		543,326,253.70	769,050,000.00
筹资活动现金流出小计		1,954,196,318.16	1,548,786,935.63
筹资活动产生的现金流量净额		-48,217,481.16	-221,749,546.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		249,004.97	-3,298,305.90
五、现金及现金等价物净增加额		-123,863,033.66	-140,674,015.88
加：期初现金及现金等价物余额		142,927,625.21	193,390,980.86
六、期末现金及现金等价物余额		19,064,591.55	52,716,964.98

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

母公司现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,038,228,459.03	1,061,853,154.97
收到的税费返还		7,885,914.14	7,512,990.05
收到其他与经营活动有关的现金		4,675,398.53	9,859,084.32
经营活动现金流入小计		1,050,789,771.70	1,079,225,229.34
购买商品、接受劳务支付的现金		802,603,781.75	911,552,750.57
支付给职工以及为职工支付的现金		46,083,477.40	35,121,927.18
支付的各项税费		14,914,983.81	32,239,213.33
支付其他与经营活动有关的现金		13,803,716.58	12,392,823.04
经营活动现金流出小计		877,405,959.54	991,306,714.12
经营活动产生的现金流量净额		173,383,812.16	87,918,515.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,839,944.87	48,680,218.71
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		10,839,944.87	48,680,218.71
投资活动产生的现金流量净额		-10,839,944.87	-48,672,718.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,160,109,962.99	414,407,972.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		360,200,365.67	693,881,400.00
筹资活动现金流入小计		1,520,310,328.66	1,108,289,372.74
偿还债务支付的现金		1,202,894,023.63	412,275,864.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,570,587.15	34,187,974.19
支付其他与筹资活动有关的现金		505,000,000.00	769,050,000.00
筹资活动现金流出小计		1,743,464,610.78	1,215,513,838.30
筹资活动产生的现金流量净额		-223,154,282.12	-107,224,465.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-202,752.74	-1,350,005.65
五、现金及现金等价物净增加额		-60,813,167.57	-69,328,674.70
加：期初现金及现金		78,470,141.28	102,053,625.75

等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		17,656,973.71	32,724,951.05

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

合并所有者权益变动表
2013 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	715,949,115.67		2,813,674.41	49,809,366.42		-716,418,080.41		88,434,670.94	456,182,747.03
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	315,594,000.00	715,949,115.67		2,813,674.41	49,809,366.42		-716,418,080.41		88,434,670.94	456,182,747.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				728,726.12			-29,888,126.41		-6,939,484.40	-36,098,884.69

(一) 净利润							-29,888,126.41		-6,939,484.40	-36,827,610.81
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							-29,888,126.41		-6,939,484.40	-36,827,610.81
(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				728,726.12						728,726.12
1. 本期 提取				1,500,000.00						1,500,000.00
2. 本期				771,273.88						771,273.88

使用										
(七) 其他										
四、本 期期 末 余额	315,594,000.00	715,949,115.67		3,542,400.53	49,809,366.42		-746,306,206.82		81,495,186.54	420,083,862.34

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		2,104,933.83	49,809,366.42		-239,249,556.42		91,339,973.02	938,877,151.50	
: 会计政策变更											
期差错更正											
他											
二、本年初余额	315,594,000.00	719,278,434.65		2,104,933.83	49,809,366.42		-239,249,556.42		91,339,973.02	938,877,151.50	

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（二）小计							-88,121,214.76			-88,121,214.76
（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		-327,370,771.18		91,339,973.02	851,078,303.42

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

母公司所有者权益变动表
2013 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		2,813,674.41	49,809,366.42		-623,499,577.48	382,231,646.90
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	637,514,183.55		2,813,674.41	49,809,366.42		-623,499,577.48	382,231,646.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				728,726.12			-8,245,502.38	-7,516,776.26
（一）净利润							-8,245,502.38	-8,245,502.38

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,245,502.38	-8,245,502.38
(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				728,726.12				728,726.12
1. 本期提取				1,500,000.00				1,500,000.00
2. 本期使用				771,273.88				771,273.88
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		3,542,400.53	49,809,366.42		-631,745,079.86	374,714,870.64

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	315,594,000.00	637,514,183.55		2,104,933.83	49,809,366.42		-216,188,783.17	788,833,700.63
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	637,514,183.55		2,104,933.83	49,809,366.42		-216,188,783.17	788,833,700.63
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		-256,692,801.51	748,652,048.97

法定代表人：孙树声 主管会计工作负责人：陈宝国 会计机构负责人：吕云

二、 公司基本情况

潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称"本公司或公司")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	25.90
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	23,559.40	74.65
社会公众股	8,000.00	25.35
合 计	31,559.40	100.00

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

2012 年 9 月 19 日, 潍坊亚星集团有限公司将持有本公司 17.5% 股份转让给山东省盐业集团有限公司, 转让后股权比例如下:

股东名称	金额(万元)	比例(%)
山东省盐业集团有限公司	5523.2797	17.50
潍坊亚星集团有限公司	5523.2797	17.50
香港嘉耀国际投资有限公司	4421.8132	14.01
小 计	15468.3726	49.01 57.84
无限售条件流通股股东	16091.0274	50.99
合 计	31,559.40	100.00

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: 31,559.40 万元

本公司住所: 山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 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、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:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 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相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(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 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间:

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业

合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，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，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，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，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(九) 金融工具:

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价

是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 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</p>
-------------------------	---

	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
应收账款	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。

(十一) 存货：

1、存货的分类

存货主要包括原材料、辅助材料、燃料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 包装物

一次摊销法

包装物于领用时一次性摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、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，应当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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

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，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位

宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本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》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"非流动非金融资产减值"。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十四) 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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"非流动非金融资产减值"。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可

靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(十六) 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产：

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九) 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(二十) 收入：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本

金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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：

(1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 持有待售资产：

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧

或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

(二十五) 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

(二十六) 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：

(一) 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

(一) 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	子	注	业	注册	经营	期末	实际	出	实	持	表	是	少	少	从
---	---	---	---	----	----	----	----	---	---	---	---	---	---	---	---

