

---

**潍坊亚星化学股份有限公司**

**600319**



**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	朱秉新	工作原因	
董事	魏嵘	工作原因	

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人李白贤、主管会计工作负责人吕云及会计机构负责人（会计主管人员）吕云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

八、其他

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，同时出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。敬请投资者注意阅读“财务报告”和“内部控制”相关章节中的信息。

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节	公司治理 .....	34
第九节	内部控制 .....	41
第十节	财务会计报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	126

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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	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）
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
LOTTE CHEMICAL CORP.	指	乐天化学
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2013 年度
元、万元、百万元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元

### 二、重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请查阅“董事会报告”等有关章节关于公司面临风险的描述。

## 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	李白贤

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙岩	张莎
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	wfzhangsha@163.com

### 三、基本情况简介

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	261100
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	<a href="http://www.chinayaxing.com">http://www.chinayaxing.com</a>
电子信箱	info@chinayaxing.com

### 四、信息披露及备置地点

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

### 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	亚星化学	600319

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一)基本情况

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

#### (二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见本年或过去年度的年度报告中“公司基本情况”。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来主营业务无变化。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司自上市至 2012 年 9 月 19 日控股股东为潍坊亚星集团有限公司。

2012 年 9 月 20 日山东省盐业集团有限公司收购潍坊亚星集团有限公司持有的本公司 55,232,797 股股份，两公司均占公司总股本的 17.5%，同为公司的第一大股东。

**七、其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	赵艳美
		王宗佩

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,628,244,005.36	1,713,399,203.11	-4.97	2,111,631,001.78
归属于上市公司股东的净利润	8,793,023.44	-477,168,523.99	不适用	-77,496,669.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-185,021,772.10	-318,370,032.03	不适用	-88,386,263.69
经营活动产生的现金流量净额	-15,978,890.28	45,853,926.05	-134.85	182,835,156.11
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	376,527,062.90	367,748,076.09	2.39	847,537,178.48
总资产	2,143,349,317.30	2,623,013,616.61	-18.29	3,478,343,067.72

##### (二)主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.03	-1.51	不适用	-0.25
稀释每股收益（元 / 股）	0.03	-1.51	不适用	-0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.59	-1.01	不适用	-0.28
加权平均净资产收益率（%）	0.02	-77.69	不适用	-8.73
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.50	-51.66	不适用	-9.96

#### 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-21,531,400.70	-115,635,269.10	44,840.08
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	156,050,000.00	2,469,435.61	3,629,971.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			3,820,382.25

债务重组损益	10,123,069.29		
对外委托贷款取得的损益		1,031,066.01	3,670,750.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,486,222.45	-47,743,724.48	346,778.64
少数股东权益影响额	4,686,904.50		-454,715.22
所得税影响额			-168,413.05
合计	193,814,795.54	-159,878,491.96	10,889,594.10

## 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 年以来,国际经济形势错综复杂,国内经济稳中有进,部分行业产能过剩,有色金属、煤炭、化工、轻工等行业盈利能力大幅下降。我公司由于氯化聚乙烯等多种产品市场有效需求不足,资金短缺,生产经营遇到了前所未有的困难。面对严峻的经济形势,公司管理层团结带领广大干部职工,审时度势,迎难而上,和衷共济,把维持正常生产经营和降本增效放在突出位置,克服资金紧张等各种困难,加大了思维创新、管理创新和技术创新力度,使企业在极其困难的环境中维持了正常运行。

一是经济运行总体稳定。以确保主导产品氯化聚乙烯产量最低限为重点,产、供、销、财务各部门各负其责,密切配合,相互促进,保证了公司各套生产装置稳定运行。2013 年亚星化学完成营业收入 162824.40 万元,实现利润-2275.09 万元,上缴税金 4997.56 万元。

二是节能降耗成效明显。广泛开展了持续推进精细化管理活动、增收节支活动和对标管理活动,层层制定了节支目标和措施,在节能降耗方面取得新成效。全年公司累计节电 303 万 kWh、节标煤 7124 吨等,累计节约价值 682 万元。

三是企业管理更加规范。按照国家有关法律法规和标准要求,进一步规范了内部控制体系,新建了能源管理体系,完成了控股子公司亚星湖石化有限公司"合作"变"合资"性质的转变,并以现场管理为总抓手,加强了安全、环保等方面的管理,企业整体管理水平不断提高。

四是生态文明建设加快。新上了离子膜烧碱原料淡盐水膜法脱硝装置,实现了芒硝(硫酸钠)的回收及淡盐水的零排放;新上的炉内脱硫装置与炉外脱硫装置同时运行,锅炉烟气二氧化硫达标排放;以"白泥"取代石灰石中和废水试验及运行取得成功。公司蝉联中国石油和化工行业技术创新示范企业称号。

五是激励机制得以强化。提高了岗位工资、中夜班费和工作餐标准,每季度评选表彰一次"四优",每季度评审奖励一次合理化建议提报人,干部职工的积极性、主动性和创造性得到有效调动和发挥。

### (一)主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量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	1,628,244,005.36	1,713,399,203.11	-4.97
营业成本	1,557,126,206.21	1,619,201,416.28	-3.83
销售费用	46,248,024.78	32,978,691.76	40.24
管理费用	84,476,540.02	84,984,619.27	-0.60
财务费用	98,911,876.84	127,749,517.18	-22.57
经营活动产生的现金流量净额	-15,978,890.28	45,853,926.05	-134.85
投资活动产生的现金流量净额	-7,805,557.94	38,159,427.32	-120.46
筹资活动产生的现金流量净额	-4,728,514.25	-132,374,498.58	-97.03
研发支出	50,169,271.60	60,158,000.00	-16.60

### 2、收入

#### (1)驱动业务收入变化的因素分析

主营业务收入较上年同期减少 7911 万元,主要是由于氯化聚乙烯销量增加增收 8470 万元,售价降低减收 6566 万元;ADC 发泡剂销量减少减收 7982 万元,售价降低减收 26 万元;烧碱销量减少减收 3739 万元,售价提高增收 808 万元;水合肼销量增加增收 78 万元,售价降低减收 1238

万元；其他产品因销量影响增加 966 万元，售价影响增收 1318 万元。

**(2)以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

主营业务收入较上年同期减少 7911 万元，主要是由于氯化聚乙烯销量增加增收 8470 万元，售价降低减收 6566 万元；ADC 发泡剂销量减少减收 7982 万元，售价降低减收 26 万元；烧碱销量减少减收 3739 万元，售价提高增收 808 万元；水合肼销量增加增收 78 万元，售价降低减收 1238 万元；其他产品因销量影响增加 966 万元，售价影响增收 1318 万元。

**(3)订单分析**

本年度前五大客户订单：

- 第 1 名:CPE 订单 13645 吨,较上年同期的 10349.551 吨增长 31.84%；
- 第 2 名 CPE 订单 5570 吨,较上年同期的 150 吨增长 3613.13%；
- 第 3 名出口 CPE 产品订单 4956.75 吨,较上年同期的 5228.65 吨降低 5.20%；
- 第 4 名烧碱订单 88314.43 吨,较上年同期订单的 86348.96 吨增长 2.28%；
- 第 5 名 CPE 订单 5186 吨,上年同期无订单。

**(4)主要销售客户的情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	135,812,704.64	8.34
2	54,090,230.09	3.32
3	48,423,076.98	2.97
4	48,416,108.00	2.97
5	46,499,304.37	2.86
合计	333,241,424.08	20.46

**3、成本**

**(1)成本分析表**

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
化工行业	材料	1,292,957,813.97	66.42	997,930,949.58	63.07	3.35
化工行业	燃料及动力	392,861,575.02	20.18	359,939,293.94	22.75	-2.57
化工行业	职工薪酬	58,704,595.29	3.02	48,657,960.70	3.08	-0.06
化工行业	折旧	134,678,895.66	6.92	126,599,490.03	8	-1.08
化工行业	其他	67,396,010.73	3.46	49,126,634.42	3.1	0.36

**(2)主要供应商情况**

名次	采购额	备注
1	32,030.75	动力
2	6,485.30	采购原料
3	3,658.48	采购燃料
4	2,790.24	采购原料
5	2,691.12	采购燃料

合计 47,655.90

#### 4、费用

(1) 营业税金及附加 2013 年度发生数为 157,324.44 元，比上年数减少 96.32%，主要原因是：本期实现的增值税减少。

(2) 销售费用 2013 年度发生数为 46,248,024.78 元，比上年数增加 40.24%，主要原因是：CPE 销量增加，同时一票制结算方式增多，影响运输费用增加。

(3) 资产减值损失 2013 年度发生数为 53,202,839.78 元，比上年数减少 66.08%，主要原因是：上年因 ADC 资产组减值计提了 93,394,100.00 元的固定资产减值准备。

(4) 投资收益 2013 年度发生数为 0 元，比上年数减少 100.00%，主要原因是：本期未发生产生投资收益的事项。

(5) 营业外收入 2013 年度发生数为 213,293,165.48 元，比上年数增加 154.41%，主要原因是：本年收到政府补助合计 156,050,000.00 元。

(6) 营业外支出 2013 年度发生数为 24,165,274.44 元，比上年数减少 90.08%，主要原因是：上年因预计负债及老厂搬迁损失，营业外支出额较大。

#### 5、研发支出

##### (1)研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	50,169,271.60
研发支出合计	50,169,271.60
研发支出总额占净资产比例 (%)	11.56
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.08

#### 6、现金流

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 2013 年发生额 105,911,891.10 元，比上年数增加 495.54%，主要原因是：本年收到政府补助合计 95,500,000.00 元。

(2) 收回投资收到现金 2013 年无发生额，比上年数减少 100.00%，主要原因是：本期无该类业务发生。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金 56,550,000.00 元，比上年数减少 29.33%，主要原因是：本年收到拆迁损失补偿余额。

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 2013 年无发生额，比上年数减少 100.00%，主要原因是：本期未因处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回现金。

(5) 取得借款收到的现金 2013 年发生额 1,697,463,189.14 元，比上年数增加 43.71%，主要原因是：融资结构变化。

#### (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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	1,586,938,750.19	1,527,111,708.63	3.77	-4.75	-3.49	减少 1.26 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	1,075,023,164.38	1,080,160,302.86	-0.48	1.74	-0.26	增加 2.01 个百分点
ADC 发泡剂	37,799,478.74	38,569,173.17	-2.04	-67.52	-66.87	减少 2.01 个百分点
烧碱	129,398,605.59	87,265,644.27	32.56	-18.47	-10.53	减少 5.99 个百分点
水合肼	243,919,196.70	174,641,715.52	28.40	-4.54	-7.11	增加 1.98 个百分点
其他产品	100,798,304.78	146,474,872.81	-45.31	28.00	50.56	减少 21.77 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,183,615,329.77	3.95
国外	403,323,420.42	-23.53

## (三)资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	246,311,554.19	11.49	398,219,253.36	15.18	-38.15
应收账款	54,352,491.77	2.54	82,189,246.71	3.13	-33.87
预付款项	28,480,365.93	1.33	64,088,036.43	2.44	-55.56
其他应收款	39,790,311.01	1.86	951,902.74	0.04	4,080.08
其他流动资产	17,265,946.91	0.81	41,621,197.38	1.59	-58.52
在建工程	175,843,647.54	8.20	1,965,068.24	0.07	8,848.48
工程物资			5,095,254.34	0.19	-100.00
短期借款	922,204,890.90	43.03	710,908,829.75	27.10	29.72
应付票据	133,678,850.23	6.24	496,938,644.43	18.95	-73.10
预收款项	45,094,916.22	2.10	68,904,952.65	2.63	-34.55
应交税费	4,265,198.90	0.20	9,812,303.38	0.37	-56.53
其他应付款	11,388,201.43	0.53	138,635,754.70	5.29	-91.79
一年内到期的非流动负债			130,000,000.00	4.96	-100.00
预计负债	390,000.00	0.02	46,682,891.33	1.78	-99.16

货币资金：其主要原因是：票据保证金减少。

应收账款：其主要原因是：加强收款。

预付款项：其主要原因是：公司的控股子公司潍坊亚星湖石化工有限公司 6 万吨 CPE 生产装置因火灾停产，预付材料款减少。

其他应收款：其主要原因是：公司的控股子公司潍坊亚星湖石化工有限公司应收保险公司火灾事故赔款额 38,000,000.00 元。

其他流动资产：其主要原因是：留抵的进项税额减少。

在建工程：其主要原因是：公司的控股子公司潍坊亚星湖石化工有限公司 6 万吨 CPE 生产装置因发生火灾，已转入在建工程进行恢复重建。

工程物资：其主要原因是：本期在建工程耗用。

短期借款：其主要原因是：融资结构发生变化，短期借款融资额增加。

应付票据：其主要原因是：开具票据减少。

预收款项：其主要原因是：水合肼销售的预收账款大幅减少。

应交税费：其主要原因是：应交所得税减少。

其他应付款：其主要原因是：归还了潍坊市金融控股集团有限公司的借款 120,000,000.00 元。

一年内到期的非流动负债：其主要原因是：归还了一年内到期的长期借款 130,000,000.00 元。

预计负债：其主要原因是：因百丽案确认的预计负债因潍坊亚星集团有限公司结清百丽案债务，本公司的还款责任解除。

#### (四)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%，是目前中国屈指可数的能够生产这样高浓度水合肼的企业。虽然目前国内市场竞争日趋激烈，但公司凭借先进的工艺，拥有独特的市场份额和竞争优势。

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业链，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和磷酸氢钙的生产。而生产烧碱产生的氯气又用于制备 CPE 和 HCPE。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 12.5m<sup>3</sup> 发展到 60m<sup>3</sup>；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，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. 生态文明建设加快

新上了离子膜烧碱原料淡盐水膜法脱硝装置，实现了芒硝（硫酸钠）的回收及淡盐水的零排放；新上的炉内脱硫装置与炉外脱硫装置同时运行，锅炉烟气二氧化硫达标排放；以“白泥”

取代石灰石中和废水试验及运行取得成功。公司蝉联中国石油和化工行业技术创新示范企业称号。

3. 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。

**(五)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**

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

委托理财金额
0

**(2)委托贷款情况**

本年度公司无委托贷款事项。

**(3)其他投资理财及衍生品投资情况**

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

**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、主要子公司、参股公司分析**

亚星湖石为公司控股子公司，持有其 75% 股份，韩国 LOTTE CHEMICAL CORP 持有其 25% 股份。亚星湖石主要从事氯化聚乙烯的制造销售。注册资本为 37427.93 万元人民币。2013 年末资产总计 65621.52 万元，营业收入 74521.51 万元，营业利润-10501.91 万元，净利润-12343.80 万元。

**5、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、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**

**(一)行业竞争格局和发展趋势**

2014 年公司经营形势依然严峻，面临的不确定性因素仍然较多。主要表现在：从宏观上看，全球经济正在逐步走出衰退，但总体增长仍然缓慢、疲软，并对我国经济增长形成较大制约，同时受原材料、人力成本的不断上升和下游市场需求长期低迷的“双面夹击”，主导产品成本上升，盈利能力偏低，公司经营发展面临严峻挑战。

从行业上看，我国 CPE 生产厂家众多，近年来随着很多厂家扩产，无论在生产设备、生产工艺还是产品质量方面都有较大提升，产能过剩的局面将更加严峻，市场供求矛盾进一步加剧。差异化竞争对公司的技术研发、市场营销、成本控制提出了更高的要求。

但从今年国内的经济形势看，国家将坚持稳中求进、改革创新、进一步创新宏观调控的方式方法，在促改革、调结构、惠民生协同并进中推动我国经济稳步增长，着力化解产能过剩和实施创新驱动发展。

