

潍坊亚星化学股份有限公司

600319

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人李白贤、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）	17
第十节	备查文件目录.....	93

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
元、万元、百万元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元
本公司、亚星化学	指	潍坊亚星化学股份有限公司
亚星湖石	指	潍坊亚星湖石化化工有限公司
山东盐业	指	山东省盐业集团有限公司
亚星集团	指	潍坊亚星集团有限公司
香港嘉耀	指	香港嘉耀国际投资有限公司
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
上市规则	指	《上海证券交易所股票上市规则》
报告期	指	2014 年上半年度

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@chinayaxing.cn	wfzhangsha@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省潍坊市寒亭区民主街 529 号
公司注册地址的邮政编码	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	http://www.chinayaxing.com
电子信箱	info@chinayaxing.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 4 月 18 日
注册登记地点	山东省潍坊市寒亭区民主街 529 号
企业法人营业执照注册号	370000400000224
税务登记号码	370703613561732
组织机构代码	61356173-2

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	711,954,038.60	863,093,869.80	-17.51
归属于上市公司股东的净利润	-68,147,573.72	-29,888,126.41	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-69,487,647.67	-30,392,471.85	不适用
经营活动产生的现金流量净额	76,214,284.97	-55,757,632.37	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	308,668,250.00	376,527,062.90	-18.02
总资产	2,304,926,033.03	2,143,349,317.30	7.54
货币资金	481,183,183.29	246,311,554.19	95.36
其他应收款	3,838,568.42	39,790,311.01	-90.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.216	-0.095	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.216	-0.095	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.220	-0.096	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-19.90	-8.47	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-19.94	-8.62	不适用

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,050,895.17
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	22,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,428.60
少数股东权益影响额	31,450.18
合计	1,340,073.95

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

2014 年上半年，世界经济温和性复苏，但总体仍处于低迷状态，国内经济虽平稳运行，但低速增长，整个经济形势仍然复杂严峻，经济运行中存在着诸多难题。受宏观经济影响，公司产品市场需求疲软导致价格下滑，而主要原料低压聚乙烯价格一路上涨，公司盈利空间进一步变窄，同时资金紧张、财务负担重，公司经营形势严峻。

面对经营困境，公司管理层团结带领广大干部职工，围绕年初制定的工作目标及 7 条工作线，克服资金紧张等各种困难，积极推进各项工作，企业在困境中维持了正常运行。

一是生产装置稳定运行。上半年，除子公司亚星湖石 6 万吨生产装置正在恢复生产以外，其他生产装置稳定运行，并基本实现产销平衡。

二是多措并举，降本增效，成效显著。面对今年外部环境仍然不利的情况，公司进一步加大内部管理挖潜力度，通过实施技改、优化热电生产装置运行、加大比价招标力度等措施，上半年各项实物消耗同比均有不同程度的降低，主要原料煤炭、工业盐等价格下降幅度较大，自发电量增加，用电成本降低，通过一系列的举措，上半年因成本降低增利 3600 万元。

三是子公司亚星湖石 6 万吨生产装置按期逐步恢复生产。

四是加强安全管理，加大环保投入，确保了安全生产和废水、废气等的达标排放。今年通过采取交纳安全抵押金、加强全员安全培训、查找安全隐患并限期整改、提高事故演练频度等措施，保证了安全生产，无大事故发生；适应国家环保要求，公司对热电脱硫脱硝除尘装置以及污水处理厂进行升级改造。

五是公司在拓展生存发展空间方面迈出了重要一步。今年公司一方面维持正常的生产经营，一方面积极寻求拓展发展的空间，于 7 月 23 日披露了非公开发行股票预案等相关文件。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	711,954,038.60	863,093,869.80	-17.51
营业成本	680,965,013.10	788,083,141.62	-13.59
销售费用	17,993,882.05	22,891,727.12	-21.40
管理费用	36,042,797.78	36,656,061.04	-1.67
财务费用	52,552,761.56	49,746,786.74	5.64
经营活动产生的现金流量净额	76,214,284.97	-55,757,632.37	
投资活动产生的现金流量净额	-59,789,391.66	-20,136,925.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-72,997,422.52	-48,217,481.16	
研发支出	22,070,000.00	37,680,000.00	-41.43