公司全称	公司类型	册地	务性质		范围	资额	质上构成对子公司净投资的其他项目余额	股比例 (%)	决权比例 (%)	否合并报表	数股东权益	数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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	控 股 子	潍 坊 市	制 造 业	374,279,300.00	氯化 聚乙 烯的	280,709,500	0	75	75	是			

星湖石化有限公司	公司	寒亭区民主街 529 号			制造与销售等。								
----------	----	--------------	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	59,340.60	/	/	46,547.61
人民币	/	/	59,340.60	/	/	46,547.61
银行存款：	/	/	19,005,250.95	/	/	142,881,077.50
人民币	/	/	9,712,591.15	/	/	122,088,584.34
美元	1,503,981.78	6.1787	9,292,652.23	3,307,878.34	6.2855	20,791,669.31
欧元	0.94	8.0536	7.57	99.06	8.3176	823.85
其他货币资金：	/	/	162,417,516.28	/	/	255,291,628.25
人民币	/	/	152,508,117.22	/	/	252,734,938.27
美元	1,603,800.00	6.1787	9,909,399.06	406,760.00	6.2855	2,556,689.98
合计	/	/	181,482,107.83	/	/	398,219,253.36

(二) 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	143,560,452.32	192,368,140.85
合计	143,560,452.32	192,368,140.85

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				
扬州华声电子实业有限公司	2013 年 5 月 28 日	2013 年 11 月 28 日	3,165,400.00	
广东华声电器股份有限公司	2013 年 3 月 27 日	2013 年 9 月 27 日	2,868,000.00	
广东华声电器股份有限公司	2013 年 4 月 27 日	2013 年 10 月 27 日	2,523,000.00	
潍坊恒联浆纸有	2013 年 1 月 29 日	2013 年 7 月 29 日	2,520,000.00	

限公司				
广东联塑科技实业有限公司	2013 年 4 月 27 日	2013 年 10 月 27 日	2,060,000.00	
合计	/	/	13,136,400.00	/

本年无票据质押现象，根据贴现协议，银行放弃向本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据 391,042,610.67 元。

(三) 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	14,704,227.50	9.78	3,255,973.25	22.14	14,704,227.50	15.21	2,348,300.50	15.97
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账	132,604,478.61	88.23	10,452,608.34	7.89	78,645,146.78	81.30	8,811,827.07	11.21

准备的应收账款								
组合小计	132,604,478.61	88.23	10,452,608.34	7.89	78,645,146.78	81.30	8,811,827.07	11.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,988,763.82	1.99	2,988,763.82	100.00	3,373,244.64	3.49	3,373,244.64	100.00
合计	150,297,469.93	/	16,697,345.41	/	96,722,618.92	/	14,533,372.21	/

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
湛江鑫晨商贸有限公司	9,076,727.50	1,785,550.50	19.68	单项金额重大，但业务正常，按账龄分析法计提
宁波上品进出口有限公司	5,627,500.00	562,750.00	10.00	单项金额重大，但业务正常，按账龄分析法计提
合计	14,704,227.50	2,348,300.50	/	/

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：						
1 年以内	122,814,986.66	3	3,709,831.47	68,797,399.09	3	2,063,921.97
1 年以内小计	122,814,986.66	3	3,709,831.47	68,797,399.09	3	2,063,921.97
1 至 2 年	1,407,536.03	10	140,753.60	1,403,681.77	10	140,368.18
2 至 3 年	128,397.39	20	25,679.48	162,927.39	20	32,585.48
3 至 4 年	2,259,096.07	30	677,728.82	2,385,524.59	30	715,657.38
4 至 5 年	191,694.99	50	95,847.50	72,639.76	50	36,319.88
5 年以上	5,802,767.47	100	5,802,767.47	5,822,974.18	100	5,822,974.18
合计	132,604,478.61		10,452,608.34	78,645,146.78		8,811,827.07

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
浙江国荣塑业有限公司	164,350.00	164,350.00	100	回收的可能性很小
潍坊九洲塑胶有限公司	30,000.00	30,000.00	100	回收的可能性很小
株洲湘瑞塑料建材有限公司	787,552.10	787,552.10	100	回收的可能性很小
五莲县环宇塑胶有限公司	1,114.72	1,114.72	100	回收的可能性很小
河北枣强兴旺橡塑公司	52,100.00	52,100.00	100	回收的可能性很小
青岛凯新瑞商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100	回收的可能性很小
辽宁维远塑材制造集团有限责任公司	1,306,700.00	1,306,700.00	100	回收的可能性很小
宁波永豪电子电线有限公司	1,010.00	1,010.00	100	回收的可能性很小
烟台光明塑业有限公司	78,937.00	78,937.00	100	回收的可能性很小
嘉善嘉通电器制造有限公司	267,000.00	267,000.00	100	回收的可能性很小
合计	2,988,763.82	2,988,763.82	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
潍坊星奥矿物饲料有限公司	812,186.95	24,365.61	647,286.61	19,418.60
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,431,755.63	312,952.67		
潍坊星兴联合化工有限公司	5,806,994.25	174,209.83		
合计	17,050,936.83	511,528.11	647,286.61	19,418.60

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（%）
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	10,431,755.63	1 年以内	6.98
湛江鑫晨商贸有限公司	销售客户	9,076,727.50	2-3 年	6.07
连达	销售客户	7,474,188.03	1 年以内	5.00
乌鲁木齐赛维迪娅国际贸易有限公司	销售客户	5,821,228.03	1 年以内	3.89
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	5,806,994.25	1 年以内	3.88
合计	/	38,610,893.44	/	25.82

(四) 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	33,888,000.00	91.18	33,888,000.00	100.00	33,888,000.00	95.82	33,888,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分	3,076,965.21	8.28	377,570.49	12.27	1,277,241.36	3.61	325,338.62	25.47

析法 计提 坏账 准备的 其他应 收款								
组合 小计	3,076,965.21	8.28	377,570.49	12.27	1,277,241.36	3.61	325,338.62	25.47
单项 金额 虽不 重大 但单 项计 提坏 账准 备的 其他 应收 账款	202,957.50	0.55	202,957.50	100.00	202,957.50	0.57	202,957.50	100.00
合计	37,167,922.71	/	34,468,527.99	/	35,368,198.86	/	34,416,296.12	/