综上所述，2014 年对于公司发展将是挑战与机遇并存。

## (二)公司发展战略

2014 年是贯彻落实党的十八届三中全会精神、全面深化改革的第一年，也是我公司减亏发展、背水一战的关键年。2014 年企业工作的指导方针是：聚人心、树正气、讲责任、敢担当、求创新、见实效。总体要求是：千方百计保资金，齐抓共管创高产，技改技措增效益，严细管理降亏损，结构调整有突破，生存空间再拓展。

## (三)经营计划

亚星化学 2014 年度的主要经营目标是：完成主营业务收入 15 亿元左右，力争经营减亏。

## (四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司将根据生产经营和项目投资需要，通过自筹、银行贷款、融资租赁等融资方式筹集资金，并控制资金成本，在保证公司资金正常周转的前提下降低财务费用。

## (五)可能面对的风险

一是世界经济低速增长态势仍将延续，国际经济形势依然错综复杂、充满变数。

二是国家宏观调控方式方法的改变，强调促改革、调结构、惠民生、协同并进，企业将承担更多的社会责任和经济责任。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。

三是企业规模不大，销售收入不高，财务状况不良的现状没有得到根本性改变。

四是世界石油价格持续在高位运行，无下降趋势，导致主导产品成本高，加之市场竞争激烈，价格逐年降低，主导产品产销矛盾突出，市场开发任务非常艰巨。

五是公司 2011 年、2012 年连续两年亏损，现为\*ST 公司，即使今年获得政府补贴能够成功摘帽，企业银行信用也难以大幅提高，融资压力仍然较大。

六是加快产业升级、调整产品结构、实现主导产品多元化的任务十分艰巨。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

潍坊亚星化学股份有限公司董事会

对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明

潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“本公司”）2013 年度财务报告由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华事务所”）审计，该所为本公司出具了带强调事项无保留意见审计报告。本公司董事会对审计报告没有异议，认为其客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果。

强调事项内容如下：“我们提醒报表使用者关注，截至 2013 年 12 月 31 日，亚星化学合并财务报表营运资金-995,549,595.37 元，累计亏损 707,625,056.97 元，可能会影响亚星化学的持续经营能力。亚星化学在附注十二、4 中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

针对上述事项，瑞华事务所出具了带强调事项无保留意见审计报告，董事会做出如下说明：

2014 年公司经营形势严峻，面临的不确定性因素较多。主要表现在：从宏观上看，全球经济正在逐步走出衰退，但总体增长仍然缓慢、疲软，并对我国经济增长形成较大制约，同时受原材料、人力成本的不断上升和下游市场需求长期低迷的“双面夹击”，主导产品成本上升，盈

利能力偏低，公司经营发展面临挑战。

从行业上看，我国 CPE 生产厂家众多，近年来随着很多厂家扩产，无论在生产设备、生产工艺还是产品质量方面都有较大提升，产能过剩的局面将更加严峻，市场供求矛盾进一步加剧。差异化竞争对公司的技术研发、市场营销、成本控制提出了更高的要求。

从今年国内的经济形势看，国家将坚持稳中求进、改革创新、进一步创新宏观调控的方式方法，在促改革、调结构、惠民生、协同并进中推动我国经济稳步增长，着力化解产能过剩和实施创新驱动发展。2014 年对于公司发展将是挑战与机遇并存。

综上所述，公司主要抓好以下 7 条工作线：优质高产工作线，供销工作线，亚星湖石恢复生产工作线，工业园区污水处理系统升级改造工作线，技改技措工作线，产品结构调整工作线，拓展生存空间工作线。具体来说，主要从以下“7 个着力”全面推进各项工作：

第一，着力研判生产经营形势，切实提高企业的驾驭力与执行力。

第二，着力优化生产运行模式，切实抓好降本增效。

第三，着力加大技术改造力度，切实增强企业发展后劲。

第四，着力提升产品质量，努力提高产品市场竞争力。

第五，着力深化管理模式改革，切实增强企业活力。

第六，着力夯实安全环保基础，坚决杜绝重特大事故发生。

第七，着力深化合规运营，保障公司健康发展。

2014 年是贯彻落实党的十八届三中全会精神、全面深化改革的第一年，也是我公司减亏发展、背水一战的关键年。2014 年企业工作的指导方针是：聚人心、树正气、讲责任、敢担当、求创新、见实效。努力做到：千方百计保资金，齐抓共管创高产，技改技措增效益，严细管理降亏损，结构调整有突破，生存空间再拓展。

潍坊亚星化学股份有限公司董事会

二〇一四年四月二十四日

#### 潍坊亚星化学股份有限公司监事会

#### 关于《董事会对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明》的意见

潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“本公司”）2013 年度财务报告由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华事务所”）审计，该所为本公司出具了带强调事项无保留意见审计报告。本公司监事会对审计报告没有异议，认为其客观、公正的反映了本公司的财务状况和经营成果。同意董事会对瑞华事务所出具的带强调事项无保留意见审计报告的专项说明。

监事会希望董事会和管理层能就强调事项段所涉及内容，采取切实可行的办法和措施，有效化解风险。监事会将持续关注董事会推进相关工作，切实维护上市公司和广大股东的合法权益。

潍坊亚星化学股份有限公司监事会

二〇一四年四月二十四日

#### (二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况**

根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证监会山东监管局鲁证监发〔2012〕18 号关于转发证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等文件的要求，公司在 2012 年 8 月 25 日第四届董事会第二十八次通过了《关于修改公司章程的议案》对公司章程分红部分条款进行了修改。

**(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

**(三)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年					8,793,023.44	
2012 年					-477,168,523.99	
2011 年					-77,496,669.59	

**五、积极履行社会责任的工作情况**

**(一)社会责任工作情况**

无

**(二)属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、亚星集团向本公司销售备品备件、提供劳务、服务等，预计 2013 年不超过 1,200 万元。其中： (1)亚星集团向本公司提供运输服务、医疗服务，预计 2013 年不超过 300 万元； (2)亚星集团向本公司提供机械加工及劳务、销售辅料备件等业务，预计 2013 年不超过 900 万元； 2、本公司向亚星集团销售辅助材料、修理用备件、动力电、蒸汽等，预计本类关联交易 2013 年不超过 7000 万元。 3、我公司从滨海盐业采购工业盐，预计 2013 年不超过 600 万元。 4、我公司从昌邑盐业采购工业盐，预计 2013 年不超过 3500 万元。 5、我公司从 LOTTE CHEMICAL CORP.采购 PE，预计 2013 年度不超过 80,000 万元。	2013 年 4 月 24 日 临 2013-027

##### 2、临时公告未披露的事项

本公司与关联方的交易，是公司及关联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。

#### (二)关联债权债务往来

### 七、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

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	150,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	150,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	150,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	30.93

(三)其他重大合同

无

八、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	潍坊亚星集团公司	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。	其他	潍坊亚星集团公司	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。	其他	潍坊亚星集团公司

九、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:	是
	原聘任
	现聘任

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		35.00
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	15

现聘任会计师事务所：瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)的成立是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)贯彻落实中央领导"以服务国家建设为主题、以诚信建设为主线"的重要指示和国办 56 号文件精神，积极实践注册会计师行业做强做大"走出去"发展战略，不断实现自身发展和自我完善，在平等协商基础上联合成立的民族品牌会计师事务所。合并后的瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)拥有 9000 多名员工，注册会计师近 2000 名，23 名全国会计领军人才，334 名合伙人。

由于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)合并成立瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)，鉴于与本公司年度审计工作相关的专业人士已转入瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)，为保持本公司外部审计工作的连续性和稳定性，亚星化学于 2013 年 7 月 26 日第五届董事会第五次会议审议通过改聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2013 年度的外部审计机构，负责公司年度财务报告审计及内部控制审计等工作。

#### 十、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

公司于 2013 年 2 月 6 日收到收到中国证券监督管理委员会下发的【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；

整改情况：公司现任董事、监事、高级管理人员将以此为戒，加强学习，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。

#### 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	315,594,000.00	100.00						315,594,000.00	100.00
1、人民币普通股	315,594,000.00	100.00						315,594,000.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	315,594,000.00	100.00						315,594,000.00	100.00

#### 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无

4、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、证券发行与上市情况

(一)截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动。

(三)现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一)股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	22,883	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	22,552			
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	17.50	55,232,797	0	0	冻结 55,232,797
山东省盐业集团有限公司	国有法人	17.50	55,232,797	0	0	无
嘉耀国际投资有限公司	境外法人	14.01	44,218,132	0	0	无
周丽	未知	1.35	4,260,000	4,260,000	0	无
李红卫	未知	1.29	4,060,000	112,828	0	无
秦敏	未知	1.04	3,267,000	3,267,000	0	无
刘福民	未	0.78	2,465,500	-22	0	无

	知					
吴向宁	未知	0.42	1,316,492	0	0	无
张京艳	未知	0.41	1,305,200	0	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	0.36	1,145,800	-361,900	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			
潍坊亚星集团有限公司	55,232,797		人民币普通股	55,232,797		
山东省盐业集团有限公司	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		
周丽	4,260,000		人民币普通股	4,260,000		
李红卫	4,060,000		人民币普通股	4,060,000		
秦敏	3,267,000		人民币普通股	3,267,000		
刘福民	2,465,500		人民币普通股	2,465,500		
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		
华西证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	1,145,800		人民币普通股	1,145,800		
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中第 1 位、第 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。公司大股东潍坊亚星集团有限公司将持有的本公司 55,232,797 股份被司法冻结,解除冻结日期为 2016 年 1 月 21 日。其中 55,000,000 股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。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一)控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	潍坊亚星集团有限公司
单位负责人或法定代表人	曹希波
成立日期	1989 年 9 月 18 日
组织机构代码	16542006-2
注册资本	138,784,548.00
主要经营业务	制造、销售氯化聚乙烯、烧碱、液氯、废硫酸、氢气、水合肼、ADC 发泡剂、化工设备、化工机械及其它化工产品（不含危险化学品）（安全生产许可证有效期至 2015 年 3 月 25 日）；建筑材料的国内批发；检验焊接汽瓶；化工新技术、新材料的科研开发、技术服务、技术转让。

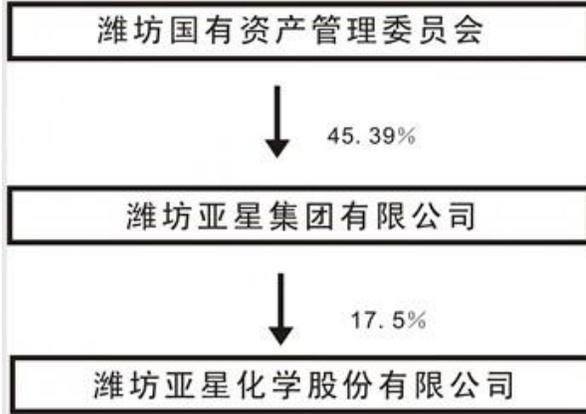
(二)实际控制人情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	潍坊市国有资产管理委员会
----	--------------

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
山东省盐业集团有限公司	孙树声	1990年10月6日	16304425-1	216,087,000.00	前置许可经营项目：盐及盐化工产品（不含化学危险品）生产、销售、转运。
香港嘉耀国际投资有限公司	朱秉新	1996年4月30日		5,000,000.00	主要经营化工产品、轻工和纺织产品的进出口业务及投资生产化工产品和经营船舶运输。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李白贤	董事长、总经理	男	50	2013年2月4日						45.36	
孙岩	董事、董事会秘书、副总经理	男	42	2013年2月4日						28.45	
谭新良	董事	男	47	2013年2月4日							
陈宝国	董事	男	43	2014年1月25日							
朱秉新	董事	男	46	2012年5月23日							
魏嵘	董事	男	38	2012年5月23日							
李君发	独立董事	男	50	2013年2月4日						6.3	
梁仕念	独立董事	男	44	2013年12月27日							
冯琳珺	独立董事	女	32	2013年2月4日						6.3	
沈志敏	监事	男	41	2013年2月4日							
徐继奎	监事	男	40	2013年2月4日						6.5	
刘震	职工监	男	38	2012年						6.11	

	事			5月23日							
王瑞林	副总经理	男	44	2011年3月24日						28.58	
吕云	财务总监	女	38	2014年1月25日						7.86	
孙树声	董事、董事长	男	51	2013年2月4日	2014年1月2日						
门熹	独立董事	女	41	2013年2月4日	2013年12月6日					6.3	
陈宝国	常务副总经理、财务总监	男	43	2013年2月4日	2014年1月6日						
曹希波	董事长	男	49	2010年12月23日	2013年2月4日						
唐文军	董事、总经理	男	50	2009年1月7日	2013年2月4日						
郝玉江	董事、副总经理、财务总监	男	46	2011年3月24日	2013年2月4日						
董治	董事	男	50	2011年3月24日	2013年2月4日						
范铭华	董事会秘书	男	45	2010年12月7日	2013年2月4日						
周洋	独立董事	男	47	2009年1月7日	2013年2月4日						
韩俊生	独立董事	男	67	2009年1月7日	2013年2月4日						
王维盛	独立董事	男	61	2009年1月7日	2013年2月4日						
黄涛	监事会主席	男	53	2009年1月7日	2013年2月4日						
裴延智	监事	男	50	2012年5月23日	2013年2月4日						
杨雷	副总经理	男	45	2009年1月7日	2013年2月4日						
崔焕义	副总经理	男	46	2009年1月7日	2013年2月4日						

				日	日						
合计	/	/	/	/	/				/	141.76	

李白贤：历任山东海化股份有限公司纯碱厂党委书记、副厂长、厂长、副总经理。现任本公司董事长、总经理。

孙岩：最近五年任本公司总工办主任兼发展部部长。现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

谭新良：历任山东省盐业集团有限公司总会计师、财务部长、财务总监、董事。现任本公司董事。

陈宝国：历任山东省盐业集团有限公司规划发展处副处长、处长，人力资源处处长，本公司常务副总经理兼财务总监。现任本公司董事。

朱秉新：历任福建外贸中心酒店副总，中国（福建）对外贸易中信集团财务处副处长。现任中国（福建）对外贸易中心集团有限公司财务会计部副总及嘉耀国际投资有限公司董事长，本公司董事。

魏嵘：中国（尼日利亚）投资开发贸易促进中心财务部经理，中国（福建）对外贸易中心集团有限责任公司资本运作部综合科科长，本公司董事。

李君发：历任中国华陆化学工程公司（原化工部第六设计院）工艺室副主任，化工部规划院综合处副处长，化工部规划院石化处副总工程师、处长，石油和化学工业规划院石化处副总工程师、处长、院长助理、副总工程师。现任石油和化学工业规划院总工程师，本公司独立董事。

梁仕念：历任山东省审计厅科员、副主任科员。现任山东省注册会计师协会主任科员、部门负责人，本公司独立董事。

冯琳珺：曾任北京市天岳律师事务所律师助理。现任北京市中银律师事务所律师，本公司独立董事。

沈志敏：山东省国资委省管企业监事会专职监事，本公司监事会主席。

徐继奎：曾任本公司人力资源处副处长。现任本公司人力资源部副部长，本公司监事。

刘震：：历任潍坊亚星集团有限公司财务中心科长、副处长；潍坊亚星集团有限公司企划处处长。现任本公司证券法律部副部长，本公司监事。

王瑞林：历任山东魁星化工公司质检科长、供销公司经理、副总经理；山东海化昊星经贸有限公司总经理；山东海化进出口有限公司总经理。现任本公司副总经理。

吕云：历任山东羊口盐场计财处会计、山东海化集团有限公司盐场财务处处长助理、山东海化集团有限公司审计监察部审计二科科长，本公司财务部部长。现任本公司财务总监。

孙树声：历任山东省盐业总公司（山东省盐务局）副总经理（副局长）、党委委员，副总经理（副局长）、党委副书记、纪委书记，山东省盐业集团有限公司（山东省盐务局）董事（副局长）、总经理、党委副书记、董事长。曾任本公司董事、董事长。