营业收入变动原因说明：氯化聚乙烯 6 万吨装置上半年正在恢复生产中，产量减少影响销量同比减少，另部分产品价格下滑。

营业成本变动原因说明：氯化聚乙烯销量减少。

销售费用变动原因说明：本期产品销量减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收到保险赔款 3800 万。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期项目建设投资较去年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付的筹资保证金增加。

研发支出变动原因说明：因资金紧张，研发投入减少。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	695,661,177.14	664,450,093.41	4.49	-17.45	-14.33	减少 3.48 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	438,071,411.36	432,655,260.36	1.24	-19.79	-19.41	减少 0.47 个百分点
ADC 发泡剂	44,557,556.05	40,756,231.77	8.53	240.68	194.06	增加 14.50 个百分点
烧碱	66,397,940.62	42,682,148.44	35.72	0.36	-3.10	增加 2.30 个百分点
水合肼	76,981,609.55	69,915,677.52	9.18	-49.43	-28.20	减少 26.85 个百分点
其他产品	69,652,659.56	78,440,775.32	-12.62	6.98	-5.99	增加 15.53 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外	242,570,390.55	22.03
国内	453,090,786.59	-29.64

(三) 核心竞争力分析

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

一、产品结构

1.技术高端,装备一流

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

亚星化学 CPE 采用国际先进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技术和质量指标均达到国际先进水平,其优异品质赢得了崇高声誉。其中,亚星牌氯化聚乙烯产品被认定为中国石油和化学工业知名品牌产品,亚星牌烧碱被认定为山东名牌产品。亚星商标于 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,全球领先

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

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

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

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

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

2.产销最大,牌号最多

亚星化学 1990 年引进国外先进技术建成国内首套年产 6000 吨 CPE 生产装置,此后的 18 年间先后进行了 6 次大规模的技术改造和扩建,其中关键设备氯化反应釜的开发应用,从最初的 12.5m³发展到 60m³;工艺过程控制从最初传统的模拟盘,到具有自主知识产权的 DCS 控制

系统。而且亚星化学自主研发了新反应体系下的温度、压力、介质流量，反应速率的数学模型，成功应用于 CPE 生产控制中，使 CPE 产品的品种牌号由引进时的 3 种增加到 35 种，成为目前全球 CPE 产销量最大、品种牌号最多的企业。

三、创新能力

1. 拥有国家认定的企业技术中心

围绕开发新型化学材料，亚星化学创建了国家认定的企业技术中心，在含氯聚合物材料研究领域达到世界领先水平。中心设有含氯聚合物材料研究中心、设计中心、中试生产基地、技术培训基地，形成了研究、设计、小中试、检测、产业一体化的科研开发和工业化生产体系，保证了科研成果能够迅速转化为现实生产力。

技术中心配备了世界一流的实验仪器和研究手段，拥有傅立叶变换红外光谱、电子扫描电镜、差示扫描量热仪等仪器设备 135 台(套)，设备价值 885 万元，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。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、蓬盖等诸多领域，使 CPE 产品结构进一步优化，高性能、高附加值产品比例快速提升，进而有效地促进了我国 CPE 产业在高端应用领域的突破。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

本公司目前尚无对外股权投资。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、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。2014 年上半年资产总计 77032.09 万元，营业收入 36198.24 万元，营业利润-3118.84 万元，净利润-3131.42 万元。

4、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况

6万吨 CPE 恢复生产项目	227,983,647.54	100.00%	53,980,369.86	229,804,037.40	
合计	227,983,647.54	/	53,980,369.86	229,804,037.40	/

本公司的控股子公司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。经过半年时间重建工作，上述装置部分损坏设备已维修恢复，自 2014 年 4 月起陆续投入生产。累计投入额中包含转入的待修复资产 17582.36 万元。