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
浙江纳克莱医药股份有限公司	33,888,000.00	33,888,000.00	100.00	该企业法人由于票据诈骗案已被公安局刑事拘留，取保候审，已无偿还能力。
合计	33,888,000.00	33,888,000.00	/	/

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：						
1 年以内	2,640,078.18	3.00	79,202.34	830,002.33	3.00	24,900.07
1 年以内小计	2,640,078.18	3.00	79,202.34	830,002.33	3.00	24,900.07
2 至 3 年	107,611.10	20.00	21,522.22	117,963.10	20.00	23,592.62
4 至 5 年	104,860.00	50.00	52,430.00	104,860.00	50.00	52,430.00
5 年以上	224,415.93	100.00	224,415.93	224,415.93	100.00	224,415.93

合计	3,076,965.21		377,570.49	1,277,241.36		325,338.62
----	--------------	--	------------	--------------	--	------------

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潍坊市潍城区符山矿业运输车队	6,508.00	6,508.00	100	收回可能性很小
潍坊民福经贸公司	45,196.50	45,196.50	100	收回可能性很小
潍坊市寒亭区人民法院	151,253.00	151,253.00	100	收回可能性很小
合计	202,957.50	202,957.50	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
潍坊亚星集团汽车运输分公司			17,444.59	523.34
潍坊第二热电有限责任公司	1,264,087.36	37,922.62		
合计	1,264,087.36	37,922.62	17,444.59	523.34

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(%)
浙江纳克莱医药股份有限公司	子公司的往来户	33,888,000.00	1-2 年	91.18
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	1,264,087.36	1 年以内	3.40
广东省高级人民法院诉讼费	法院	543,674.00	1 年以内	1.46
淄博国庚工贸有限公司	客户	300,000.00	1 年以内	0.81
潍坊市寒亭区人民法院	法院	151,253.00	4-5 年	0.41
合计	/	36,147,014.36	/	97.26

(五) 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	84,687,884.20	93.79	60,694,139.75	94.71

1 至 2 年	3,683,449.73	4.08	1,891,190.56	2.95
2 至 3 年	974,503.15	1.08	470,781.00	0.73
3 年以上	950,758.89	1.05	1,031,925.12	1.61
合计	90,296,595.97	100.00	64,088,036.43	100

帐龄较长的预付款项,主要是预付德国 DUKER 公司备件款及潍坊新洲电力有限公司材料款.其中德国 DUKER 公司因质量问题暂未办理结算,潍坊新洲电力有限公司是按合同预付款项。

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
LOTTE CHEMICAL CORP	供应商	35,146,422.78	1 年以内	预付 PE 款
德国福特拉公司	供应商	12,497,739.16	1 年以内	预付设备款
昌邑盐业公司	供应商	4,808,657.21	1 年以内	预付盐款
中华人民共和国黄岛海关	关税征收	3,922,256.30	1 年以内	关税已付,税票在邮寄途中
韩国 CHEMON 株式会社	供应商	3,443,142.36	1 年以内	预付 PE 款
合计	/	59,818,217.81	/	/

LOTTE CHEMICAL CORP,系预付 PE 款,德国福特拉公司主要是预付设备备件款。

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
昌邑盐业公司	4,808,657.21	0.00	0.00	0.00
合计	4,808,657.21	0.00	0.00	0.00

(六) 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	50,505,871.29		50,505,871.29	87,741,795.02		87,741,795.02
在产品	70,425,269.15	2,500,568.30	67,924,700.85	49,940,964.06	5,017,842.07	44,923,121.99
库存商品	165,801,992.71	1,977,762.18	163,824,230.53	92,371,859.93	3,178,676.98	89,193,182.95
周	3,594,990.37		3,594,990.37	2,442,989.33		2,442,989.33

转材料						
合计	290,328,123.52	4,478,330.48	285,849,793.04	232,497,608.34	8,196,519.05	224,301,089.29

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	
在产品	5,017,842.07	470,430.76	2,987,704.53		2,500,568.30
库存商品	3,178,676.98	3,237,908.14	4,438,822.94		1,977,762.18
合计	8,196,519.05	3,708,338.90	7,426,527.47		4,478,330.48

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（%）
在产品	成本与可变现净值孰低	上期末部分存货实现销售	
库存商品	成本与可变现净值孰低	上期末部分存货实现销售	

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
留抵的增值税税款	30,208,057.05	41,621,197.38
合计	30,208,057.05	41,621,197.38

(八) 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：	2,421,287,192.23	21,910,733.24			2,443,197,925.47
其中：房屋及建筑物	688,874,051.09	1,940,415.26			690,814,466.35
机器设备	1,706,163,026.90	18,408,364.45			1,724,571,391.35
运输工具	16,430,308.80	858,496.04			17,288,804.84
其他	9,819,805.44	703,457.49			10,523,262.93
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	869,893,209.84		72,668,020.51		942,561,230.35
其中：房屋及建筑	136,622,760.26		10,208,773.81		146,831,534.07

物				
机器设备	718,593,311.23		60,468,332.55	779,061,643.78
运输工具	8,409,500.02		1,388,316.54	9,797,816.56
其他	6,267,638.33		602,597.61	6,870,235.94
三、固定资产账面净值合计	1,551,393,982.39	/	/	1,500,636,695.12
其中：房屋及建筑物	552,251,290.83	/	/	543,982,932.28
机器设备	987,569,715.67	/	/	945,509,747.57
运输工具	8,020,808.78	/	/	7,490,988.28
其他	3,552,167.11	/	/	3,653,026.99
四、减值准备合计	93,578,823.00	/	/	93,578,823.00
其中：房屋及建筑物	18,931,095.82	/	/	18,931,095.82
机器设备	74,568,031.68	/	/	74,568,031.68
运输工具	71,549.28	/	/	71,549.28
其他	8,146.22	/	/	8,146.22
五、固定资产账面价值合计	1,457,815,159.39	/	/	1,407,057,872.12
其中：房屋及建筑物	536,095,289.67	/	/	525,051,836.46
机器设备	910,226,589.33	/	/	870,941,715.89
运输工具	7,949,259.50	/	/	7,419,439.00
其他	3,544,020.89	/	/	3,644,880.77