门熹：利安达会计师事务所合伙人。

陈宝国：历任山东省盐业集团有限公司规划发展处副处长、处长，人力资源处处长，本公司常务副总经理兼财务总监。现任本公司董事。

曹希波：最近五年历任山东海化股份有限公司董事、总经理，潍坊亚星集团有限公司董事长、总经理，本公司董事、董事长。

唐文军：最近五年历任本公司董事、总经理，潍坊亚星集团有限公司董事。

郝玉江：最近五年任山东海化股份有限公司副总经理、财务总监，曾任本公司董事、副总经理、财务总监。

董治：最近五年任潍坊亚星投资有限公司董事、潍坊亚星集团有限公司副总经理、潍坊第二热电有限责任公司总经理，曾任本公司董事。

范铭华：最近五年历任潍坊亚星集团有限公司总经理助理、潍坊威朋有限公司总经理、潍坊星奥矿物饲料有限公司董事长、曾任本公司董事会秘书。

周洋：最近五年就职于山东科技大学，曾任本公司独立董事。

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

王维盛：历任潍坊市昌邑县副县长、潍城区副区长、潍坊市人大常委会秘书长，潍坊职业学院党委书记，曾任本公司独立董事。

黄涛：最近五年历任潍坊亚星集团有限公司办公室主任、本公司监事，曾任本公司监事会主席。

裴延智：最近五年历任潍坊第二热电有限责任公司财务负责人、本公司财务负责人，曾任公司监事。现任潍坊亚星集团有限公司财务负责人。

杨雷：历任本公司生产部副部长、总经理助理、副总经理。

崔焕义：最近五年历任潍坊星兴联合化工有限公司总经理、本公司副总经理。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曹希波	潍坊亚星集团有限公司	董事、董事长、总经理、党委书记	2010年12月23日	
李白贤	潍坊亚星集团有限公司	董事	2013年12月11日	
唐文军	潍坊亚星集团有限公司	董事	2004年11月1日	
董治	潍坊亚星集团有限公司	董事	2008年4月14日	
裴延智	潍坊亚星集团有限公司	财务总监	2011年3月24日	
孙树声	山东省盐业集团有限公司	董事长、总经理、党委副书记	2013年5月16日	
陈宝国	山东省盐业集团有限公司	财务管理部部长	2014年3月17日	
谭新良	山东省盐业集团有限公司	外部董事、财务总监	2008年6月1日	
朱秉新	香港嘉耀国际投资有限公司	董事、董事长	2011年12月20日	
魏嵘	香港嘉耀国际投资有限公司	董事	2011年12月20日	
沈志敏	山东省盐业集团有限公司	监事	2011年9月2日	

### (二)在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
唐文军	潍坊亚星投资有限公司	董事	2004年11月1日	
唐文军	潍坊第二热电有限责任公司	董事	2004年11月1日	
唐文军	潍坊亚星湖石化有限公司	董事、董事长	2010年12月1日	
唐文军	潍坊亚星大一橡塑有限公司	副董事长	2003年8月1日	

董治	潍坊第二热电有限责任公司	董事、董事长	2002年2月27日	
范铭华	潍坊威朋化工有限公司	董事	2004年9月24日	
周洋	山东科技大学金融学院	教授	2008年1月1日	
朱秉新	中国(福建)外贸中心集团有限责任公司	财务会计部副总经理	2009年8月15日	
魏嵘	中国(福建)对外贸易中心集团有限责任公司	资本运作部综合科科长	2011年12月25日	
魏嵘	福建华成进出口有限公司	董事	2011年7月8日	
李君发	石油和化学工业规划院	总工程师	2007年1月1日	
门熹	利安达会计师事务所	合伙人	1995年7月1日	
冯琳珺	北京市中银律师事务所	律师	2007年1月1日	
梁仕念	山东省注册会计师协会	财务监管部负责人	2007年10月11日	

**三、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
孙树声	董事、董事长	聘任	换届
李白贤	董事、总经理	聘任	换届
孙岩	董事、董事会秘书、副总经理	聘任	换届
谭新良	董事	聘任	换届
李君发	独立董事	聘任	换届
门熹	独立董事	聘任	换届
冯琳珺	独立董事	聘任	换届
沈志敏	监事会主席	聘任	换届
徐继奎	监事	聘任	换届
陈宝国	常务副总经理、财务总监	聘任	换届
曹希波	董事长	离任	换届
唐文军	董事、总经理	离任	换届
郝玉江	董事、副总经理	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	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
孙树声	董事长	离任	个人工作原因
李白贤	董事长	聘任	因董事、董事长孙树声先生离任，重新选举
门熹	独立董事	离任	个人工作原因
梁仕念	独立董事	聘任	因独立董事门熹女士离任，选举增补
陈宝国	常务副总经理、财务总监	离任	个人工作原因
吕云	财务总监	聘任	因财务总监陈宝国先生离任，重新聘任
陈宝国	董事	聘任	因董事孙树声先生离任，选举增补

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况  
无

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一)员工情况

母公司在职员工的数量	1,211
主要子公司在职员工的数量	759
在职员工的数量合计	1,970
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,460
销售人员	36
技术人员	240
财务人员	34
行政人员	200
	1,970
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	1
大本	215
大专	172
高技	380
中技	291
中专	170
高中	280
初中	461
合计	1,970

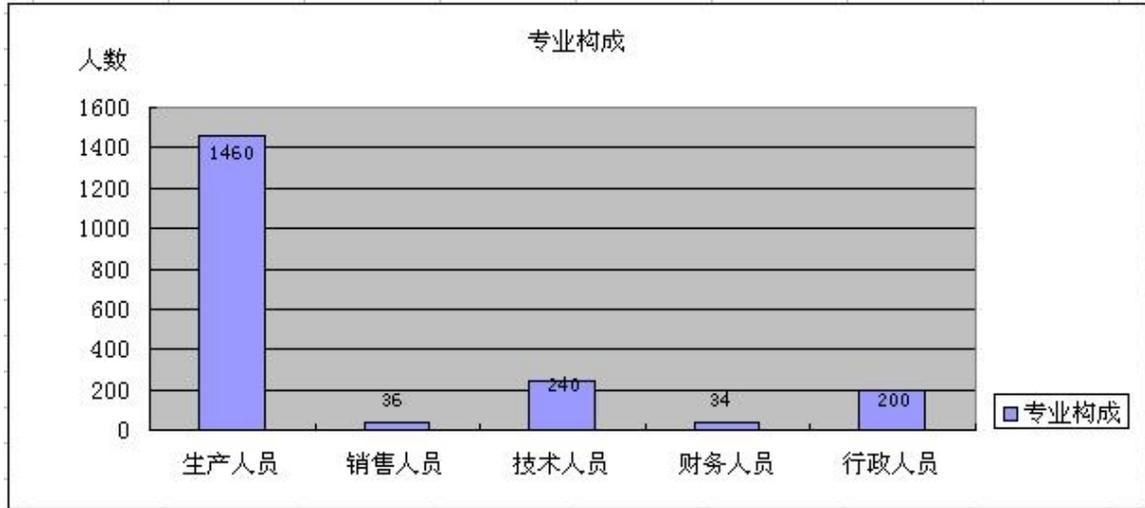
**(二)薪酬政策**

根据公司发展现状和人力资源管理策略，以岗位设置为基础，综合考虑岗位、学历、参加工作时间、任职时间等因素，并辅以激励性薪酬分配制度，建立兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬体系。将个人收益和公司效益有效结合，充分发挥薪酬的保留和激励作用。

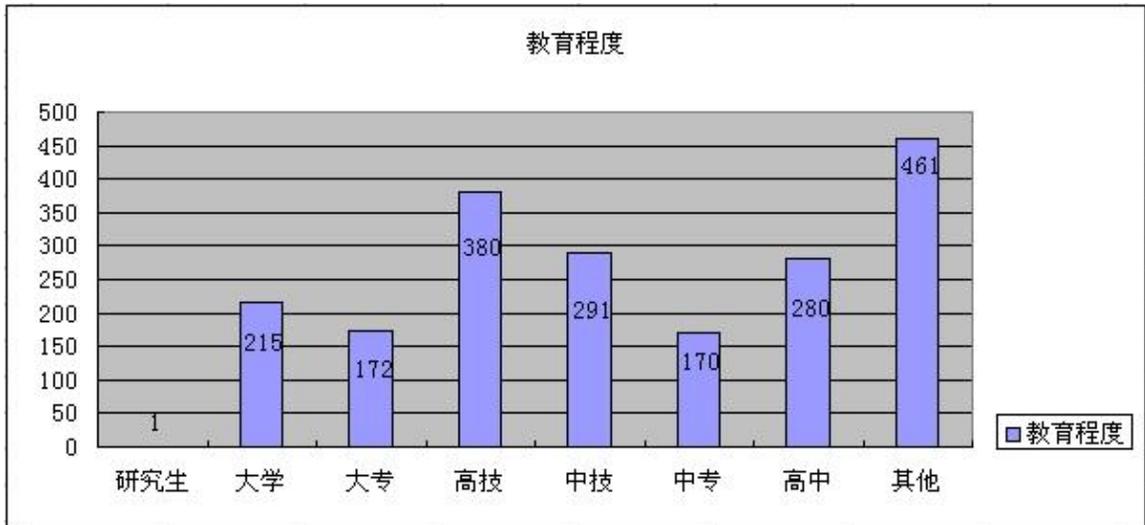
**(三)培训计划**

根据工作需要及员工多样化需求，分层次、分类别的开展内容丰富、灵活多样的培训。

**(四)专业构成统计图：**



**(五)教育程度统计图：**



**(六)劳务外包情况**

劳务外包支付的报酬总额	8154000.00
-------------	------------

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，11 次董事会，6 次监事会，公司股东大会、董事会、监事会的召集和表决程序符合公司章程的要求。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》（2012 年修订版）、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的规定，不断加强和完善公司治理，有效地促进了公司规范运作和稳健发展。公司治理实际情况与中国证监会颁布的《上市公司治理准则》的要求不存在实质性差异。

报告期内，公司按照监管部门的要求，结合公司实际情况对公司内部管理制度进行梳理，并逐步实践，使公司的内部管理逐步改革完善，提高风险防范能力。

报告期内公司治理情况如下：

#### 1) 关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东能够回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。

#### 2) 关于公司与控股股东：

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

#### 3) 关于董事和董事会：

公司董事会职责清晰，全体董事（包括独立董事）能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。

公司董事的选举严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序进行，各位董事能够以认真、负责的态度出席董事会，并熟悉有关法律法规，能够充分行使和履行作为董事的权利、义务和责任。公司董事会下设的四个董事会专门委员会以及独立董事在公司重大决策、投资方面均发挥了重要作用，使公司的决策更加高效、规范与科学。

#### 4) 关于监事和监事会：

公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对监事任职资格的要求。各监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

公司监事的选举严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的程序进行，各位监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事、公司高级管理人员履行职责以及公司经营情况的合法性和合规性进行监督。

#### 5) 独立董事勤勉履责，发挥独立作用

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定及《公司章程》、《公司独立董事制度》要求，认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司 2013 年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥了独立董事的独立作用，维护了公司整体利益，维护了全体股东尤其

是中小股东的合法权益。

6) 关于关联交易:

为了减少和规范公司关联交易, 公司将采取以下具体措施:

(1) 公司将坚持严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》的相关规定, 规范关联交易。董事会、股东大会在审议关联交易事项时, 关联董事、关联股东回避表决。

(2) 公司在进行日常经营过程中, 尽量避免与关联方进行交易, 以减少关联交易的次数及数额。对于与公司日常经营相关的关联交易, 继续本着公平、公开、公正的原则确定交易价格, 按规定履行合法程序并订立相关协议或合同, 及时进行信息披露, 保证关联交易的公允性。

公司与控股股东及其关联方不存在同业竞争情形。

7) 绩效评价与激励约束机制

本公司高级管理人员按《公司章程》规定的任职条件和选聘程序由董事会决定任用, 中层管理人员实行竞聘上岗, 并以此建立了公司的绩效评价与激励约束机制。

8) 信息披露与透明度

公司证券部在公司董事会秘书的领导下开展信息披露工作, 接待股东来电咨询, 注意与股东的交流沟通。公司的各项信息披露工作严格按照证券监管部门的要求执行, 做到真实、准确、完整, 所有股东都有平等的机会及时获得信息。

(二) 内幕知情人登记管理制度制定以及执行情况

2012 年 4 月, 公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于内幕信息知情人登记管理制度的议案》。报告期内, 公司按照该制度的规定, 对涉及内幕信息的相关人员情况进行了登记备案。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异; 如有差异, 应当说明原因无差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 4 日	1、潍坊亚星化学股份有限公司关于修改公司章程的议案; 2、潍坊亚星化学股份有限公司关于董事会换届的议案; 3、潍坊亚星化学股份有限公司关于监事会换届的议案。	2013 年第一次临时股东大会通过了本次会议全部议案。	中国证券报 B019、上海证券报 A39	2013 年 2 月 5 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 17 日	1、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2012 年度董事会工作报告的议案;	2012 年度股东大会通过了本次会议全部议案。	中国证券报 B027、上海证券报 44	2013 年 5 月 18 日

		<p>2、潍坊亚星化学股份有限公司关于2012年度监事会工作报告的议案；</p> <p>3、潍坊亚星化学股份有限公司关于核销坏账、资产报废以及计提资产减值准备的议案；</p> <p>4、潍坊亚星化学股份有限公司关于2012年年度报告及年报摘要的议案；</p> <p>5、潍坊亚星化学股份有限公司关于2012年度财务决算报告的议案；</p> <p>6、潍坊亚星化学股份有限公司关于2013年度财务预算报告的议案；</p> <p>7、潍坊亚星化学股份有限公司关于2012年度利润分配预案的议案；</p> <p>8、潍坊亚星化学股份有限公司关于继续聘任中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构的议案；</p> <p>9、潍坊亚星化学股份有限公司关于支付中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）2012年度报酬的议案；</p> <p>10、</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>潍坊亚星化学股份有限公司与潍坊亚星集团有限公司关联交易的议案；11、潍坊亚星化学股份有限公司与山东省盐业集团有限公司下属子公司关联交易的议案；12、潍坊亚星化学股份有限公司与控股子公司参股股东关联交易的议案；13、潍坊亚星化学股份有限公司关于2012年度独立董事述职报告的议案；14、潍坊亚星化学股份有限公司关于为控股子公司提供担保的议案；15、潍坊亚星化学股份有限公司关于修改公司章程的议案。其中第10,11,12项议案关联股东回避了表决。</p>			
2013年第二次临时股东大会	2013年3月22日	<p>潍坊亚星化学股份有限公司关于变更会计师事务所的议案。</p>	2013年第二次临时股东大会通过了本次会议该项议案。	中国证券报B021、上海证券报53	2013年3月23日
2013年第三次临时股东大会	2013年12月27日	<p>1、潍坊亚星化学股份有限公司关于增补独立董事候选人的议案；2、潍坊亚星化学股份有限公司关</p>	2013年第三次临时股东大会通过了本次会议全部议案。	中国证券报B039、上海证券报21	2013年12月28日

		于为控股子公司提供担保的议案。			
--	--	-----------------	--	--	--

潍坊亚星化学股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会于 2013 年 2 月 4 日在山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号公司会议室召开，出席会议的股东（或股东代表）3 人，代表的股份数为 154,863,726 股，占股份公司股份总数的 49.01%，符合《公司法》和公司章程的有关规定，大会以记名投票结合累计投票表决方式审议表决通过了如下议案：