二、其他披露事项

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

预测年初至下一报告期期末的累积净利润可能为亏损，主要原因是：

- 1、受国家房地产市场影响，国内市场低迷，同时国际经济不景气，对公司主导产品出口也造成影响，公司上半年产品销量下降，销售价格下滑
- 2、主要原料低压聚乙烯采购价格居高不下，主导产品下游客户需求不旺，ADC 发泡剂、水合肼销售价格下跌较大，公司盈利能力进一步降低；
- 3、公司负债规模大，融资成本高，财务费用负担重。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

本公司与关联方的交易，不影响上市公司的独立性。
公司关联交易公平合理，未损害上市公司利益。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	21,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	171,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	171,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	47.71
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	171,000,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	171,000,000.00

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				23,212		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
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			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			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			
上述股东关联关系或一致行动的说明	二者不存在关联关系，不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孙树声	董事长	离任	个人工作原因
李白贤	董事长	选举	因董事、董事长孙树声先生离任，重新选举
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
朱秉新	董事	离任	个人工作原因
魏嵘	董事	离任	个人工作原因

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:潍坊亚星化学股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	九.7.1	481,183,183.29	246,311,554.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	九.7.3	79,197,842.19	138,255,647.00
应收账款	九.7.6	63,886,222.69	54,352,491.77
预付款项	九.7.8	30,702,914.78	28,480,365.93
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	九.7.7	3,838,568.42	39,790,311.01
买入返售金融资产			
存货	九.7.9	179,396,036.96	188,511,555.04
一年内到期的非流动资产		339,622.64	339,622.64
其他流动资产	九.7.10	17,248,584.83	17,265,946.91
流动资产合计		855,792,975.80	713,307,494.49
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	九.7.16	7,445,094.82	7,536,968.02
固定资产	九.7.17	1,284,578,454.17	1,098,896,701.05
在建工程	九.7.18	9,773,928.35	175,843,647.54
工程物资			
固定资产清理	九.7.20	597,224.21	614,678.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九.7.23	141,947,223.63	143,958,884.55

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	九.7.25	481,132.05	650,943.39
递延所得税资产			
其他非流动资产	九.7.28	4,310,000.00	2,540,000.00
非流动资产合计		1,449,133,057.23	1,430,041,822.81
资产总计		2,304,926,033.03	2,143,349,317.30
流动负债：			
短期借款	九.7.29	1,108,942,097.81	922,204,890.90
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	九.7.31	209,913,949.12	133,678,850.23
应付账款	九.7.32	381,231,159.41	370,436,369.48
预收款项	九.7.33	15,469,796.36	45,094,916.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	九.7.34	12,595,133.45	17,336,269.34
应交税费	九.7.35	5,286,087.10	4,265,198.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	九.7.38	12,708,316.52	12,304,281.43
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			
其他流动负债		200,364,621.62	203,536,313.36
流动负债合计		1,946,511,161.39	1,708,857,089.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	九.7.39		390,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			390,000.00
负债合计		1,946,511,161.39	1,709,247,089.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	九.7.47	315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积	九.7.50	715,949,115.67	715,949,115.67

减：库存股			
专项储备	九.7.49	3,088,398.60	2,799,637.78
盈余公积	九.7.51	49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润	九.7.53	-775,772,630.69	-707,625,056.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		308,668,250.00	376,527,062.90
少数股东权益		49,746,621.64	57,575,164.54
所有者权益合计		358,414,871.64	434,102,227.44
负债和所有者权益 总计		2,304,926,033.03	2,143,349,317.30