本期折旧额：72,668,020.52 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,082,362.14 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	781,040,877.11	467,769,728.33	313,271,148.78

3、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	因土地问题无法办理房产证	2014 年 12 月 31 日
生产用房屋	企业未及时办理	2014 年 12 月 31 日
管理用房屋	企业未及时办理	2014 年 12 月 31 日

(九) 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	3,604,577.66		3,604,577.66	1,965,068.24		1,965,068.24

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	工程投入占 预算比例 (%)	资金来源	期末数
化水设备拆 迁利用工程	3,750,000.00	1,352,760.76	36,659.09	37.05	自筹	1,389,419.85
淡盐水脱硝	1,000,000.00	612,307.48	363,850.33	97.62	自筹	976,157.81
水合肼 DCS 系统 改造	4,040,000.00	0.00	1,224,000.00	30.30	自筹	1,224,000
合计	8,790,000.00	1,965,068.24	1,624,509.42	/	/	3,589,577.66

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
淡盐水脱硝	97.62%	工程进度以已发生成本占总成本为基础进行估计
化水设备拆迁利用工程	37.05%	工程进度以已发生成本占总成本为基础进行估计
水合肼 DCS 系统改造	30.30%	工程进度以已发生成本占总成本为基础

(十) 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
专用材料		431,444.48	431,444.48	
专用设备	4,631,793.24	15,425,067.65	8,044,042.72	12,012,818.17
其他	463,461.10	1,198,296.30	716,460.86	945,296.54
合计	5,095,254.34	17,054,808.43	9,191,948.06	12,958,114.71

(十一) 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
机器设备	675,729.54	675,729.54	报废
其他	7,436.90	7,436.90	报废
合计	683,166.44	683,166.44	/

(十二) 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
土地使用权	166,273,509.56			166,273,509.56
计算机软件	2,721,541.10			2,721,541.10
商标使用费	40,857,717.88			40,857,717.88

二、累计摊销合计	56,136,667.10	2,206,916.38		58,343,583.48
土地使用权	15,200,570.39	1,700,538.54		16,901,108.93
计算机软件	1,849,541.14	108,999.94		1,958,541.08
商标使用费	39,086,555.57	397,377.90		39,483,933.47
三、无形资产账面净值合计	153,716,101.44		2,206,916.38	151,509,185.06
土地使用权	151,072,939.17		1,700,538.54	149,372,400.63
计算机软件	871,999.96		108,999.94	763,000.02
商标使用费	1,771,162.31		397,377.90	1,373,784.41
四、减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
商标使用费				
五、无形资产账面价值合计	153,716,101.44		2,206,916.38	151,509,185.06
土地使用权	151,072,939.17		1,700,538.54	149,372,400.63
计算机软件	871,999.96		108,999.94	763,000.02
商标使用费	1,771,162.31		397,377.90	1,373,784.41

本期摊销额：2,206,916.38 元。

(十三) 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	48,949,668.33	2,216,205.07			51,165,873.40
二、存货跌价准备	8,196,519.05		3,718,188.57		4,478,330.48
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、固定资产减值准备	93,578,823.00				93,578,823.00
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					

淄博双成塑料制品开发有限公司	324,049.28	采购尾款	否
北京助剂二厂	200,619.78	采购尾款	否
深圳北京化工实业公司	173,407.55	采购尾款	否
潍坊阿城电力设备成套有限公司	157,200.00	采购尾款	否
寒亭盐业化工集团	149,828.29	采购尾款	否

(十七) 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	41,798,530.76	68,904,952.65
合计	41,798,530.76	68,904,952.65

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:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
潍坊亚星大一橡塑有限公司	218,016.00	
合计	218,016.00	

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
中国化工建设厦门公司	1,134,432.00	结算尾款
河南大河新型建材有限公司	1,068,000.00	结算尾款
合计	2,202,432.00	

(十八) 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	5,954,681.66	31,422,306.93	37,376,988.59	
二、职工福利费		2,792,659.65	2,792,659.65	
三、社会保险费		11,269,701.52	11,269,701.52	
1.医疗保险费		7,046,985.28	7,046,985.28	
2.基本养老保险费		2,997,477.42	2,997,477.42	
3.失业保险费		401,594.94	401,594.94	
4、工伤保险费		549,161.98	549,161.98	
5、生育保险费		274,481.9	274,481.9	
四、住房公积金		3,031,021.5	3,031,021.5	
五、辞退福利				
六、其他	11,647,569.05	628,872.82	421,372.08	11,855,069.79
合计	17,602,250.71	49,144,562.42	54,891,743.34	11,855,069.79

(十九) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税		

潍坊市投资控股集团有限公司	120,000,000.00	借款
潍坊亚星集团有限公司	7,519,537.55	结算余款
闽桥信托服务公司	1,101,054.93	借款
潍坊亚星集团有限公司汽车运输分公司	885,242.41	运费
山东潍坊经济开发区张氏街道张氏三居民委员会	884,621.09	仓库租赁费

(二十二) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	46,682,891.33			46,682,891.33
合计	46,682,891.33			46,682,891.33

(二十三) 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
预提利息费用	10,723,841.15	7,024,243.55
售后回租短期融资借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	210,723,841.15	207,024,243.55

(二十四) 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

(二十五) 专项储备:

计提的生产液氯、水合肼安全生产费用。

(二十六) 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)	684,165,497.23			684,165,497.23
其他资本公积	31,783,618.44			31,783,618.44
合计	715,949,115.67			715,949,115.67

(二十七) 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

(二十八) 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	-716,418,080.41	/
调整后 年初未分配利润	-716,418,080.41	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,888,126.41	/
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	-746,306,206.82	/