- 1、潍坊亚星化学股份有限公司关于修改公司章程的议案；
- 2、潍坊亚星化学股份有限公司关于董事会换届的议案；
- 3、潍坊亚星化学股份有限公司关于监事会换届的议案。

潍坊亚星化学股份有限公司 2012 年度股东大会于 2013 年 5 月 17 日在山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号公司会议室召开，出席会议的股东（或股东代表）4 人，代表的股份数为 154,892,920 股，占股份公司股份总数的 49.08%，符合《公司法》和公司章程的有关规定，大会以记名投票方式审议表决通过了如下议案：

- 1、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2012 年度董事会工作报告的议案；
  - 2、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2012 年度监事会工作报告的议案；
  - 3、潍坊亚星化学股份有限公司关于核销坏账、资产报废以及计提资产减值准备的议案；
  - 4、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2012 年年度报告及年报摘要的议案；
  - 5、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2012 年度财务决算报告的议案；
  - 6、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2013 年度财务预算报告的议案；
  - 7、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2012 年度利润分配预案的议案；
  - 8、潍坊亚星化学股份有限公司关于继续聘任中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构的议案；
  - 9、潍坊亚星化学股份有限公司关于支付中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）2012 年度报酬的议案；
  - 10、潍坊亚星化学股份有限公司与潍坊亚星集团有限公司关联交易的议案；
  - 11、潍坊亚星化学股份有限公司与山东省盐业集团有限公司下属子公司关联交易的议案；
  - 12、潍坊亚星化学股份有限公司与控股子公司参股股东关联交易的议案；
  - 13、潍坊亚星化学股份有限公司关于 2012 年度独立董事述职报告的议案；
  - 14、潍坊亚星化学股份有限公司关于为控股子公司提供担保的议案；
  - 15、潍坊亚星化学股份有限公司关于修改公司章程的议案。
- 其中第 10,11,12 项议案关联股东回避了表决。

潍坊亚星化学股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会于 2013 年 3 月 22 日在山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号公司会议室召开，出席会议的股东（或股东代表）4 人，代表的股份数为 154,892,920 股，占股份公司股份总数的 49.08%，符合《公司法》和公司章程的有关规定，大会以记名投票方式审议表决通过了《潍坊亚星化学股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》。

潍坊亚星化学股份有限公司 2013 年第三次临时股东大会于 2013 年 12 月 27 日在山东省潍坊市奎文区北宫东街 321 号公司会议室召开，出席会议的股东（或股东代表）7 人，代表的股份数为 154,753,915 股，占股份公司股份总数的 49.03%，符合《公司法》和公司章程的有关规定，大会以记名投票结合累计投票表决方式审议表决通过了如下议案：

- 1、潍坊亚星化学股份有限公司关于增补独立董事候选人的议案；
- 2、潍坊亚星化学股份有限公司关于为控股子公司提供担保的议案。

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
曹希波	否	1	1	0	0	0	否	0
唐文军	否	1	1	0	0	0	否	0
董治	否	1	1	0	0	0	否	0
郝玉江	否	1	1	0	0	0	否	0
王维盛	是	1	1	0	0	0	否	0
韩俊生	是	1	1	0	0	0	否	0
周洋	是	1	0	0	1	0	否	0
孙树声	否	10	9	1	1	0	否	3
李白贤	否	10	8	1	2	0	否	3
孙岩	否	10	10	1	0	0	否	4
谭新良	否	10	10	1	0	0	否	4
朱秉新	否	11	11	1	0	0	否	4
魏嵘	否	11	11	1	0	0	否	4
李君发	是	10	10	1	0	0	否	4
冯琳珺	是	10	9	1	1	0	否	2
门熹	是	9	8	1	1	0	否	1
梁仕念	是	1	1	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
门熹	2013年4月24日第五届董事会第四次会议对一议案提出异议	潍坊亚星化学股份有限公司关于核销坏账、资产报废以及计提资产减值准备的议案	否	该议案经过半数董事表决通过
冯琳珺	2013年4月24日第五届董事会第四次会议对一议案提出异议	潍坊亚星化学股份有限公司关于核销坏账、资产报废以及计提资产	否	该议案经过半数董事表决通过

		减值准备的议案		
--	--	---------	--	--

该议案中针对核销坏账中的部分应收账款应计提坏账准备，而不应予以账面核销。

**(三)其他**

无

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

无

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

无

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司根据 2013 年度经营计划报告，制定了方针目标，其中包括产品产量、销售收入、实现利润等 15 项目标计划，方针目标再分解为 80 余项具体的目标计划值，并对承担具体目标计划值的高级管理人员签订年度目标责任书。年末公司对各目标责任书指标完成情况进行考评，奖惩兑现。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》要求，公司于 2013 年 9 月 27 日经公司第五届董事会第六次会议审议通过公司《内部控制手册》，并正式实施。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载，误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司内部控制的目標：合理保证财务报告及相关信息真实完整、经营合法合规、资产安全，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对上述目标提供合理保证。

《潍坊亚星化学股份有限公司内部控制评价报告》详见附件。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

公司存在的非财务报告内部控制重大缺陷，一是未设立独立的内部审计部门，现设审计部门属于企财部下设机构、二是与社会责任相关的内部控制运行失效，2013 年 11 月亚星化学子公司潍坊亚星湖石化工有限公司年产 6 万吨氯化聚乙烯生产装置运行过程中因 5#干燥器爆燃导致火灾，为此潍坊亚星湖石化工有限公司确认了 5,670.84 万元的资产损失。

强调事项段为：“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，亚星化学在财务报告内部控制方面存货管理不到位，2013 年年末存货盘点时存在盘盈原材料 609.76 万元，盘亏产成品 142.67 万元等问题，亚星化学在自我评价过程中发现这些问题并已更改了相应的财务数据。此外，亚星化学研发中心大楼的建筑物和土地使用权存在不同属问题。截至 2013 年 12 月 31 日，亚星化学合并财务报表营运资金-99,554.96 万元，累计亏损 70,762.51 万元，可能会影响亚星化学的持续经营能力。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

内部控制审计报告详见附件

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息责任追究作了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师赵艳美、王宗佩审计，并出具了有带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

#### 审计报告

瑞华审字[2014]37030293 号

潍坊亚星化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“亚星化学”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍坊亚星化学股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒报表使用者关注，截至 2013 年 12 月 31 日，亚星化学合并财务报表营运资金-995,549,595.37 元，累计亏损 707,625,056.97 元，可能会影响亚星化学的持续经营能力。亚星化学在附注十三、4 中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：赵艳美  
中国注册会计师：王宗佩  
二〇一四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表 2013 年 12 月 31 日

编制单位:潍坊亚星化学股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	十.7.1	246,311,554.19	398,219,253.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	十.7.3	138,255,647.00	192,368,140.85
应收账款	十.7.6	54,352,491.77	82,189,246.71
预付款项	十.7.8	28,480,365.93	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	十.7.7	39,790,311.01	951,902.74
买入返售金融资产			
存货	十.7.9	188,511,555.04	224,301,089.29
一年内到期的非流动资产		339,622.64	
其他流动资产	十.7.10	17,265,946.91	41,621,197.38
流动资产合计		713,307,494.49	1,003,738,866.76
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	十.7.16	7,536,968.02	
固定资产	十.7.17	1,098,896,701.05	1,457,815,159.39
在建工程	十.7.18	175,843,647.54	1,965,068.24
工程物资	十.7.9		5,095,254.34
固定资产清理	十.7.20	614,678.26	683,166.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十.7.23	143,958,884.55	153,716,101.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十.7.25	650,943.39	

递延所得税资产			
其他非流动资产	十.7.28	2,540,000.00	
非流动资产合计		1,430,041,822.81	1,619,274,749.85
资产总计		2,143,349,317.30	2,623,013,616.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款	十.7.29	922,204,890.90	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	十.7.31	133,678,850.23	496,938,644.43
应付账款	十.7.32	370,436,369.48	339,404,919.08
预收款项	十.7.33	45,094,916.22	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	十.7.34	17,336,269.34	17,602,250.71
应交税费	十.7.35	4,265,198.90	9,812,303.38
应付利息			
应付股利	十.7.37		916,080.00
其他应付款	十.7.38	12,304,281.43	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	十.7.40		130,000,000.00
其他流动负债	十.7.41	203,536,313.36	207,024,243.55
流动负债合计		1,708,857,089.86	2,120,147,978.25
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		390,000.00	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		390,000.00	46,682,891.33
负债合计		1,709,247,089.86	2,166,830,869.58
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	十.7.47	315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积	十.7.50	715,949,115.67	715,949,115.67
减：库存股			
专项储备	十.7.49	2,799,637.78	2,813,674.41
盈余公积	十.7.51	49,809,366.42	49,809,366.42

一般风险准备			
未分配利润	十.7.53	-707,625,056.97	-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		376,527,062.90	367,748,076.09
少数股东权益		57,575,164.54	88,434,670.94
所有者权益合计		434,102,227.44	456,182,747.03
负债和所有者权益 总计		2,143,349,317.30	2,623,013,616.61

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

### 母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,539,032.81	321,669,064.10
交易性金融资产			
应收票据		138,255,647.00	190,612,801.77
应收账款	十.15.1	31,846,004.85	59,548,552.94
预付款项		76,806,610.86	94,151,159.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十.15.2	1,534,231.01	936,382.74
存货		134,239,390.23	164,309,014.58
一年内到期的非流动 资产		339,622.64	
其他流动资产		693,429.78	33,079,916.75
流动资产合计		441,253,969.18	864,306,892.69
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十.15.3	280,709,500.00	280,709,500.00
投资性房地产		7,536,968.02	
固定资产		949,214,525.18	1,017,218,163.17
在建工程		20,000.00	1,965,068.24
工程物资			5,095,254.34
固定资产清理		614,678.26	645,294.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		143,958,884.55	153,716,101.44
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		650,943.39	
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,540,000.00	
非流动资产合计		1,385,245,499.40	1,459,349,381.45
资产总计		1,826,499,468.58	2,323,656,274.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		694,031,955.06	633,251,121.23
交易性金融负债			
应付票据		133,455,222.23	506,474,794.17
应付账款		237,815,877.32	193,903,527.25
预收款项		44,099,048.57	68,662,211.25
应付职工薪酬		14,676,424.55	15,633,192.53
应交税费		2,026,435.67	2,376,090.17
应付利息			
应付股利			916,080.00
其他应付款		11,691,190.02	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		203,336,485.75	205,419,852.71
流动负债合计		1,341,132,639.17	1,894,741,735.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		390,000.00	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		390,000.00	46,682,891.33
负债合计		1,341,522,639.17	1,941,424,627.24
<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		2,799,637.78	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		-520,740,358.34	-623,499,577.48
所有者权益（或股东权益） 合计		484,976,829.41	382,231,646.90
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,826,499,468.58	2,323,656,274.14

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

合并利润表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,628,244,005.36	1,713,399,203.11
其中：营业收入	十.7.54	1,628,244,005.36	1,713,399,203.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,840,122,812.07	2,026,041,158.54
其中：营业成本	十.7.54	1,557,126,206.21	1,619,201,416.28
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	十.7.56	157,324.44	4,279,565.47
销售费用	十.7.57	46,248,024.78	32,978,691.76
管理费用	十.7.58	84,476,540.02	84,984,619.27
财务费用	十.7.59	98,911,876.84	127,749,517.18
资产减值损失	十.7.62	53,202,839.78	156,847,348.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十.7.61		1,031,066.01
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）		-211,878,806.71	-311,610,889.42
加：营业外收入	十.7.63	213,293,165.48	83,839,549.75
减：营业外支出	十.7.64	24,165,274.44	243,669,107.72
其中：非流动资产处置损失		21,558,720.00	195,698,529.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,750,915.67	-471,440,447.39
减：所得税费用	十.7.65	-684,432.71	22,551,554.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,066,482.96	-493,992,001.77
归属于母公司所有者的净利润		8,793,023.44	-477,168,523.99
少数股东损益		-30,859,506.40	-16,823,477.78
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-1.51

(二) 稀释每股收益		0.03	-1.51
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-22,066,482.96	-493,992,001.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,793,023.44	-477,168,523.99
归属于少数股东的综合收益总额		-30,859,506.40	-16,823,477.78

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

### 母公司利润表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.15.4	1,621,420,624.22	1,747,110,647.15
减：营业成本	十.15.4	1,528,201,642.56	1,664,620,127.88
营业税金及附加		157,324.44	2,672,949.13
销售费用		39,788,329.75	26,638,126.98
管理费用		77,625,176.30	81,764,189.69
财务费用		66,979,033.38	100,329,529.26
资产减值损失		14,141,127.14	117,358,234.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十.15.5		22,437,606.01
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）		-105,472,009.35	-223,834,904.30
加：营业外收入		213,293,165.48	81,512,114.14
减：营业外支出		5,417,656.46	242,726,030.52
其中：非流动资产处置损失		3,525,755.34	194,782,080.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,403,499.67	-385,048,820.68
减：所得税费用		-355,719.47	22,261,973.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,759,219.14	-407,310,794.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	-1.29
（二）稀释每股收益		0.33	-1.29
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		102,759,219.14	-407,310,794.31

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

**合并现金流量表**  
2013 年 1—12 月  
单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,979,551,372.24	2,070,586,841.64
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		25,896,489.10	19,554,612.93
收到其他与经营活动有关的现金		105,911,891.10	17,784,079.87
经营活动现金流入小计		2,111,359,752.44	2,107,925,534.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,920,937,546.54	1,784,990,458.11
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		104,678,439.04	100,106,571.07
支付的各项税费		49,892,401.24	122,805,678.25
支付其他与经营活动有		51,830,255.90	54,168,900.96

关的现金			
经营活动现金流出小计		2,127,338,642.72	2,062,071,608.39
经营活动产生的现金流量净额		-15,978,890.28	45,853,926.05
<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			1,031,066.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,645,784.00
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		56,550,000.00	80,017,600.00
投资活动现金流入小计		56,550,000.00	134,694,450.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,355,557.94	96,535,022.69
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		64,355,557.94	96,535,022.69
投资活动产生的现金流量净额		-7,805,557.94	38,159,427.32
<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		1,697,463,189.14	1,181,132,466.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,017,212,710.55	1,948,028,886.43
筹资活动现金流入小计		2,714,675,899.69	3,129,161,352.77
偿还债务支付的现金		1,616,167,127.99	1,626,680,107.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,813,145.01	93,717,059.61

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		1,006,424,140.94	1,541,138,684.42
筹资活动现金流出小计		2,719,404,413.94	3,261,535,851.35
筹资活动产生的现金流量净额		-4,728,514.25	-132,374,498.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,393,832.91	-2,102,210.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,119,129.56	-50,463,355.75
加：期初现金及现金等价物余额		142,927,625.11	193,390,980.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		121,808,495.55	142,927,625.11