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

2014 年 6 月 30 日

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		201,685,999.66	57,539,032.81
交易性金融资产			
应收票据		79,197,842.19	138,255,647.00
应收账款	九.15.1	36,306,911.54	31,846,004.85
预付款项		82,765,146.07	76,806,610.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九.15.2	3,252,688.42	1,534,231.01
存货		104,564,966.67	134,239,390.23
一年内到期的非流动 资产		339,622.64	339,622.64
其他流动资产			693,429.78
流动资产合计		508,113,177.19	441,253,969.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.15.3	280,709,500.00	280,709,500.00
投资性房地产		7,445,094.82	7,536,968.02
固定资产		914,949,356.95	949,214,525.18
在建工程		9,773,928.35	20,000.00
工程物资			
固定资产清理		597,224.21	614,678.26
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		141,947,223.63	143,958,884.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		481,132.05	650,943.39
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,310,000.00	2,540,000.00
非流动资产合计		1,360,213,460.01	1,385,245,499.40
资产总计		1,868,326,637.20	1,826,499,468.58
流动负债:			
短期借款		754,769,721.21	694,031,955.06
交易性金融负债			
应付票据		209,722,669.72	133,455,222.23
应付账款		228,290,613.89	237,815,877.32
预收款项		15,326,743.76	44,099,048.57
应付职工薪酬		10,253,476.47	14,676,424.55
应交税费		3,177,803.28	2,026,435.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,009,444.20	11,691,190.02
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		199,698,144.07	203,336,485.75
流动负债合计		1,432,248,616.60	1,341,132,639.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			390,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			390,000.00
负债合计		1,432,248,616.60	1,341,522,639.17
所有者权益（或股东权 益）:			
实收资本（或股本）		315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积		637,514,183.55	637,514,183.55
减：库存股			
专项储备		3,088,398.60	2,799,637.78
盈余公积		49,809,366.42	49,809,366.42
一般风险准备			
未分配利润		-569,927,927.97	-520,740,358.34
所有者权益（或股东权益） 合计		436,078,020.60	484,976,829.41

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,868,326,637.20	1,826,499,468.58
------------------------	--	------------------	------------------

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		711,954,038.60	863,093,869.80
其中：营业收入	九.7.54	711,954,038.60	863,093,869.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		789,238,778.99	900,425,826.05
其中：营业成本	九.7.54	680,965,013.10	788,083,141.62
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	九.7.56	2,000,543.14	114,270.09
销售费用	九.7.57	17,993,882.05	22,891,727.12
管理费用	九.7.58	36,042,797.78	36,656,061.04
财务费用	九.7.59	52,552,761.56	49,746,786.74
资产减值损失	九.7.62	-316,218.64	2,933,839.44
加：公允价值变动收益（损失以 “－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填 列）			
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填 列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-77,284,740.39	-37,331,956.25
加：营业外收入	九.7.63	1,694,928.15	1,901,998.76
减：营业外支出	九.7.64	386,304.38	1,397,653.32
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号 填列）		-75,976,116.62	-36,827,610.81
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-75,976,116.62	-36,827,610.81
归属于母公司所有者的净利润		-68,147,573.72	-29,888,126.41

少数股东损益		-7,828,542.90	-6,939,484.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.216	-0.095
（二）稀释每股收益		-0.216	-0.095
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-75,976,116.62	-36,827,610.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,147,573.72	-29,888,126.41
归属于少数股东的综合收益总额		-7,828,542.90	-6,939,484.40

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
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九.15.4	675,326,623.08	904,467,876.42
减：营业成本	九.15.4	640,371,066.92	822,244,162.01
营业税金及附加		2,000,543.14	114,270.09
销售费用		13,732,946.94	20,265,915.41
管理费用		32,625,727.52	34,559,286.03
财务费用		36,643,266.58	33,822,173.37
资产减值损失		575,066.08	2,926,570.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-50,621,994.10	-9,464,501.14
加：营业外收入		1,618,171.03	1,901,998.76
减：营业外支出		183,746.56	683,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-49,187,569.63	-8,245,502.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-49,187,569.63	-8,245,502.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-49,187,569.63	-8,245,502.38