(二十九) 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	842,741,507.63	865,596,865.44
其他业务收入	20,352,362.17	25,918,358.00
营业成本	788,083,141.62	846,849,125.59

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	842,741,507.63	775,589,485.08	865,596,865.44	829,903,317.04
合计	842,741,507.63	775,589,485.08	865,596,865.44	829,903,317.04

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	546,168,920.85	559,788,883.37	558,126,589.09	570,874,343.98
ADC 发泡剂	13,078,960.65	13,859,648.62	71,885,115.86	75,773,271.35
烧碱	66,157,544.33	49,808,431.15	76,674,587.85	46,993,765.97
水合肼	152,225,788.07	97,380,743.78	120,673,109.15	84,050,372.51
其他产品	65,110,293.73	54,751,778.16	38,237,463.49	52,211,563.23
合计	842,741,507.63	775,589,485.08	865,596,865.44	829,903,317.04

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	198,776,145.85	194,352,015.18	270,341,161.42	267,497,115.27
国内	643,965,361.78	581,237,469.90	595,255,704.02	562,406,201.77
合计	842,741,507.63	775,589,485.08	865,596,865.44	829,903,317.04

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	65,696,507.11	7.80
2	35,708,290.60	4.24
3	34,938,407.08	4.15
4	29,501,709.40	3.50
5	26,828,634.77	3.18
合计	192,673,548.96	22.87

(三十) 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	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	61,530.05	1,384,902.56	按应缴纳流转税
教育费附加	26,370.02	593,529.67	按应缴纳流转税
地方教育费附加	17,580.01	395,686.44	
地方水利建设基金	8,790.01	197,843.22	
合计	114,270.09	2,651,360.84	/

(三十一) 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	2,488,711.93	1,915,299.71
差旅费	585,758.46	474,606.21
运输费	15,614,652.66	9,803,608.46
装卸费	600,187.47	292,398.17
广告费	42,000.00	
办公费	168,700.24	183,152.26
物料消耗	31,809.33	22,751.81
仓储费	155,553.04	86,138.55
出口港杂费等	3,204,353.99	3,361,852.99
合计	22,891,727.12	16,139,808.16

(三十二) 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	9,181,313.71	10,268,641.13
保险福利费	3,811,951.23	3,205,396.80
失业保险费	127,709.38	194,237.61
劳动保险费	47,718.40	570,041.80
退休养老金	1,164,328.91	1,462,144.80
工会经费	230,129.36	199,017.76
职工教育经费		145,743.30
折旧费	3,505,503.65	3,917,395.10

土地使用税	1,755,645.00	1,755,645.00
保安费	181,360.00	132,600.00
无形资产摊销	1,809,538.48	532,210.80
住房公积金	551,241.36	565,939.80
工伤保险基金	177,073.19	154,504.26
包车费	236,000.00	336,000.00
房产税	1,976,491.91	2,084,878.50
印花税	549,427.60	671,447.20
办公费	379,120.51	385,128.12
差旅费	331,946.55	302,206.22
水电费	473,928.00	2,667,163.59
保险费	470,797.92	293,891.21
出国人员经费	14,624.00	194,179.81
会议费	14,545.80	10,113.20
交际应酬费	1,756,490.87	2,674,389.41
董事会费	206,014.60	252,940.80
顾问费	100,000.00	30,000.00
诉讼费	10,352.00	6,756.50
物料消耗	353,466.82	427,399.60
研究开发费	1,342,499.39	627,042.13
低值易耗品摊销	101,431.88	25,606.89
审计费	390,724.50	350,000.00
修理费	1,382,166.23	668,820.18
绿化费	62,600.00	166,092.00
咨询费	378,849.05	20,000.00
劳动保护费	52,861.19	50,086.62
技术服务费	26,850.00	24,182.00
其他	641,971.74	918,392.93
停车损失	2,859,387.81	
合计	36,656,061.04	36,290,235.07

(三十三) 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	51,928,034.75	74,029,458.74
利息收入	-2,867,126.72	-6,811,906.59
汇兑损益	-3,786,946.28	3,298,305.90
金融机构手续费	3,945,117.11	4,475,084.71
其他	527,707.88	98,512.67
合计	49,746,786.74	75,089,455.43

(三十四) 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
合计		995,591.30

(三十五) 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	2,213,205.07	3,046,053.75
二、存货跌价损失	720,634.37	
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	2,933,839.44	3,046,053.75

(三十六) 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
政府补助	1,850,000.00	2,327,900.93	1,850,000.00
其他	51,998.76	4,584.67	51,998.76
合计	1,901,998.76	2,332,485.60	1,901,998.76

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
环保奖励资金	1,500,000.00		
污染治理费	300,000.00		
财政局进出口先进企业奖励	50,000.00		
财政局供热亏损补贴		1,000,000.00	
社保补贴		1,245,900.93	
其他		82,000.00	
合计	1,850,000.00	2,327,900.93	/

(三十七) 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	
其中：固定资产处置损失		27,772.96	
其他	1,397,653.32	500,000.00	1,397,653.32
合计	1,397,653.32	527,772.96	1,397,653.32

(三十八) 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
递延所得税调整		2,135,233.22
合计	0.00	2,370,703.30

(三十九) 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	-0.095	-0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.096	-0.096

2. 每股收益的计算过程

本期归属于普通股股东的净利润-29,888,126.41 元，非经常性损益 504,345.44 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-30,392,471.85 元，发行在外的普通股加权平均数 315,594,000.00 股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 = -29,888,126.41 / 315,594,000.00 = -0.095 元/每股。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 = -30,392,471.85 / 315,594,000.00 = -0.096 元/每股。

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；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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

(四十) 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	2,867,126.72
政府补助	1,850,000.00
其他	51,998.76
合计	4,769,125.48

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	11,767,988.86
财务费用-手续费	3,945,117.11
其他	1,244,653.32
合计	16,957,759.29

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	229,000,000.00
筹资保证金	131,200,365.67
合计	360,200,365.67

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	505,000,000.00
筹资保证金	38,326,253.70
合计	543,326,253.70