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,924,343,871.68	2,043,460,059.30
收到的税费返还		10,251,858.30	15,269,988.80
收到其他与经营活动有关的现金		104,404,593.10	13,663,008.74
经营活动现金流入小计		2,039,000,323.08	2,072,393,056.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,914,943,123.36	1,884,807,168.81
支付给职工以及为职工支付的现金		85,888,638.25	65,978,871.59
支付的各项税费		29,218,721.97	95,419,113.61
支付其他与经营活动有关的现金		41,612,522.16	30,159,892.50
经营活动现金流出小计		2,071,663,005.74	2,076,365,046.51
经营活动产生的现金流量净额		-32,662,682.66	-3,971,989.67
<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			1,031,066.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,645,784.00
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		56,550,000.00	80,017,600.00
投资活动现金流入小计		56,550,000.00	134,694,450.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,931,448.80	72,900,708.39
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		40,931,448.80	72,900,708.39
投资活动产生的现金流量净额		15,618,551.20	61,793,741.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,209,976,415.49	1,091,877,212.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		673,546,538.36	1,472,144,115.90
筹资活动现金流入小计		1,883,522,953.85	2,564,021,328.21
偿还债务支付的现金		1,279,195,581.66	1,158,773,163.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,610,351.97	68,283,879.60
支付其他与筹资活动有关的现金		596,589,024.34	1,417,200,000.00
筹资活动现金流出小计		1,937,394,957.97	2,644,257,042.73
筹资活动产生的现金流量净额		-53,872,004.12	-80,235,714.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,743,618.31	-1,169,522.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-67,172,517.27	-23,583,484.57

加：期初现金及现金等价物余额		78,470,141.18	102,053,625.75
六、期末现金及现金等价物余额		11,297,623.91	78,470,141.18

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

合并所有者权益变动表  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	315,594,000.00	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										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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“—”				-14,036.63			8,793,023.44		-30,859,506.40	-22,080,519.59

号填 列)										
(一) 净利润							8,793,023.44		-30,859,506.40	-22,066,482.96
(二) 其他综 合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							8,793,023.44		-30,859,506.40	-22,066,482.96

(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				-14,036.63						-14,036.63
1. 本期提取				5,675,480.26						5,675,480.26
2. 本期使用				5,689,516.89						5,689,516.89
（七）其他										
四、本期期末余额	315,594,000.00	715,949,115.67		2,799,637.78	49,809,366.42		-707,625,056.97		57,575,164.54	434,102,227.44

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	47,287,750.41		-261,944,100.45		91,339,973.02	913,660,991.46
加：会计政策变更										
前期差错更正					2,521,616.01		22,694,544.03			25,216,160.04
其他										
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		-3,329,318.98		708,740.58			-477,168,523.99		-2,905,302.08	-482,694,404.47

列)										
(一) 净利润							-477,168,523.99		-16,823,477.78	-493,992,001.77
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							-477,168,523.99		-16,823,477.78	-493,992,001.77
(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		-3,329,318.98							13,918,175.70	10,588,856.72
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		-3,329,318.98							13,918,175.70	10,588,856.72
（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				708,740.58						708,740.58
1. 本期提取				6,213,444.35						6,213,444.35

2. 本期使用			5,504,703.77						5,504,703.77
(七) 其他									
四、本期期末余额	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

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	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）				-14,036.63			102,759,219.14	102,745,182.51
（一）净利润							102,759,219.14	102,759,219.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）							102,759,219.14	102,759,219.14

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				-14,036.63			-14,036.63	
1. 本期提取				5,665,859.60			5,665,859.60	
2. 本期使用				5,679,896.23			5,679,896.23	
(七)其他								
四、本期期末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		2,799,637.78	49,809,366.42		-520,740,358.34	484,976,829.41

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）				708,740.58			-407,310,794.31	-406,602,053.73
（一）净利润							-407,310,794.31	-407,310,794.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-407,310,794.31	-407,310,794.31
（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				708,740.58				708,740.58
1. 本期提取				6,183,077.32				6,183,077.32
2. 本期使用				5,474,336.74				5,474,336.74
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		2,813,674.41	49,809,366.42		-623,499,577.48	382,231,646.90

法定代表人：李白贤 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：吕云

### 三、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 23,559.40 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	14,159.20	44.87
香港嘉耀国际投资有限公司	8,175.11	25.90
厦门经济特区对外贸易集团公司	1,177.97	3.73
中国化学工程第十六建设公司	23.56	0.075
大连实德集团有限公司	23.56	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 31,559.40 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，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	5,523.28	17.50
潍坊亚星集团有限公司	5,523.28	17.50
香港嘉耀国际投资有限公司	4,421.81	14.01
小 计	15,468.37	49.01
无限售条件流通股股东	16,091.03	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：潍坊市寒亭区民主街 529 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 24 日决议批准报出。

#### 四、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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注"长期股权投资"或本附注"金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照"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"(详见本附注四、10、(2)④)和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

**(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股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。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>本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

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	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
其他应收款	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
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

2、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
其中：		
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	对于应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等，本公司对单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值。
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，确认减值损失，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、在产品及自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。

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

### 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

#### (2) 包装物

一次摊销法

## (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股东权益；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方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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 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“减值测试方法、减值准备计提方法”。

#### (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“固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法”。

**(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。

本公司将商品按照协议合同运至约定交货地点，由购买方确认接受后，确认商品销售收入的实现。商品交付后，购买方具有自行销售和使用产品的权利并承担毁损的风险，本公司不再对售出的商品实施有效控制。

### （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，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

**五、税项：**

**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
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。	
城市维护建设税	按应缴纳流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 缴。	2%
水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 1%。	1%

六、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:万元 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
潍坊亚星湖石化有限公司	控股子公司	潍坊市寒亭区民主街 529	制造业	37,427.93	氯化聚乙烯的制造销售	37,427.93		75	75	是	5,757.52		



广东华声电器股份有限公司	2013 年 7 月 5 日	2014 年 1 月 5 日	3,516,000.00	票据号 23156965
广东华声电器股份有限公司	2013 年 8 月 20 日	2014 年 2 月 20 日	2,808,000.00	票据号 23159804
广东华声电器股份有限公司	2013 年 9 月 26 日	2014 年 3 月 26 日	2,676,000.00	票据号 25376589
山东晨鸣纸业销售有限公司	2013 年 10 月 10 日	2014 年 4 月 10 日	2,800,000.00	票据号 23035424
富阳市富轮轮胎橡胶有限公司	2013 年 10 月 12 日	2014 年 4 月 11 日	2,500,000.00	票据号 32085749
合计	/	/	14,300,000.00	/

1: 截至 2013 年 12 月 31 日已贴现未到期的银行承兑汇票 766,522,100.12 元 (2012 年 12 月 31 日为 894,200,000.00 元), 2013 年发生贴现利息 21,105,816.31 (2012 年度为 36,649,655.33 元)。

2: 2013 年 11 月 22 日, 公司以 14,360,000.00 元的银行承兑汇票做质押, 向上海浦东发展银行股份有限公司潍坊分行申请开具银行承兑汇票 13,640,000.00 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	9,076,727.50	12.12	9,076,727.50	100.00	14,704,227.50	15.20	2,348,300.50	15.97
按组合计提坏账准备的应收账款:								
帐龄组合	62,087,279.13	82.90	7,734,787.36	12.46	78,645,146.78	81.31	8,811,827.07	11.20
组合小计	62,087,279.13	82.90	7,734,787.36	12.46	78,645,146.78	81.31	8,811,827.07	11.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,727,453.27	4.98	3,727,453.27	100.00	3,373,244.64	3.49	3,373,244.64	100.00

备的 应收 账款								
合计	74,891,459.90	/	20,538,968.13	/	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	9,076,727.50	100.00	收回的可能性很小
合计	9,076,727.50	9,076,727.50	/	/

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 (含 1 年， 下同)	53,627,230.12	86.38	1,608,816.90	68,797,399.09	87.48	2,063,921.97
1 年以内小 计	53,627,230.12	86.38	1,608,816.90	68,797,399.09	87.48	2,063,921.97
1 至 2 年	2,093,179.26	3.37	209,317.93	1,403,681.77	1.78	140,368.18
2 至 3 年	523,521.04	0.84	104,704.21	162,927.39	0.21	32,585.48
3 至 4 年	43,286.27	0.07	12,985.88	2,385,524.59	3.03	715,657.38
4 至 5 年	2,200.00	0.00	1,100.00	72,639.76	0.09	36,319.88
5 年以上	5,797,862.44	9.34	5,797,862.44	5,822,974.18	7.41	5,822,974.18
合计	62,087,279.13	100.00	7,734,787.36	78,645,146.78	100.00	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
第 1 名	1,306,700.00	1,306,700.00	100	收回的可能性很小
第 2 名	677,416.67	677,416.67	100	收回的可能性很小
第 3 名	540,393.16	540,393.16	100	收回的可能性很小
第 4 名	300,000.00	300,000.00	100	收回的可能性很小
第 5 名	267,000.00	267,000.00	100	收回的可能性很小
第 6 名及其他	635,943.44	635,943.44	100	收回的可能性很小

合计	3,727,453.27	3,727,453.27	/	/
----	--------------	--------------	---	---

**2、本期转回或收回情况**

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
株洲湘瑞塑料建材有限公司	全额收回	单项金额不重大但单项计提	787,552.10	787,552.10	787,552.10
烟台光明塑业有限公司	诉讼结束，大部分收回	单项金额不重大但单项计提	342,417.82	263,480.82	263,480.82
秦皇岛龙辰塑料建材有限公司	全额收回	单项金额不重大但单项计提	121,000.00	121,000.00	121,000.00
合计	/	/	1,250,969.92	/	/

**3、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情况**

**4、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 (%)
第 1 名	往来客户	9,513,911.86	1 年以内	12.70
第 2 名	往来客户	4,012,979.58	1 年以内	5.36
第 3 名	往来客户	2,611,911.96	1 年以内	3.49
第 4 名	往来客户	2,657,252.44	1 年以内	3.55
第 5 名	往来客户	2,118,247.50	1 年以内	2.83
合计	/	20,914,303.34	/	27.93

**5、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	亚星集团的控股子公司	1,598,136.44	2.13
潍坊星兴联合化工有限公司	亚星集团的控股子公司 (50%)	67,741.59	0.09
合计	/	1,665,878.03	2.22

**(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 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	33,768,000.00	45.18	33,768,000.00	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：								
账龄组合	2,196,606.87	2.94	406,295.86	18.50	1,277,241.36	3.61	325,338.62	25.47
无风险组合	38,000,000.00	50.85						
组合小计	40,196,606.87	53.79	406,295.86	1.01	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	770,610.60	1.03	770,610.60	100.00	202,957.50	0.57	202,957.50	100.00
合计	74,735,217.47	/	34,944,906.46	/	35,368,198.86	/	34,416,296.12	/

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
浙江纳克莱医药股份有限公司	33,768,000.00	33,768,000.00	100.00	该企业法人由于票据诈骗案被公安局刑事拘留，取保候审，已无偿还能力。
合计	33,768,000.00	33,768,000.00	/	/

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（含 1 年，下同）	1,567,330.94	71.35	47,019.93	830,002.33	64.98	24,900.07
1 年以内小	1,567,330.94	71.35	47,019.93	830,002.33	64.98	24,900.07

计						
1 至 2 年	300,000.00	13.66	30,000.00			
2 至 3 年				117,963.10	9.24	23,592.62
4 至 5 年				104,860.00	8.21	52,430.00
5 年以上	329,275.93	14.99	329,275.93	224,415.93	17.57	224,415.93
合计	2,196,606.87	100.00	406,295.86	1,277,241.36	100.00	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
第 1 名	431,729.00	431,729.00	100.00	收回的可能性小
第 2 名	160,012.00	160,012.00	100.00	收回的可能性小
第 3 名	83,846.10	83,846.10	100.00	收回的可能性小
第 4 名	45,196.50	45,196.50	100.00	收回的可能性小
第 5 名	23,600.00	23,600.00	100.00	收回的可能性小
第 6 名及其他	26,227.00	26,227.00	100.00	收回的可能性小
合计	770,610.60	770,610.60	/	/

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
合计			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(%)
1	业务往来	38,000,000.00	1 年以内	50.85
2	业务往来	33,768,000.00	1-2 年	45.18
3	业务往来	644,323.25	1 年以内	0.86
4	业务往来	431,729.00	见“注”	0.58
5	业务往来	300,000.00	1-2 年	0.40
合计	/	73,144,052.25	/	97.87

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 (%)
潍坊廊桥物业管理有限 公司	亚星集团第二大股东的 全资子公司	9,000.00	0.01
合计	/	9,000.00	0.01

(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	24,331,371.96	85.44	60,694,139.75	94.71
1 至 2 年	2,954,471.63	10.37	1,891,190.56	2.95
2 至 3 年	1,194,522.34	4.19	470,781.00	0.73
3 年以上			1,031,925.12	1.61
合计	28,480,365.93	100.00	64,088,036.43	100.00

本期无帐龄较长的预付账款。

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
第 1 名	供应商	6,887,218.83	1 年以内	预付煤款
第 2 名	供应商	6,209,356.33	1 年以内	预付货款
第 3 名	供应商	2,647,445.18	1 年以内	预付货款
第 4 名	供应商	2,340,952.55	1 年以内	预付货款
第 5 名	供应商	2,215,887.28	1 年以内	发票未到
合计	/	20,300,860.17	/	/

第 1 名,主要是预付煤款,第 2 名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

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。

(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	79,757,579.92		79,757,579.92	87,741,795.02		87,741,795.02
在产品	51,647,741.60	4,435,502.45	47,212,239.15	49,940,964.06	5,017,842.07	44,923,121.99
库存商品	61,490,495.62	6,603,169.26	54,887,326.36	92,371,859.93	3,178,676.98	89,193,182.95
周转材料	6,654,409.61		6,654,409.61	2,442,989.33		2,442,989.33
合	199,550,226.75	11,038,671.71	188,511,555.04	232,497,608.34	8,196,519.05	224,301,089.29

计					
---	--	--	--	--	--

**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	2,842,785.11	3,425,124.73		4,435,502.45
库存商品	3,178,676.98	5,623,688.28	2,199,196.00		6,603,169.26
合计	8,196,519.05	8,466,473.39	5,624,320.73		11,038,671.71

**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	相应在产品已结转并出售	8.53
库存商品	成本与可变现净值孰低	相应产成品已出售	1.98

**(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	17,265,946.91	41,621,197.38
合计	17,265,946.91	41,621,197.38

**(八) 投资性房地产：**

**1、按成本计量的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		8,734,497.41		8,734,497.41
1.房屋、建筑物		2,611,299.50		2,611,299.50
2.土地使用权		6,123,197.91		6,123,197.91
二、累计折旧和累计摊销合计		1,197,529.39		1,197,529.39
1.房屋、建筑物		461,465.53		461,465.53
2.土地使用权		736,063.86		736,063.86
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产		7,536,968.02		7,536,968.02

账面价值合计			
1.房屋、建筑物		2,149,833.97	2,149,833.97
2.土地使用权		5,387,134.05	5,387,134.05

本期折旧和摊销额：183,746.40 元。

(九) 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	68,147,221.20		411,614,737.45	2,077,819,675.98
其中：房屋及建筑物	688,310,462.63	6,147,463.59		55,709,522.09	638,748,404.13
机器设备	1,705,710,133.43	60,216,531.10		353,491,401.39	1,412,435,263.14
运输工具	17,288,804.84	1,378,641.76		864,130.93	17,803,315.67
其他设备	9,977,791.33	404,584.75		1,549,683.04	8,832,693.04
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	869,893,209.84	145,281,530.35		131,806,358.65	883,368,381.54
其中：房屋及建筑物	136,384,963.20	20,861,797.33		8,834,591.78	148,412,168.75
机器设备	718,130,572.49	122,182,851.01		120,798,902.60	719,514,520.90
运输工具	9,133,304.05	1,318,612.49		784,873.28	9,667,043.26
其他设备	6,244,370.10	918,269.52		1,387,990.99	5,774,648.63
三、固定资产账面净值合计	1,551,393,982.39	/		/	1,194,451,294.44
其中：房屋及建筑物	551,925,499.43	/		/	490,336,235.38
机器设备	987,579,560.94	/		/	692,920,742.24
运输工具	8,155,500.79	/		/	8,136,272.41
其他设备	3,733,421.23	/		/	3,058,044.41
四、减值准备合计	93,578,823.00	/		/	95,554,593.39
其中：房屋及建筑物	18,931,095.82	/		/	20,531,964.49
机器设备	74,568,031.68	/		/	74,970,922.39
运输工具	71,549.28	/		/	46,183.41
其他设备	8,146.22	/		/	5,523.10
五、固定资产账面价值合计	1,457,815,159.39	/		/	1,098,896,701.05
其中：房屋及建筑物	532,994,403.61	/		/	469,804,270.89
机器设备	913,011,529.26	/		/	617,949,819.85
运输工具	8,083,951.51	/		/	8,090,089.00
其他设备	3,725,275.01	/		/	3,052,521.31