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		864,700,030.19	1,010,382,732.92
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		13,429,770.21	16,119,992.32
收到其他与经营活动有关的现金		41,291,938.99	4,769,125.48
经营活动现金流入小计		919,421,739.39	1,031,271,850.72
购买商品、接受劳务支付的现金		734,963,433.90	986,285,056.04
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		64,437,469.53	55,101,996.31
支付的各项税费		29,372,142.38	28,684,671.45

支付其他与经营活动有关的现金		14,434,408.61	16,957,759.29
经营活动现金流出小计		843,207,454.42	1,087,029,483.09
经营活动产生的现金流量净额		76,214,284.97	-55,757,632.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,789,391.66	20,136,925.10
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		59,789,391.66	20,136,925.10
投资活动产生的现金流量净额		-59,789,391.66	-20,136,925.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		966,782,487.62	1,545,778,471.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		450,727,996.66	360,200,365.67
筹资活动现金流入小计		1,417,510,484.28	1,905,978,837.00
偿还债务支付的现金		783,700,836.27	1,362,169,787.94
分配股利、利润或偿		45,787,554.55	48,700,276.52

付利息支付的现金			
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		661,019,515.98	543,326,253.70
筹资活动现金流出小计		1,490,507,906.80	1,954,196,318.16
筹资活动产生的现金流量净额		-72,997,422.52	-48,217,481.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-207,361.01	249,004.97
五、现金及现金等价物净增加额		-56,779,890.22	-123,863,033.66
加：期初现金及现金等价物余额		121,808,495.55	142,927,625.21
六、期末现金及现金等价物余额		65,028,605.33	19,064,591.55

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		807,476,325.39	1,038,228,459.03
收到的税费返还		823,095.99	7,885,914.14
收到其他与经营活动有关的现金		2,031,204.22	4,675,398.53
经营活动现金流入小计		810,330,625.60	1,050,789,771.70
购买商品、接受劳务支付的现金		661,404,096.90	802,603,781.75
支付给职工以及为职工支付的现金		53,074,060.84	46,083,477.40
支付的各项税费		24,118,516.62	14,914,983.81
支付其他与经营活动有关的现金		12,238,368.25	13,803,716.58
经营活动现金流出小计		750,835,042.61	877,405,959.54
经营活动产生的现金流量净额		59,495,582.99	173,383,812.16
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,278,215.61	10,839,944.87
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		20,278,215.61	10,839,944.87
投资活动产生的现金流量净额		-20,278,215.61	-10,839,944.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		618,526,015.02	1,160,109,962.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		291,919,323.05	360,200,365.67
筹资活动现金流入小计		910,445,338.07	1,520,310,328.66
偿还债务支付的现金		561,443,804.43	1,202,894,023.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,435,657.70	35,570,587.15
支付其他与筹资活动有关的现金		341,547,914.15	505,000,000.00
筹资活动现金流出小计		936,427,376.28	1,743,464,610.78
筹资活动产生的现金流量净额		-25,982,038.21	-223,154,282.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,953.42	-202,752.74
五、现金及现金等价物净增加额		13,158,375.75	-60,813,167.57

加：期初现金及现金等价物余额		11,297,623.91	78,470,141.28
六、期末现金及现金等价物余额		24,455,999.66	17,656,973.71

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	315,594,000.00	715,949,115.67		2,799,637.78	49,809,366.42		-707,625,056.97		57,575,164.54	434,102,227.44
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	315,594,000.00	715,949,115.67		2,799,637.78	49,809,366.42		-707,625,056.97		57,575,164.54	434,102,227.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”				288,760.82			-68,147,573.72		-7,828,542.90	-75,687,355.80

号 填 列)										
(一) 净利润							-68,147,573.72		-7,828,542.90	-75,976,116.62
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和(二) 小计							-68,147,573.72		-7,828,542.90	-75,976,116.62
(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				288,760.82						288,760.82
1. 本期				1,320,000.00						1,320,000.00

提取									
2. 本期使用				1,031,239.18					1,031,239.18
(七) 其他									
四、本期期末余额	315,594,000.00	715,949,115.67		3,088,398.60	49,809,366.42		-775,772,630.69	49,746,621.64	358,414,871.64