(四十一) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-36,827,610.81	-88,121,214.76
加：资产减值准备	2,933,839.44	3,046,053.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,668,020.52	77,155,243.74
无形资产摊销	2,206,916.38	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
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）	49,746,786.74	75,089,455.43
投资损失（收益以“-”号填列）		-995,591.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,135,233.22
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）	-61,548,703.75	114,132,941.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,709,611.17	-54,362,838.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,227,269.72	3,270,692.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,757,632.37	133,584,665.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,064,591.55	52,716,964.98
减：现金的期初余额	142,927,625.21	193,390,980.86
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	-123,863,033.66	-140,674,015.88

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	19,064,591.55	142,927,625.21
其中：库存现金	59,340.60	46,547.61
可随时用于支付的银行存款	19,005,250.95	142,881,077.50
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	19,064,591.55	142,927,625.21

七、 关联方及关联交易

(一) 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	有限责任公司	曹希波	化工行业	138,784,548.00	17.50	17.50	17.50	潍坊市国有资产	16542006-2

有限公司								产 监 督 管 理 委 员 会	
山东盐业集团有限公司	有限公司	孙树声	盐及化工产品	216,087,000.00	17.50	17.50	17.50	山东省国有资产监督管理委员会	16304425-1

(1)截止至 2012 年 12 月 31 日，本公司的母公司是潍坊亚星集团有限公司。

(2)2013 年 2 月 4 日经 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司新一届董事会成立，至此亚星集团与山东盐业同为公司第一大股东，共同管理公司。

(二) 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
潍坊亚星湖石化有限公司	其他	唐文军	制造、销售、出口氯化聚乙烯等	374,279,300.00	374,279,300.00	75.00	75.00	76095538-7

(三) 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
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	77742253-6
潍坊威朋化工有限公司	母公司的控股子公司	76668408-X
潍坊亚星置业有限公司	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
潍坊亚星投资有限公司	其他	76970567-5
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
昌邑盐业公司	母公司的控股子公司	16581183X
潍坊市滨海盐业有限公司	母公司的全资子公司	680694885
LOTTE CHEMICAL CORP	其他	110111-0193196

(四) 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	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	------	------	-------	-------

	内容	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 (%)
潍坊星兴联合化工有限公司	双氧水	市场价	1,300,579.83	100.00	1,120,792.82	100.00
潍坊亚星集团有限公司	医疗费	市场价	109,576.10	100.00	70,449.20	100.00
潍坊亚星集团有限公司	运费	市场价	1,806,904.00	100.00	685,219.01	100.00
潍坊亚星集团有限公司	装卸费	市场价	427,789.83	100.00		
昌邑盐业公司	盐	市场价	9,899,113.59	93.94	7,106,714.53	53.92
潍坊市滨海盐业有限公司	盐	市场价	639,110.34	6.06	3,076,997.44	46.08
LOTTE CHEMICAL CORP	PE	市场价	186,041,270.03	100.00	207,374,720.98	100.00
潍坊未来化工工程技术有限公司	设计费	市价			400,000.00	100.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电缆等	市价			70,314.44	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	水	市场价	4,903.91	15.06	6,803.26	2.92
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电	市场价	812,092.59	6.00	1,133,816.31	8.20
潍坊亚星大一橡塑有限公司	蒸汽	市场价	56,867.26	3.14	35,805.31	0.67
潍坊亚星大一橡塑有限公司	CPE	市场价	12,104,853.95	100.00	9,705,897.44	100.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	场地使用	市场价			247,974.54	100.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	辅料	市场价			12,100.00	3.49
潍坊第二热电	电	市场价	2,262,158.91	16.71	2,036,354.74	14.73

有限责任公司						
潍坊廊桥物业管理有限公司	煤	市场价	19,564.23	100.00	460,846.57	99.00
潍坊星奥矿物饲料有限公司	电	市场价	249,159.53	1.84	314,859.18	2.28
潍坊星奥矿物饲料有限公司	水	市场价	27,664.26	84.94	220,215.56	94.56
潍坊星奥矿物饲料有限公司	压缩空气	市场价	27,899.56	100.00		
潍坊星奥矿物饲料有限公司	盐酸	市场价			298,272.33	97.53
潍坊星兴联合化工有限公司	电	市场价	10,216,019.92	75.45	10,253,588.73	74.18
潍坊星兴联合化工有限公司	蒸汽	市场价	1,755,934.51	96.86	5,214,727.43	97.47
潍坊星兴联合化工有限公司	氢气	市场价	4,911,267.06	100.00	4,725,779.10	100
潍坊星兴联合化工有限公司	烧碱	市场价	9,418.80	100.00	11,179.49	3.66
潍坊星兴联合化工有限公司	盐酸	市场价	8,567.52	100.00	7,538.46	2.47
潍坊星兴联合化工有限公司	辅料	市场价			31,041.46	8.95

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
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	529,200,000.00	2012年6月20日~2013年6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	50,000,000.00	2013年6月28日~2014年6月28日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	127,000,000.00	2013年6月26日~2014年6月26日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	123,319,920.37	2012年7月31日	否
潍坊市投资公	潍坊亚星化学股	200,000,000.00	2013年4月11日~	否

司	份有限公司		2014 年 4 月 11 日	
潍坊市投资公司	潍坊亚星化学股份有限公司	70,000,000.00	2013 年 6 月 27 日~ 2014 年 6 月 27 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	170,000,000.00	2013 年 6 月 15 日~ 2014 年 6 月 14 日	否
潍坊亚星集团有限公司\潍坊市投资公司	潍坊亚星湖石化有限公司	114,000,000.00	2013 年 4 月 11 日~ 2014 年 4 月 11 日	否
潍坊亚星化学股份有限公司	潍坊亚星集团有限公司	93,000,000.00	2010 年 8 月 18 日~ 2013 年 2 月 18 日	否