本期折旧额：145,281,530.35 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：18,792,404.45 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	1,719,354.06	66,904.77	1,600,869.26	51,580.03	CPE 辅助生产装置生产的产品 HCPE 市场持续低迷、生产成本远远高于市场销售价格且销量较少，根据产品库存及销量情况，自 2013 年 6 月中旬该装置一直处于停车状态，公司预计该资产组将长期闲置，且无转让价值。
机器设备	3,112,026.07	254,472.10	2,764,192.62	93,361.35	CPE 辅助生产装置生产的产品 HCPE 市场持续低迷、生产成本远远高于市场销售价格且销量较少，根据产品库存及销量情况，自 2013 年 6 月中旬该装置一直处于停车状态，公司预计该资产组将长期闲置，且无转让价值。
其他设备	7,651.22	1,033.69	6,387.98	229.55	CPE 辅助生产装置生产的产品 HCPE 市场持续低迷、生产成本

					远远高于市场销售价格且销量较少,根据产品库存及销量情况,自2013年6月中旬该装置一直处于停车状态,公司预计该资产组将长期闲置,且无转让价值。
--	--	--	--	--	---

3、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
房屋及建筑物	37,275,793.65	29,891,450.10	7,384,343.55
机器设备	863,526,199.90	516,005,199.91	347,520,999.99
运输工具	92,414.75	21,622.69	70,792.06
其他设备	463,171.42	282,689.61	180,481.81

4、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	土地问题尚未办理	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

(十) 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	175,843,647.54		175,843,647.54	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	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
6万吨CPE恢复生	227,983,647.54		175,823,647.54		77.12	20.00		自筹	175,823,647.54

产项目									
淡盐水脱硝项目	6,800,000.00	612,307.48	6,187,692.52	6,800,000.00	100.00	100.00		自筹	
化水设备拆迁利用工程	3,750,000.00	1,352,760.76	467,467.92	1,820,228.68	100.00	100.00		自筹	
DCS改造项目	2,724,000.00		2,724,000.00	2,724,000.00	100.00	100.00		自筹	
石灰石粉仓项目	382,804.50		20,000.00		5.22	5.22	100	自筹	20,000.00
其他			7,448,175.77	7,448,175.77	100.00	100.00		自筹	
合计	241,640,452.04	1,965,068.24	192,670,983.75	18,792,404.45	/	/	/	/	175,843,647.54

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
6万吨CPE恢复生产项目	20.00	工程进度以项目实际进展情况为基础进行估计
石灰石粉仓	5.22	工程进度以累计投入金额占预算比为基础进行估计

(十一) 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		468,811.20	468,811.20	
专用设备	4,631,793.24	8,518,039.12	13,149,832.36	
其他	463,461.10	698,887.73	1,162,348.83	
合计	5,095,254.34	9,685,738.05	14,780,992.39	

(十二) 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	607,241.36	报废
电子设备及其他	7,436.90	7,436.90	报废
合计	683,166.44	614,678.26	/

(十三) 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		6,123,197.91	203,729,570.63
土地使用权	166,273,509.56		6,123,197.91	160,150,311.65
计算机软件	2,721,541.10			2,721,541.10
CPE 工业专有技术	32,910,160.38			32,910,160.38
6 万吨离子膜烧碱技术使用权	7,947,557.50			7,947,557.50
二、累计摊销合计	56,136,667.10	4,370,082.84	736,063.86	59,770,686.08
土地使用权	15,200,570.39	3,401,077.08	736,063.86	17,865,583.61
计算机软件	1,849,541.14	217,999.96		2,067,541.10
CPE 工业专有技术	32,910,160.38			32,910,160.38
6 万吨离子膜烧碱技术使用权	6,176,395.19	751,005.80		6,927,400.99
三、无形资产账面净值合计	153,716,101.44	-4,370,082.84	5,387,134.05	143,958,884.55
土地使用权	151,072,939.17	-3,401,077.08	5,387,134.05	142,284,728.04
计算机软件	871,999.96	-217,999.96		654,000.00
CPE 工业专有技术		0.00		
6 万吨离子膜烧碱技术使用权	1,771,162.31	-751,005.80		1,020,156.51
四、减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
CPE 工业专有技术				
6 万吨离子膜烧碱技术使用权				

五、无形资产账面价值合计	153,716,101.44	-4,370,082.84	5,387,134.05	143,958,884.55
土地使用权	151,072,939.17	-3,401,077.08	5,387,134.05	142,284,728.04
计算机软件	871,999.96	-217,999.96		654,000.00
CPE 工业专有技术		0.00		
6 万吨离子膜烧碱技术使用权	1,771,162.31	-751,005.80		1,020,156.51

本期摊销额：4,370,082.84 元。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
DCS 改造技术服务费		1,018,867.92	28,301.89	339,622.64	650,943.39	转入一年内到期的非流动资产
合计		1,018,867.92	28,301.89	339,622.64	650,943.39	

(十五) 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	6,531,206.26		-3,000.00	55,483,874.59
二、存货跌价准备	8,196,519.05	8,466,473.39	5,624,320.73		11,038,671.71
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	43,829,480.86		41,853,710.47	95,554,593.39
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	150,725,010.38	58,827,160.51	5,624,320.73	41,850,710.47	162,077,139.69

**(十六) 其他非流动资产:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	2,540,000.00	
合计	2,540,000.00	

**(十七) 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
质押借款	45,890,512.73	
抵押借款	120,031,955.06	
保证借款	756,282,423.11	710,908,829.75
合计	922,204,890.90	710,908,829.75

**(十八) 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	1,038,850.23	1,938,644.43
银行承兑汇票	132,640,000.00	495,000,000.00
合计	133,678,850.23	496,938,644.43

下一会计期间将到期的金额 133,678,850.23 元。

**(十九) 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
1 年以内 (含 1 年, 下同)	340,729,832.81	332,823,955.41
1-2 年	24,901,223.72	1,609,550.82
2-3 年	826,901.38	1,242,941.40
3 年以上	3,978,411.57	3,728,471.45
合计	370,436,369.48	339,404,919.08

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数

潍坊亚星集团汽车运输分公司	1,656.30	56,345.52
合计	1,656.30	56,345.52

**3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
冀中能源集团国际物流（香港）有限公司	83,877,979.81	尚未结算	否
潍坊昌大建设集团有限公司	7,291,903.71	尚未结算	否
山东五洲电气股份有限公司	2,944,173.00	尚未结算	否
连云港中复连众复合材料集团有限公司	1,408,418.58	尚未结算	否
合计	95,522,475.10		

注：应付冀中能源集团国际物流（香港）有限公司账款中 77,014,805.84 元账龄为一年以内；应付潍坊昌大建设集团有限公司账款中 2,705,628.72 元账龄为一年以内；应付连云港中复连众复合材料集团有限公司账款中 1,124,576.00 元账龄为一年以内。

**(二十) 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
1 年以内（含 1 年，下同）	42,108,196.03	64,359,736.59
1-2 年	1,160,481.94	401,157.36
2-3 年	358,555.76	476,875.32
3 年以上	1,467,682.49	3,667,183.38
合计	45,094,916.22	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
合计	590,053.91	76,137.52

**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
湖南航天经济发展有限公司	601,004.98	尚未结算
广东顾地塑胶有限公司	151,003.06	尚未结算
青岛瀚达建筑工程有限公司	150,000.00	尚未结算
合计	902,008.04	

**(二十一) 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	65,147,425.77	66,094,638.31	5,007,469.12
二、职工福利费		8,138,760.32	8,138,760.32	
三、社会保险费		22,757,099.57	22,757,099.57	
1.医疗保险费		5,736,679.76	5,736,679.76	

2.基本养老保险费		14,503,374.73	14,503,374.73	
3.失业保险费		824,330.34	824,330.34	
4.工伤保险费		1,128,604.18	1,128,604.18	
5.生育保险费		564,110.56	564,110.56	
四、住房公积金		7,065,844.14	7,065,844.14	
五、辞退福利				
六、其他	11,647,569.05	1,303,327.87	622,096.70	12,328,800.22
合计	17,602,250.71	104,412,457.67	104,678,439.04	17,336,269.34

工会经费和职工教育经费金额 12,328,800.22 元。

职工奖金已于 2014 年一季度发放完毕。剩余奖金将根据生产经营情况相时而定。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税		
营业税	1,350.00	252,000.00
企业所得税	2,024,799.62	7,587,343.72
个人所得税	34,631.82	
城市维护建设税	150.15	97,238.63
房产税	1,319,946.01	905,781.13
教育费附加	64.35	41,673.70
地方教育费附加	42.90	27,782.47
土地使用税	877,822.50	877,822.50
地方水利建设基金	21.45	13,891.23
印花税	6,370.10	8,770.00
合计	4,265,198.90	9,812,303.38

(二十三) 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
潍坊亚星集团有限公司		916,080.00	
合计		916,080.00	/

(二十四) 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
1 年以内	6,915,685.99	136,759,271.85
1 至 2 年	1,461,600.59	31,287.14
2 至 3 年	31,287.14	
3 年以上	3,895,707.71	1,845,195.71
合计	12,304,281.43	138,635,754.70

**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		10,520,337.55
潍坊亚星职工医院	302,518.08	190,810.28
潍坊亚星集团汽车运输分公司	597,720.81	59,925.92
合计	900,238.89	10,771,073.75

**3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国化工建设厦门公司	1,134,432.00	尚未结算	否
闽桥信托服务公司	1,101,054.93	借款	否
应付股利	916,080.00	代垫款项	否
山东省化工规划设计院	228,000.00	尚未结算	否
合计	3,379,566.93		

**(二十五) 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
未决诉讼	46,682,891.33		46,682,891.33	
产品质量保证		390,000.00		390,000.00
合计	46,682,891.33	390,000.00	46,682,891.33	390,000.00

**(二十六) 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		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

**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		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

**(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 (%)	期初数
					本币金额
中行潍坊城东支行	2010 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	人民币	5.40	20,000,000.00
中行潍坊城东支行	2010 年 4	2013 年 4 月	人民币	5.40	30,000,000.00

	月 20 日	19 日			
中行潍坊城东支行	2010 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	人民币	5.40	30,000,000.00
中行潍坊城东支行	2010 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	人民币	5.40	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	130,000,000.00

(二十七) 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
短期融资借款-售后租回	200,000,000.00	200,000,000.00
预提费用-利息支出	3,536,313.36	7,024,243.55
合计	203,536,313.36	207,024,243.55

(二十八) 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

(二十九) 专项储备：

本公司对危险品销售计提和使用的安全生产费情况。

(三十) 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

(三十一) 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

(三十二) 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	8,793,023.44	/
期末未分配利润	-707,625,056.97	/

(三十三) 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	1,586,938,750.19	1,666,051,728.11
其他业务收入	41,305,255.17	47,347,475.00
营业成本	1,557,126,206.21	1,619,201,416.28

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	1,586,938,750.19	1,527,111,708.63	1,666,051,728.11	1,582,254,328.67
合计	1,586,938,750.19	1,527,111,708.63	1,666,051,728.11	1,582,254,328.67

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	1,075,023,164.38	1,080,160,302.86	1,056,675,144.57	1,083,004,215.48
ADC 发泡剂	37,799,478.74	38,569,173.17	116,390,987.53	116,425,971.27
烧碱	129,398,605.59	87,265,644.27	158,721,916.16	97,539,495.35
水合肼	243,919,196.70	174,641,715.52	255,517,101.89	188,000,194.99
其他	100,798,304.78	146,474,872.81	78,746,577.96	97,284,451.58
合计	1,586,938,750.19	1,527,111,708.63	1,666,051,728.11	1,582,254,328.67

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
国内	1,183,615,329.77	1,129,234,613.62	1,138,609,040.26	1,065,677,305.61
国外	403,323,420.42	397,877,095.01	527,442,687.85	516,577,023.06
合计	1,586,938,750.19	1,527,111,708.63	1,666,051,728.11	1,582,254,328.67

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	135,812,704.64	8.34
2	54,090,230.09	3.32
3	48,423,076.98	2.97
4	48,416,108.00	2.97
5	46,499,304.37	2.86
合计	333,241,424.08	20.46

(三十四) 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	13,748.73	91,797.67	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	77,309.94	2,254,951.86	按应缴纳流转税的 7% 计缴。
教育费附加	33,132.90	966,407.99	按应缴纳流转税
地方教育费附加	22,088.70	644,271.94	按应缴纳流转税
地方水利建设基金	11,044.17	322,136.01	按应缴纳流转税
合计	157,324.44	4,279,565.47	/

(三十五) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	26,399,228.83	19,747,864.06
港杂费	5,053,148.37	6,458,019.89
职工薪酬	4,490,919.72	3,713,415.82
装卸费	1,352,268.20	645,389.19
差旅费	1,199,350.83	856,836.28
境外及国内扣费	529,778.44	647,252.77
仓储费	412,823.02	262,343.25
办公费	262,202.10	348,661.04
报关费	134,012.91	114,035.00
其他	6,414,292.36	184,874.46
合计	46,248,024.78	32,978,691.76

(三十六) 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	22,728,664.15	23,827,970.34
保险福利费	13,114,601.23	9,975,668.35
折旧费	6,808,892.50	8,172,493.17
交际应酬费	2,949,367.87	6,052,680.56
房产税	5,317,947.53	3,983,160.32
土地使用税	3,511,290.00	3,511,290.00
修理费	7,584,001.75	2,949,887.74
停车费用	9,337,272.09	1,543,964.22
无形资产摊销	3,491,065.93	4,696,481.88
技术开发费	1,139,846.76	936,431.05
住房公积金	1,251,509.16	1,119,587.76
咨询顾问费	1,117,740.79	956,886.05
物料消耗	1,103,002.10	923,092.55
水电费	1,157,078.61	3,666,311.59
印花税	836,064.40	1,059,441.30

办公费	819,914.71	733,982.66
差旅运输费	595,718.05	594,644.27
劳动保险费	328,778.40	512,817.50
环境卫生费	280,945.00	420,791.00
其他	1,002,838.99	9,347,036.96
合计	84,476,540.02	84,984,619.27

**(三十七) 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	103,448,284.11	93,717,059.61
利息收入	-5,803,461.88	-13,441,929.84
汇兑损益	-7,393,832.91	1,953,904.26
其他	8,660,887.52	45,520,483.15
合计	98,911,876.84	127,749,517.18

**(三十八) 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期间取得的投资收益		1,031,066.01
合计		1,031,066.01

**(三十九) 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	6,531,206.26	55,256,729.53
二、存货跌价损失	2,842,152.66	8,196,519.05
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	43,829,480.86	93,394,100.00
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	53,202,839.78	156,847,348.58

**(四十) 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	27,319.30	80,063,260.62	27,319.30
其中：固定资产处置利得	27,319.30	80,063,260.62	27,319.30
债务重组利得	10,123,069.29		10,123,069.29
政府补助	156,050,000.00	3,549,435.61	156,050,000.00
其他	47,092,776.89	226,853.52	47,092,776.89
合计	213,293,165.48	83,839,549.75	213,293,165.48