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	715,949,115.67		2,813,674.41	49,809,366.42		-716,418,080.41		88,434,670.94	456,182,747.03
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本	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

年年初 余额										
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）				728,726.12			-29,888,126.41		-6,939,484.40	-36,098,884.69
（一） 净利润							-29,888,126.41		-6,939,484.40	-36,827,610.81
（二） 其他综 合收益										
上 述 （一） 和（二） 小计							-29,888,126.41		-6,939,484.40	-36,827,610.81
（三） 所有者 投入和 减少资 本										
1. 所有 者投入 资本										
2. 股份 支付计 入所有 者权益										

的金额										
3. 其他										
（四） 利润分配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配										
4. 其他										
（五） 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）										
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）										

3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备			728,726.12							728,726.12
1. 本期 提取			1,500,000.00							1,500,000.00
2. 本期 使用			771,273.88							771,273.88
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	315,594,000.00	715,949,115.67	3,542,400.53	49,809,366.42			-746,306,206.82		81,495,186.54	420,083,862.34

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		2,799,637.78	49,809,366.42		-520,740,358.34	484,976,829.41
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	315,594,000.00	637,514,183.55		2,799,637.78	49,809,366.42		-520,740,358.34	484,976,829.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				288,760.82			-49,187,569.63	-48,898,808.81
(一)净利润							-49,187,569.63	-49,187,569.63
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-49,187,569.63	-49,187,569.63
(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				288,760.82				288,760.82
1. 本期提取				1,320,000.00				1,320,000.00

2. 本期使用				1,031,239.18				1,031,239.18
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,594,000.00	637,514,183.55		3,088,398.60	49,809,366.42		-569,927,927.97	436,078,020.60

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		2,813,674.41	49,809,366.42		-623,499,577.48	382,231,646.90
加: 会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	315,594,000.00	637,514,183.55		2,813,674.41	49,809,366.42		-623,499,577.48	382,231,646.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				728,726.12			-8,245,502.38	-7,516,776.26
(一) 净利润							-8,245,502.38	-8,245,502.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,245,502.38	-8,245,502.38

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备			728,726.12					728,726.12
1. 本期提取			1,500,000.00					1,500,000.00
2. 本期使用			771,273.88					771,273.88
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,594,000.00	637,514,183.55	3,542,400.53	49,809,366.42		-631,745,079.86		374,714,870.64

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

二、公司基本情况

潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称"本公司或公司")是以潍坊化工有限公司为主体，于1999年12月28日经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准、山东省人民政府确认，依法整体变更而来的外商投资股份有限公司，1999年12月29日取得外经贸资审字(1999)0064号《外商投资企业批准证书》，2000年1月17日取得企股鲁总字第003886号《企业法人营业执照》，注册资本23,559.40万元。

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，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，换发企股鲁总字第003886号《企业法人营业执照》。

经上海证券交易所上证上字(2001)35号《上市通知书》同意，本公司8,000万股人民币普通股于2001年3月26日在上海证券交易所挂牌交易。

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

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

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

2012年9月,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 57.84
无限售条件流通股股东	16,091.03	50.99
合 计	31,559.40	100.00

本年初至2014年4月15日,香港嘉耀通过上交所大宗交易系统先后减持本公司股份,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%。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(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“合并财务报表的编制方法”），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、

(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"长期股权投资-后续计量及损益确认方法"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:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

(1) 外币交易的折算方法

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，</p>

	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。
--	--------------------------------

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

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“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。

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“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:

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:

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。

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。

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

四、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	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 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% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。	1%

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: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 号	制造业	37,427.93	氯化聚乙烯的制造销售	37,427.93		75.00	75.00	是	4,974.66			