(五) 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
应收账款	潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,431,755.63			
其他应收款	潍坊第二热电有限责任公司	1,264,087.36			
应收账款	潍坊星兴联合化工有限公司	5,806,994.25			
应收账款	潍坊星奥矿物饲料有限公司	812,186.95		647,286.61	19,418.60
预付帐款	昌邑盐业公司	4,808,657.21			
应收票据	潍坊亚星大一橡塑有限公司	650,800.00		5,260,619.08	
应收票据	潍坊星兴联合化工有限公司	2,500,000.00		9,300,000.00	
其他应收款	潍坊亚星集团汽车运输分公司			17,444.59	523.34

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
其他应付款	潍坊亚星集团有限公司	7,519,537.55	10,520,337.55
其他应付款	潍坊亚星职工医院	300,386.38	190,810.28
其他应付款	潍坊亚星集团汽车运输分公司	1,164,281.66	59,925.92
其他应付款	潍坊未来化工工程技术有限公司	727,976.23	1,159,272.88
应付帐款	潍坊亚星集团汽车运输分公司	10,889.62	56,345.52
应付账款	潍坊星兴联合化工有限公司	409,818.01	588,139.61

应付帐款	潍坊市滨海盐业有限公司	46,590.20	1,148,831.10
预收账款	潍坊亚星大一橡塑有限公司	218,016.00	
应付账款	潍坊未来化工工程技术有限公司	820,000.00	820,000.00
应付账款	昌邑盐业公司		3,089,466.29
预收账款	潍坊星兴联合化工有限公司		76,137.52
应付账款	LOTTE CHEMICAL CORP		33,878,845.00

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

(一) 前期承诺履行情况

潍坊亚星集团有限公司于 2008 年 11 月 29 日承诺:将根据本公司搬迁的实际进展情况, 并充分考虑本公司厂房建筑物及其不可拆迁设施的损失以及设备搬迁过程中发生的费用和停产损失等, 经评估并经双方确认后, 亚星集团将再支付给予本公司对应的补偿金。

十一、 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	14,704,227.50	11.60	3,255,973.25	22.14	14,704,227.50	20.04	2,348,300.50	15.97
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法	109,021,264.26	86.04	9,745,111.91	8.94	55,304,225.37	75.36	8,111,599.43	14.67

计提坏账准备的应收账款								
组合小计	109,021,264.26	86.04	9,745,111.91	8.94	55,304,225.37	75.36	8,111,599.43	14.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,988,763.82	2.36	2,988,763.82	100.00	3,373,244.64	4.60	3,373,244.64	100.00
合计	126,714,255.58	/	15,989,848.98	/	73,381,697.51	/	13,833,144.57	/

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
湛江鑫晨商贸有限公司	9,076,727.50	1,785,550.50	19.68	单项金额重大，但业务正常，按账龄分析法计提
宁波上品进出口有限公司	5,627,500.00	562,750.00	10.00	单项金额重大，但业务正常，按账龄分析法计提
合计	14,704,227.50	2,348,300.50	/	/

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：						
1 年以内	99,231,772.31	3	3,002,335.04	45,456,477.68	3	1,363,694.33
1 年以内小计	99,231,772.31	3	3,002,335.04	45,456,477.68	3	1,363,694.33
1 至 2 年	1,407,536.03	10	140,753.60	1,403,681.77	10	140,368.18
2 至 3 年	128,397.39		25,679.48	162,927.39	20	32,585.48
3 至 4 年	2,259,096.07	30	677,728.82	2,385,524.59	30	715,657.38
4 至 5 年	191,694.99	50	95,847.50	72,639.76	50	36,319.88
5 年以上	5,802,767.47	100	5,802,767.47	5,822,974.18	100	5,822,974.18

合计	109,021,264.26		9,745,111.91	55,304,225.37		8,111,599.43
----	----------------	--	--------------	---------------	--	--------------

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
浙江国荣塑业有限公司	164,350.00	164,350.00	100	回收的可能性很小
潍坊九洲塑胶有限公司	30,000.00	30,000.00	100	回收的可能性很小
株洲湘瑞塑料建材有限公司	787,552.10	787,552.10	100	回收的可能性很小
五莲县环宇塑胶有限公司	1,114.72	1,114.72	100	回收的可能性很小
河北枣强兴旺橡塑公司	52,100.00	52,100.00	100	回收的可能性很小
青岛凯新瑞商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100	回收的可能性很小
辽宁维远塑材制造集团有限责任公司	1,306,700.00	1,306,700.00	100	回收的可能性很小
宁波永豪电子电线有限公司	1,010.00	1,010.00	100	回收的可能性很小
烟台光明塑业有限公司	78,937.00	78,937.00	100	回收的可能性很小
嘉善嘉通电器制造有限公司	267,000.00	267,000.00	100	回收的可能性很小
合计	2,988,763.82	2,988,763.82	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
潍坊亚星大一橡塑有限公司	10,431,755.63	312,952.67		
潍坊星兴联合化工有限公司	5,806,994.25	174,209.83		
潍坊星奥矿物饲料有限公司	812,186.95	24,365.61	647,286.61	19,418.60
合计	17,050,936.83	511,528.11	647,286.61	19,418.60

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(%)
1	母公司的控股子公司	10,431,755.63	1 年以内	8.18
2	销售客户	9,076,727.50	1 年以内	7.12
3	销售客户	5,821,228.03	1 年以内	4.56
4	母公司的控股子公司	5,806,994.25	1 年以内	4.55
5	销售客户	5,716,528.94	1 年以内	4.48

合计	/	36,853,234.35	/	28.89
----	---	---------------	---	-------

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(%)
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	10,431,755.63	8.18
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的合营企业	5,806,994.25	4.55
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	812,186.95	0.64
合计	/	17,050,936.83	13.37

(二) 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,060,965.21	95.29	377,090.49	12.32	1,261,241.36	89.29	324,858.62	25.76
组合小计	3,060,965.21	95.29	377,090.49	12.32	1,261,241.36	89.29	324,858.62	25.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	151,253.00	4.71	151,253.00	100.00	151,253.00	10.71	151,253.00	100.00
合计	3,212,218.21	/	528,343.49	/	1,412,494.36	/	476,111.62	/