## 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
搬迁损失补贴（注 1）	56,550,000.00		与收益相关
经营困难补贴	97,940,000.00		与收益相关
环境保护专项资金	1,500,000.00		与收益相关
年度节能资金补贴	10,000.00		与收益相关
水资源专项经费	50,000.00		与收益相关
供热补贴收入		1,080,000.00	与收益相关
政府奖励资金		142,000.00	与收益相关
社保补贴		2,327,435.61	与收益相关
合计	156,050,000.00	3,549,435.61	/

### 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
搬迁损失补贴（注 1）	56,550,000.00		与收益相关
经营困难补贴	97,940,000.00		与收益相关
环境保护专项资金	1,500,000.00		与收益相关
年度节能资金补贴	10,000.00		与收益相关
水资源专项经费	50,000.00		与收益相关
供热补贴收入		1,080,000.00	与收益相关
政府奖励资金		142,000.00	与收益相关
社保补贴		2,327,435.61	与收益相关
合计	156,050,000.00	3,549,435.61	/

1：潍坊亚星集团有限公司 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，潍坊亚星集团有限公司将再支付给予本公司对应的补偿金。公司于 2008 年收到潍坊亚星集团有限公司补偿款 4,000.00 万元，2012 年底收到政府搬迁补偿款 8,001.76 万元，截至 2012 年公司共收到搬迁补偿款 12,001.76 万元。2013 年，潍坊市政府对本公司搬迁过程中尚未弥补的损失予以补贴，公司收到补贴款 56,550,000.00 元。

2：2013 年 1 月 28 日，公司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》，判定本公司在潍坊亚星集团有限公司与深圳市百丽投资有限公司借款一案中承

担保连带责任，应负担被告潍坊亚星集团有限公司借款本金人民币 9300 万元中不能清偿部分的二分之一；该案件受理费人民币 543,674.00 元、财产保全费人民币 5,000.00 元，由潍坊亚星集团有限公司、潍坊星兴联合化工有限公司及本公司共同承担，根据该判决书及当时的实际情况，公司年初确认了 46,682,891.33 元的预计负债。本年度由于潍坊亚星集团有限公司结清百丽案债务，本公司的还款责任解除，确认本年度营业外收入 46,682,891.33 元。

(四十一) 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	21,558,720.00	195,698,529.72	21,558,720.00
其中：固定资产处置损失	21,558,720.00	195,698,529.72	21,558,720.00
其他	2,606,554.44	47,970,578.00	2,606,554.44
合计	24,165,274.44	243,669,107.72	24,165,274.44

(四十二) 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	-684,432.71	1,026,567.68
递延所得税调整		21,524,986.70
合计	-684,432.71	22,551,554.38

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	-1.51	-1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.59	-1.01	-1.01

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,793,023.44	-477,168,523.99
其中：归属于持续经营的净利润	8,793,023.44	-477,168,523.99
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-193,814,795.54	-317,290,032.03
其中：归属于持续经营的净利润	-193,814,795.54	-317,290,032.03
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	315,594,000	315,594,000
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	315,594,000	315,594,000

**(四十四) 现金流量表项目注释：**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务费用-利息收入	5,803,461.88
除税费返还外的其他政府补助收入	99,500,000.00
其他	608,429.22
合计	105,911,891.10

**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
财务费用-手续费	8,660,887.52
管理费用、销售费用中除薪酬、折旧、摊销、税金外的其他付现支出	43,169,368.38
合计	51,830,255.90

**3、收到的其他与投资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
拆迁补偿款	56,550,000.00
合计	56,550,000.00

**4、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
收回筹资保证金	917,212,710.55

短期融资借款	100,000,000.00
合计	1,017,212,710.55

**5、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
支付筹资保证金	786,424,140.94
归还短期融资借款	220,000,000.00
合计	1,006,424,140.94

**(四十五) 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	-22,066,482.96	-493,992,001.77
加：资产减值准备	53,202,839.78	156,847,348.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,337,265.64	153,123,696.37
无形资产摊销	4,498,093.95	5,491,237.68
长期待摊费用摊销	28,301.89	
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）	16,624.98	19,086,945.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-35,007,904.98	96,548,323.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	85,931,381.91	132,468,925.48
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,031,066.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		21,524,986.70
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）	32,947,381.59	113,572,268.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,184,304.76	-69,757,841.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-391,050,696.84	-88,028,896.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,978,890.28	45,853,926.05
<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	121,808,495.55	142,927,625.11
减：现金的期初余额	142,927,625.11	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	-21,119,129.56	-50,463,355.75

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	121,808,495.55	142,927,625.11
其中：库存现金	39,293.47	46,547.61
可随时用于支付的银行存款	121,769,202.08	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	121,808,495.55	142,927,625.11

3、现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、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
潍坊亚星集团有限公司	有限责任公司	山东省潍坊市奎文区鸢飞路899号	曹希波	化工行业	138,784,548.00	17.50	17.50	潍坊市国有资产监督管理委员会	16542006-2
山东省盐业集团有限公司	有限责任公司	济南市解放路39号	孙树声	盐及盐化工产品	216,087,000.00	17.50	17.50	山东省国有资产监督管理委员会	16304425-1

注 1：2013 年 2 月 4 日经 2013 年第一次临时股东大会通过，公司新一届董事会成立，至此潍坊亚星集团有限公司与山东省盐业集团有限公司同为公司第一大股东。

注 2：接中国证券登记结算公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2014 司冻 003 号）通知，根据广东省深圳市中级人民法院《协助执行通知书》（2013 深中法执字第 1051-2 号）要求，解除对潍坊亚星集团有限公司所持本公司 55,232,797 股股份（全部为无限售流通股，其中 55,000,000 股已质押）的冻结，解冻日期为 2014 年 1 月 21 日。解冻之后，潍坊亚星集团有限公司所持本公司股份仍处于冻结状态，根据 2013 年 12 月 23 日收到的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权司法冻结及司法划转通知（2013 司冻 073 号、2013 司冻 074 号、

2013 司冻 075 号、2013 司冻 076 号、2013 司冻 077 号) 和山东省潍坊市中级人民法院协助执行通知书【(2014) 潍商初字第 2 号、(2014) 潍商初字第 3 号、(2014) 潍商初字第 4 号、(2014) 潍商初字第 5 号、(2014) 潍商初字第 6 号】，因中国银行股份有限公司潍坊城东支行与潍坊亚星集团有限公司金融借款合同纠纷一案，山东省潍坊市中级人民法院轮候冻结潍坊亚星集团有限公司持有的本公司 55,232,797 股无限售流通股，轮候于广东省深圳市中级人民法院冻结之后【(2013) 深中法执字第 1051 号】。轮候冻结起始日为 2013 年 12 月 23 日，冻结期限为二年，自转为正式冻结之日起计算。冻结股份占本公司股本总数的 17.5%。

(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	中外合资	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	75	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
韩国乐天化学株式会社	其他	
昌邑盐业公司	其他	16581183X
潍坊市滨海盐业有限公司	其他	680694885
上海廊桥国际贸易有限公司	其他	66249698-1

(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	采购辅料备件	市场价	2,823,191.45	100.00	70,314.44	100.00
潍坊未来化工工程	设计费	市场价			1,800,000.00	100.00

技术有限公司						
潍坊星兴联合化工有限公司	双氧水	市场价	2,284,251.44	100.00	2,293,410.77	100.00
潍坊亚星集团有限公司	运费	市场价	3,816,010.96	100.00	2,447,824.04	100.00
潍坊亚星集团有限公司	医疗费	市场价	111,707.80	100.00	108,041.54	100.00
潍坊亚星集团有限公司	合成胶粉	市场价			1,297,858.78	100.00
潍坊亚星集团有限公司	包装物	市场价			5,942.40	100.00
潍坊亚星集团有限公司	HCPE	市场价			636,776.39	100.00
潍坊亚星集团有限公司	辅料备件	市场价			44,508.05	100.00
潍坊亚星集团有限公司	高化设备	市场价			689,514.08	100.00
潍坊亚星集团有限公司	制修厂设备	市场价			498,711.37	100.00
潍坊亚星集团有限公司	编织袋工程	市场价			221,000.00	100.00
韩国乐天化学株式会社	购买 PE	市场价	403,307,325.82	100.00	269,442,849.44	100.00
昌邑盐业公司	盐	市场价	27,902,376.26	90.85	18,021,392.43	77.24
潍坊市滨海盐业有限公司	盐	市场价	2,811,821.20	9.15	5,310,829.91	22.76
潍坊廊桥物业管理有限公司	物业管理费	市场价			11,787.00	100.00
上海廊桥国际贸易有限公司	控制电缆等	市场价	1,050,534.37	100.00		

星奥矿物饲料有限责任公司	废酸水清洁费	市场价	1,605,549.30	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	市场价	23,329,029.70	100.00	18,639,350.43	100.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	电	市场价	2,085,708.06	8.06	2,186,526.70	7.99
潍坊亚星大一橡塑有限公司	CPE 废料	市场价	531,610.26	100.00	1,502,574.36	100.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	辅料	市场价	19,542.00	35.34	925,259.00	69.89
潍坊亚星大一橡塑有限公司	水	市场价	16,469.09	25.96	14,939.61	8.89
潍坊亚星大一橡塑有限公司	蒸汽	市场价	86,353.98	1.75	65,292.05	0.79
潍坊第二热电有限责任公司	电	市场价	3,234,298.33	12.51	3,373,908.92	12.33
潍坊亚星集团有限公司	辅料	市场价	4,167.91	7.54	349,256.86	26.38
潍坊亚星集团有限公司	电	市场价			123,892.67	0.45
潍坊亚星集团有限公司	水	市场价			9,536.29	5.68
潍坊亚星集团有限公司	液氯	市场价			56,690.30	100.00
潍坊亚星集团有限公司	蒸汽	市场价			123,661.95	1.50
潍坊廊桥物业管理有限公司	煤	市场价	19,564.23	100.00	465,897.83	99.01
潍坊星奥矿物饲料有限	电	市场价	372,999.53	1.44	841,397.07	3.07

公司						
潍坊星奥矿物饲料有限公司	压缩空气	市场价	73,095.87	100.00		
潍坊星奥矿物饲料有限公司	含酸废水	市场价	20,421.37	100.00		
潍坊星奥矿物饲料有限公司	水	市场价	46,972.36	74.04	143,542.10	85.43
潍坊星奥矿物饲料有限公司	回收盐酸	市场价	10,424.27	100.00	426,049.00	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	电	市场价	20,169,539.71	77.99	20,833,616.87	76.14
潍坊星兴联合化工有限公司	氢气	市场价	7,035,212.60	100.00	4,725,779.10	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	蒸汽	市场价	4,860,044.25	98.25	8,029,867.25	97.70
潍坊星兴联合化工有限公司	辅料	市场价	31,585.30	57.12	45,624.06	3.45
潍坊星兴联合化工有限公司	32%烧碱	市场价	24,564.10	100.00	26,068.38	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	31%盐酸	市场价	15,172.65	100.00	15,172.65	100.00
潍坊亚星置业有限公司	电	市场价			4,010.18	0.01
潍坊亚星置业有限公司	辅料	市场价			3,759.27	0.28
潍坊亚星置业有限公司	煤	市场价			4,647.87	0.99

**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
本公司	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	协议价	247,974.54

本公司	潍坊未来化工工程技术有限公司	房屋使用权	2013年1月1日	2018年12月31日	协议价	18,000.00
本公司	潍坊廊桥物业管理有限公司	房屋使用权	2013年1月1日	2018年12月31日	协议价	9,000.00

公司承租情况表:

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	年度确认的租赁费
潍坊亚星集团有限公司	本公司	土地使用权	2013年1月1日	2014年12月31日	496,161.70

### 3、关联担保情况

单位:万元 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
山东省盐业集团有限公司	本公司	20,000.00	2013年12月12日~2016年12月12日	否
潍坊亚星集团有限公司	本公司	39,920.00	2013年8月30日~2016年8月30日	否
潍坊亚星集团有限公司	本公司	5,000.00	2013年6月28日~2016年6月28日	否
潍坊亚星集团有限公司	本公司	12,700.00	2013年6月28日~2016年6月29日	否
潍坊亚星集团有限公司	本公司	13,000.00	2013年1月13日~2016年1月10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	1,598,136.44	47,944.09		
应收账款	潍坊星兴联合化工有限公司	67,741.59	2,032.25		
应收账款	潍坊星奥矿物饲料有限公司			647,286.61	19,418.60
应收票据	潍坊亚星大一橡塑有限公司	5,652,540.00		5,260,619.08	
应收票据	潍坊星兴联合化工有限公司	3,210,000.00		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

其他应收款	潍坊廊桥物业管理有限公司	9,000.00	270.00		
-------	--------------	----------	--------	--	--

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	潍坊亚星集团汽车运输分公司	1,656.30	56,345.52
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	潍坊星兴联合化工有限公司	707,810.81	588,139.61
应付账款	昌邑盐业公司	6,755,160.12	3,089,466.29
应付账款	潍坊市滨海盐业有限公司	788,661.90	1,148,831.10
应付账款	韩国湖南石油化学株式会社		33,878,845.00
应付账款	韩国乐天化学株式会社	61,960,843.70	
应付账款	上海廊桥国际贸易有限公司	1,229,125.20	
预收款项	潍坊星奥矿物饲料有限公司	590,053.91	
预收款项	潍坊星兴联合化工有限公司		76,137.52
其他应付款	潍坊亚星集团有限公司		10,520,337.55
其他应付款	潍坊亚星职工医院	302,518.08	190,810.28
其他应付款	潍坊亚星集团汽车运输分公司	597,720.81	59,925.92
其他应付款	潍坊未来化工工程技术有限公司	57,980.20	1,159,272.88

**九、股份支付:**

无

**十、或有事项:**

**(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:**

无

**(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:**

无

**(三) 其他或有负债及其财务影响:**

无

**十一、 承诺事项:**

**(一) 重大承诺事项**

公司的第五届董事会第十二次会议决议公告了如下投资承诺：

根据潍坊市相关部门要求及本公司自身发展需要，制定工业园区污水处理系统升级改造计划。公司退城进园搬迁工作完成以后，废水排放量增大，现环保车间污水处理装置已满负荷运行。随着国家环保标准的进一步提高，今后将制约公司的发展。为了公司发展和现有装置的安全运行，提议对废水处理装置进行升级改造并配套建设脱盐装置，该项目预计投资 2500 万元。

## 十二、 资产负债表日后事项：

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

1：公司 2014 年 1 月 2 日收到公司董事、董事长孙树声书面辞职报告，孙树声辞职后将不再担任公司其他职务。2014 年 1 月 9 日召开的第五届董事会第十一次会议决议已经增补陈宝国先生为本公司第五届董事会董事候选人，该决议已经 2014 年 1 月 25 日召开的 2014 年第一次临时股东大会批准。2014 年 1 月 25 日召开的第五届董事会第十二次会议决议选举李白贤先生为公司第五届董事会董事长。

2：2014 年 1 月 6 日收到公司常务副总经理、财务总监陈宝国的书面辞职报告。2014 年 1 月 25 日召开的第五届董事会第十二次会议决议聘任吕云女士为财务总监。

3：2014 年 2 月 11 日至 2014 年 4 月 15 日间，嘉耀公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统和大宗交易系统减持本公司流通股，减持后嘉耀公司持有本公司股份 15,768,132 股，占总股本的 4.996%，全部为无限售条件流通股。减持后股权比例如下：

股东名称	金额(万元)	比例(%)
山东省盐业集团有限公司	5,523.28	17.50
潍坊亚星集团有限公司	5,523.28	17.50
香港嘉耀国际投资有限公司	1,576.81	4.996
小 计	12,623.37	40.00
无限售条件流通股股东	18,936.03	60.004
合 计	31,559.40	100.00