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：						
1 年以内	2,624,078.18	3	78,722.34	814,002.33	3	24,420.07
1 年以内小计	2,624,078.18	3	78,722.34	814,002.33	3	24,420.07
2 至 3 年	107,611.10	20	21,522.22	117,963.10	20	23,592.62
4 至 5 年	104,860.00	50	52,430.00	104,860.00	50	52,430.00
5 年以上	224,415.93	100	224,415.93	224,415.93	100	224,415.93
合计	3,060,965.21		377,090.49	1,261,241.36		324,858.62

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潍坊中级人民法院	17,444.59	523.3377	100.00	扣款，已无收回可能
合计	17,444.59	523.3377	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
潍坊第二热电有限责任公司	1,264,087.36	37,922.62		
合计	1,264,087.36	37,922.62		

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	母公司的控股子公司	1,264,087.36	1 年以内	39.35
广东省高级人民法院诉讼费	预交诉讼费	543,674.00	1 年以内	16.93
淄博国庚工贸有限公司	客户	300,000.00	1 年以内	9.34
潍坊市寒亭区人民法院	预交诉讼费	151,253.00	4-5 年	4.71
潍坊凤凰电力安装公司	客户	121,540.00	5 年以上	3.78
合计	/	2,380,554.36	/	74.11

(三) 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			75.00	75.00

(四) 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	744,229,064.26	744,330,104.93
其他业务收入	160,238,812.16	176,749,572.99
营业成本	822,244,162.01	875,819,749.73

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	744,229,064.26	669,858,883.70	744,330,104.93	707,784,144.65
合计	744,229,064.26	669,858,883.70	744,330,104.93	707,784,144.65

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	403,204,619.66	386,828,596.79	404,292,587.07	384,143,161.57
ADC 发泡剂	13,078,960.65	13,859,648.62	71,885,115.86	75,773,271.35
烧碱	66,466,124.16	50,117,010.98	77,039,406.65	47,358,584.77
液氯	21,504,423.11	44,430,954.10	9,368,252.65	42,602,087.24
水合肼	152,225,788.07	97,380,743.78	120,673,109.15	84,050,372.51
其他产品	87,749,148.61	77,241,929.43	61,071,633.55	73,856,667.21
合计	744,229,064.26	669,858,883.70	744,330,104.93	707,784,144.65

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	57,846,029.28	54,034,728.36	116,507,159.40	116,425,979.88
国内	686,383,034.98	615,824,155.34	627,822,945.53	591,358,164.77
合计	744,229,064.26	669,858,883.70	744,330,104.93	707,784,144.65

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	35,708,290.60	4.14
2	34,938,407.08	4.05
3	29,501,709.40	3.42
4	26,750,555.56	3.10
5	21,343,824.97	2.47
合计	148,242,787.61	17.18

(五) 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
可供出售金融资产等取得的投资收益		995,591.30
合计		995,591.30

(六) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,245,502.38	-40,504,018.34
加: 资产减值准备	2,926,570.65	1,967,997.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,989,176.63	55,901,661.63
无形资产摊销	2,206,916.38	2,206,916.46
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
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)	33,822,173.37	33,399,983.44
投资损失(收益以“—”号填列)		-995,591.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		1,697,429.65
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)	-8,786,452.12	108,902,988.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-31,655,289.86	-2,052,461.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	132,126,219.49	-72,634,163.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	173,383,812.16	87,918,515.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,656,973.71	32,724,951.05
减: 现金的期初余额	78,470,141.28	102,053,625.75
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	-60,813,167.57	-69,328,674.70

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
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	1,850,000.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,345,654.56
合计	504,345.44

(二) 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	-0.085	-0.095	-0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.086	-0.096	-0.096

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金本期末余额 181,482,107.83 元,较年初减少 54.43%,主要原因是:本期主导产品销售不畅,货款回收欠佳;

(2) 应收票据本期末余额 143,560,452.32 元,较年初减少 25.37%,主要原因是:本期收到的票据减少;

(3) 应收账款本期末余额 136,600,124.52 元,较年初增加 66.20%,主要原因是:本期货款回收欠佳;

(4) 预付款项本期末余额 90,296,595.97 元,较年初增加 40.89%,主要原因是:预付进口 PE 款增加;

(5) 存货本期末余额 285,849,793.04 元,较年初增加 27.44%,主要原因是:本期产品销量减少,导致库存增加;

(6) 其他流动资产本期末余额 30,208,057.05 元,较年初减少 27.42%,主要原因是:本期留抵的增值税金减少;

(7) 工程物资本期末余额 12,958,114.71 元,较年初增加 154.32%,主要原因是:本期购买的进口设备增加;

(8) 短期借款本期末余额 1,024,517,513.14 元,较年初增加 44.11%,主要原因是:本期贸易融资贷款增加;

(9) 应付票据本期末余额 213,276,880.66 元,较年初减少 57.08%,主要原因是:本期支付的到期应付票据较多;

(10) 预收款项本期末余额 41,798,530.76 元,较年初减少 39.34%,主要原因是:本期预收水合肼货款减少;

(11) 应付职工薪酬本期末余额 11,855,069.79 元,较年初减少 32.65%,主要原因是:年初应付职工奖金余额本期发放完毕;

(12) 应交税金费本期末余额 4,587,949.81 元,较年初减少 53.24%,主要原因是:本期支付年初应交所得税 488 万元;

(13) 一年内到期的非流动负债本期末余额减至 0,原因是:一年内到期的长期借款本期偿还完毕;

(14) 营业税金及附加本期金额 114,270.09 元,较去年同期减少 95.69%,主要原因是:本期实现增值税减少;

(15) 销售费用本期金额 22,891,727.12 元,较去年同期限增加 41.83%,主要原因是:本期运输费用增加;

(16) 财务费用本期金额 49,746,786.74 元,较去年同期减少 33.75%,主要原因是:本期票据贴现费用减少;

(17) 营业外收入本期金额 1,397,653.32 元,较去年同期增加 164.82%,主要原因是:本期收到收环保奖励资金 150 万元。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的中期报告文本。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、公司章程文本。
- 五、文件存放地：公司证券办公室。

董事长：孙树声
潍坊亚星化学股份有限公司
2013 年 7 月 25 日