## 十三、 其他重要事项：

### (一) 其他

1、2013 年 12 月 25 日，潍坊市金融控股集团与本公司就借给本公司的 1.2 亿元进行债务重组，免除本公司借款利息 10,123,069.29 元，本公司归还其本金 1.2 亿元。2013 年 12 月 31 日，公司已经按约定归还借款本金。

2、时翔、杨佳申、陈嘉平、董明明、贝晓惠、俞亚均、高志国、梅占元 8 名股民对公司发起证券虚假陈述经济赔偿诉讼，其中，时翔、杨佳申两案已于 2014 年 2 月、3 月经过一审开庭审理，目前等待一审判决结果；另外六名股民起诉案，公司已对管辖权异议申请裁定提起上诉，目前等待法院裁定。

3、潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“本公司”）控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司（以下简称“亚星湖石”）年产六万吨 CPE 生产装置于 2013 年 11 月 27 日凌晨发生火灾事故，造成部分财产损失。截至目前，上述装置部分损坏设备已维修恢复，自 2014 年 4 月 3 日起陆续投入生产。亚星湖石与保险公司对火灾损失情况已进行确认，2014 年 4 月 21 日，中国人民财产保险股份有限公司潍坊分公司已协议确认根据保单约定赔偿公司 6 万吨 CPE 生产车间火灾损失 38,000,000.00 元。

4、截至 2013 年 12 月 31 日公司合并财务报表流动资产 713,307,494.49 元，流动负债 1,708,857,089.86 元，营运资金-995,549,595.37 元，资产负债率 79.75%，累计亏损 707,625,056.97 元，公司经营面临困难。

为改善公司的持续经营能力，公司拟采取如下改进措施：

(1) 围绕安稳长满优，加大管理力度，提高生产效率，降低生产成本，确保安全生产；

(2) 要在较短时间内迅速拓展市场，恢复企业声誉，深挖仓储、货运等各环节潜力，降低营销费用，提高企业效益；

(3) 要加快推进湖石 6 万吨 CPE 装置恢复生产工作，早日全面恢复生产；

(4) 对今年拟上技改项目，在组织进行筛选确定后，在资金允许的情况下抓紧实施，争取年内发挥效益；

(5) 下定决心，集中力量，在产品结构调整上实现突破；

(6) 拓展生存空间工作线。加强战略合作，促进企业生存和长远发展。

5、2012 年 12 月 11 日，公司经山东省盐业集团有限公司担保并以固定资产抵押（详见附注十.7.41）从国泰租赁有限公司取得短期融资借款 200,000,000.00 元，截至 2014 年 3 月 11 日，借款已经到期，展期合同尚在办理中。

#### 十四、 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,076,727.50	17.56	9,076,727.50	100.00	14,704,227.50	20.03	2,348,300.50	15.97
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	38,884,715.30	75.23	7,038,710.45	18.10	55,304,225.37	75.37	8,111,599.43	14.67
组合小计	38,884,715.30	75.23	7,038,710.45	18.10	55,304,225.37	75.37	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	3,727,453.27	7.21	3,727,453.27	100.00	3,373,244.64	4.60	3,373,244.64	100.00
合计	51,688,896.07	/	19,842,891.22	/	73,381,697.51	/	13,833,144.57	/

##### 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	9,076,727.50	100.00	收回的可能性很小

合计	9,076,727.50	9,076,727.50	/	/
----	--------------	--------------	---	---

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 (含 1 年，下同)	30,424,666.29	78.24	912,739.99	45,456,477.68	87.48	1,363,694.33
1 年以内小计	30,424,666.29	78.24	912,739.99	45,456,477.68	87.48	1,363,694.33
1 至 2 年	2,093,179.26	5.38	209,317.93	1,403,681.77	1.78	140,368.18
2 至 3 年	523,521.04	1.35	104,704.21	162,927.39	0.21	32,585.48
3 至 4 年	43,286.27	0.11	12,985.88	2,385,524.59	3.03	715,657.38
4 至 5 年	2,200.00	0.01	1,100.00	72,639.76	0.09	36,319.88
5 年以上	5,797,862.44	14.91	5,797,862.44	5,822,974.18	7.41	5,822,974.18
合计	38,884,715.30	100.00	7,038,710.45	55,304,225.37	100.00	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
第 1 名	1,306,700.00	1,306,700.00	100	收回的可能性很小
第 2 名	677,416.67	677,416.67	100	收回的可能性很小
第 3 名	540,393.16	540,393.16	100	收回的可能性很小
第 4 名	300,000.00	300,000.00	100	收回的可能性很小
第 5 名	267,000.00	267,000.00	100	收回的可能性很小
第 6 名及其他	635,943.44	635,943.44	100	收回的可能性很小
合计	3,727,453.27	3,727,453.27	/	/

## 2、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
株洲湘瑞塑料建材有限公司	全额收回	单项金额不重大但单项计提	787,552.10	787,552.10	787,552.10
烟台光明塑业	诉讼结束，大	单项金额不重	342,417.82	263,480.82	263,480.82

有限公司	部分收回	大但单项计提			
秦皇岛龙辰塑料建材有限公司	全额收回	单项金额不重大但单项计提	121,000.00	121,000.00	121,000.00
合计	/	/	1,250,969.92	/	/

**3、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**

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。

**4、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(%)
第 1 名	客户	2,657,252.44	1 年以内	11.45
第 2 名	客户	2,118,247.50	1 年以内	9.13
第 3 名	客户	1,598,136.44	1 年以内	6.89
第 4 名	客户	1,595,314.85	1 年以内	6.88
第 5 名	客户	1,526,440.00	5 年以上	6.58
合计	/	9,495,391.23	/	40.93

**5、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	亚星集团的控股子公司	1,598,136.44	3.09
潍坊星兴联合化工有限公司	亚星集团的控股子公司(50%)	67,741.59	0.01
合计	/	1,665,878.03	3.10

**(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款：								
账龄组合	1,932,606.87	72.89	398,375.86	20.61	1,261,241.36	89.29	324,858.62	25.76
组合小计	1,932,606.87	72.89	398,375.86	20.61	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款	718,906.10	27.11	718,906.10	100.00	151,253.00	10.71	151,253.00	100.00
合计	2,651,512.97	/	1,117,281.96	/	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(含 1 年，下同)	1,303,330.94	67.44	39,099.93	814,002.33	64.54	24,420.07
1 年以内小计	1,303,330.94	67.44	39,099.93	814,002.33	64.54	24,420.07
1 至 2 年	300,000.00	15.52	30,000.00			
2 至 3 年				117,963.10	9.35	23,592.62
4 至 5 年				104,860.00	8.32	52,430.00
5 年以上	329,275.93	17.04	329,275.93	224,415.93	17.79	224,415.93
合计	1,932,606.87	100.00	398,375.86	1,261,241.36	100.00	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
第 1 名	431,729.00	431,729.00	100.00	收回的可能性小
第 2 名	160,012.00	160,012.00	100.00	收回的可能性小
第 3 名	83,846.10	83,846.10	100.00	收回的可能性小
第 4 名	23,600.00	23,600.00	100.00	收回的可能性小
第 5 名	12,659.00	12,659.00	100.00	收回的可能性小
第 6 名及其他	7,060.00	7,060.00	100.00	收回的可能性小
合计	718,906.10	718,906.10	/	/

**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(%)
第 1 名	业务往来	644,323.25	1 年以内	1.26
第 2 名	业务往来	431,729.00	其他应收潍坊新洲电力有限公司的款项中 139,000.00 元账龄 2-3 年，292,729.00 元账龄 5 年以上。	0.84
第 3 名	业务往来	300,000.00	1-2 年	0.59
第 4 名	业务往来	160,012.00	5 年以上	0.31
第 5 名	业务往来	110,920.00	5 年以上	0.22
合计	/	1,646,984.25	/	3.22

#### 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(%)
潍坊廊桥物业管理有限公司	亚星集团第二大股东的全资子公司	9,000.00	0.33
合计	/	9,000.00	0.33

#### (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	1,367,331,746.49	1,462,601,630.55
其他业务收入	254,088,877.73	284,509,016.60
营业成本	1,528,201,642.56	1,664,620,127.88

##### 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	1,367,331,746.49	1,286,597,499.33	1,462,601,630.55	1,390,288,063.90
合计	1,367,331,746.49	1,286,597,499.33	1,462,601,630.55	1,390,288,063.90

##### 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	779,564,929.81	766,610,225.41	788,430,725.94	759,223,489.14
ADC 发泡剂	37,799,478.74	38,569,173.17	116,390,987.53	127,680,114.38
烧碱	130,018,665.86	87,866,520.87	159,534,715.47	98,352,294.66
液氯	39,607,514.22	98,411,484.70	22,961,834.89	116,392,810.42

水合肼	243,919,196.70	174,641,715.52	255,517,101.89	188,000,194.99
其他产品	136,421,961.16	120,498,379.66	119,766,264.83	100,639,160.31
合计	1,367,331,746.49	1,286,597,499.33	1,462,601,630.55	1,390,288,063.90

#### 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
国内	1,265,167,219.27	1,188,430,537.33	1,203,403,361.33	1,132,052,375.24
国外	102,164,527.22	98,166,962.00	259,198,269.22	258,235,688.66
合计	1,367,331,746.49	1,286,597,499.33	1,462,601,630.55	1,390,288,063.90

#### 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 (%)
第 1 名	54,090,230.09	3.34
第 2 名	46,499,304.36	2.87
第 3 名	45,307,863.25	2.79
第 4 名	44,994,871.79	2.78
第 5 名	44,655,555.56	2.75
合计	235,547,825.05	14.53

#### (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
成本法核算的长期股权投资收益		21,406,540.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		1,031,066.01
合计		22,437,606.01

##### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
潍坊亚星湖石化工有限公司		21,406,540.00	
合计		21,406,540.00	/

#### (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	102,759,219.14	-407,310,794.31
加：资产减值准备	14,141,127.14	117,358,234.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,275,107.17	110,022,064.91

无形资产摊销	4,498,093.95	4,413,832.92
长期待摊费用摊销	28,301.89	
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)	16,624.98	17,303,774.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-53,040,869.64	96,548,323.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	55,783,366.70	106,325,609.96
投资损失(收益以“-”号填列)		-22,437,606.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		21,744,452.16
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)	26,947,864.06	34,964,061.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	90,155,486.55	28,983,589.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-376,227,004.60	-111,887,533.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,662,682.66	-3,971,989.67
<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	11,297,623.91	78,470,141.18
减: 现金的期初余额	78,470,141.18	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	-67,172,517.27	-23,583,484.57

## 十五、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-21,531,400.70	-115,635,269.10	44,840.08
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	156,050,000.00	2,469,435.61	3,629,971.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			3,820,382.25
债务重组损益	10,123,069.29		
对外委托贷款取得的损益		1,031,066.01	3,670,750.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,486,222.45	-47,743,724.48	346,778.64

少数股东权益影响额	4,686,904.50		-454,715.22
所得税影响额			-168,413.05
合计	193,814,795.54	-159,878,491.96	10,889,594.10

**(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	0.02	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.50	-0.59	-0.59

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

**1、资产负债表项目：**

(1) 货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 246,311,554.19 元，比年初数减少 38.15%，其主要原因是：票据保证金减少。

(2) 应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 54,352,491.77 元，比年初数减少 33.87%，其主要原因是：加强收款。

(3) 预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 28,480,365.93 元，比年初数减少 55.56%，其主要原因是：公司的控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司 6 万吨 CPE 生产装置 2013 年 11 月因火灾停产，预付材料款减少。

(4) 其他应收款 2013 年 12 月 31 日年末数为 39,790,311.01 元，比年初数增加 4080.08%，其主要原因是：公司的控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司本期因火灾事故应收保险公司火灾赔偿款 38,000,000.00 元。

(5) 其他流动资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 17,265,946.91 元，比年初数减少 58.52%，其主要原因是：留抵的进项税额减少。

(6) 固定资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,098,896,701.05 元，比年初数减少 24.62%，其主要原因是：公司的控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司 6 万吨 CPE 生产装置因发生火灾，已转入在建工程进行恢复重建。

(7) 在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 175,843,647.54 元，比年初数增加 8848.48%，其主要原因是：公司的控股子公司潍坊亚星湖石化有限公司 6 万吨 CPE 生产装置因发生火灾，已转入在建工程进行恢复重建。

(8) 工程物资 2013 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：本期在建工程耗用。

(9) 短期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 922,204,890.90 元，比年初数增加 29.72%，其主要原因是：融资结构发生变化，短期借款融资额增加。

(10) 应付票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 133,678,850.23 元，比年初数减少 73.10%，其主要原因是：开具票据减少。

(11) 预收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 45,094,916.22 元，比年初数减少 34.55%，其主要原因是：水合肼销售的预收账款大幅减少。

(12) 应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为 4,265,198.90 元，比年初数减少 56.53%，其主要原因是：应交所得税减少。

(13) 其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 11,388,201.43 元，比年初数减少 91.79%，其主要原因是：归还了潍坊市金融控股集团有限公司的借款 120,000,000.00 元。

(14) 一年内到期的非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：归还了一年内到期的长期借款 130,000,000.00 元。

(15) 其他流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 203,536,313.36 元，比年初数减少 1.68%，其

主要原因是：预提的借款利息减少。

(16) 预计负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 390,000.00 元，比年初数减少 99.16%，其主要原因是：因百丽案确认的预计负债因潍坊亚星集团有限公司结清百丽案债务，本公司的还款责任解除。

## 2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业税金及附加 2013 年度发生数为 157,324.44 元，比上年数减少 96.32%，主要原因是：本期实际缴纳的增值税减少。

(2) 销售费用 2013 年度发生数为 46,248,024.78 元，比上年数增加 40.24%，主要原因是：一票制结算方式增多，运输费用增加。

(3) 资产减值损失 2013 年度发生数为 53,202,839.78 元，比上年数减少 66.08%，主要原因是：上年因 ADC 资产组减值计提了 93,394,100.00 元的固定资产减值准备。

(4) 投资收益 2013 年度发生数为 0 元，比上年数减少 100.00%，主要原因是：本期未发生产生投资收益的事项。

(5) 营业外收入 2013 年度发生数为 213,293,165.48 元，比上年数增加 154.41%，主要原因是：本年收到政府补助合计 156,050,000.00 元。

(6) 营业外支出 2013 年度发生数为 24,165,274.44 元，比上年数减少 90.08%，主要原因是：上年因百丽案预计负债及老厂搬迁损失，营业外支出额较大。

(7) 所得税费用 2013 年度发生数为-684,432.71 元，比上年数减少 103.03%，主要原因是：本年根据所得税汇算清缴结果对上年度计算错误的当期所得税费用进行了调整。

(8) 收到的其他与经营活动有关的现金 2013 年发生额 105,911,891.10 元，比上年数增加 495.54%，主要原因是：本年收到政府补助合计 95,500,000.00 元。

(9) 收回投资收到现金 2013 年无发生额，比上年数减少 100.00%，主要原因是：本期无该类业务发生。

(10) 收到的其他与投资活动有关的现金 56,550,000.00 元，比上年数减少 29.33%，主要原因是：本年收到拆迁损失补偿余额。

(11) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 2013 年无发生额，比上年数减少 100.00%，主要原因是：本期未因处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回现金。

(12) 取得借款收到的现金 2013 年发生额 1,697,463,189.14 元，比上年数增加 43.71%，主要原因是：融资结构变化。

## 第十一节 备查文件目录

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

潍坊亚星化学股份有限公司

董事长：李白贤

二〇一四年四月二十四日