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	45,829.98	/	/	39,293.47
人民币	/	/	45,829.98	/	/	39,293.47
银行存款：	/	/	64,982,775.35	/	/	121,769,202.08
人民币	/	/	34,236,399.27	/	/	110,076,467.46
美元	4,922,942.69	6.1528	30,289,881.77	1,872,515.62	6.0969	11,416,540.48
欧元	54,379.52	8.3946	456,494.31	32,806.44	8.4189	276,194.14
其他货币资金：	/	/	416,154,577.96	/	/	124,503,058.64
人民币	/	/	372,469,697.96	/	/	116,626,973.48
美元	7,100,000.00		43,684,880.00	1,291,818.00	6.0969	7,876,085.16
合计	/	/	481,183,183.29	/	/	246,311,554.19

(二) 应收票据：

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,197,842.19	138,255,647.00
合计	79,197,842.19	138,255,647.00

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
山东晨鸣纸业集	2014 年 5 月 16 日	2014 年 11 月 16 日	5,000,000.00	

团股份有限公司		日		
营创三征（营口） 精细化工有限公司	2014 年 1 月 9 日	2014 年 7 月 9 日	3,000,000.00	
合肥汇江贸易有 限责任公司	2014 年 3 月 5 日	2014 年 9 月 5 日	2,800,000.00	
广东华声电器股 份有限公司	2014 年 5 月 28 日	2014 年 11 月 28 日	2,373,000.00	
广东华声电器股 份有限公司	2014 年 3 月 21 日	2014 年 9 月 21 日	2,352,000.00	
合计	/	/	15,525,000.00	/

(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	27,848,138.90	33.16	9,639,869.84	34.62	9,076,727.50	12.12	9,076,727.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账 龄 组 合	53,229,203.50	63.39	7,551,249.87	14.19	62,087,279.13	82.90	7,734,787.36	12.46
组 合 小 计	53,229,203.50	63.39	7,551,249.87	14.19	62,087,279.13	82.90	7,734,787.36	12.46
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	2,895,547.88	3.45	2,895,547.88	100	3,727,453.27	4.98	3,727,453.27	100.00
合 计	83,972,890.28	/	20,086,667.59	/	74,891,459.90	/	20,538,968.13	/

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	金额大于 500 万元，收回的可能性很小
上海帕通玛	6,936,992.82	208,109.78	3	金额大于 500 万元，账龄在 1 年以内
连达	6,075,397.78	182,261.93	3	金额大于 500 万元，账龄在 1 年以内
LG HAUSYS LTD	5,759,020.80	172,770.63	3	金额大于 500 万元，账龄在 1 年以内
合计	27,848,138.90	9,639,869.84	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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	45,167,535.51	84.85	1,355,026.06	53,627,230.12	86.38	1,608,816.90
1 年以内小计	45,167,535.51	84.85	1,355,026.06	53,627,230.12	86.38	1,608,816.90
1 至 2 年	1,455,887.56	2.73	145,588.76	2,093,179.26	3.37	209,317.93
2 至 3 年	636,267.99	1.20	127,253.60	523,521.04	0.84	104,704.21
3 至 4 年	59,030.00	0.11	17,709.00	43,286.27	0.07	12,985.88
4 至 5 年	9,620.00	0.02	4,810.00	2,200.00	0.00	1,100.00
5 年以上	5,900,862.44	11.09	5,900,862.44	5,797,862.44	9.34	5,797,862.44
合计	53,229,203.50	100.00	7,551,249.86	62,087,279.13	100.00	7,734,787.36

期末单项金额虽不重大但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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辽宁维远塑材制造集团有限责任公司	1,306,700.00	1,306,700.00	100.00	收回的可能性很小
江苏保利新材料科技有限公司	540,393.16	540,393.16	100.00	收回的可能性很小
青岛凯新瑞商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	收回的可能性很小
嘉善嘉通电器制	267,000.00	267,000.00	100.00	收回的可能性很

造有限公司				小
上海裕安电工器材有限公司	159,297.16	159,297.16	100.00	收回的可能性很小
其他	322,157.56	322,157.56	100.00	收回的可能性很小
合计	2,895,547.88	2,895,547.88	/	/

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湛江鑫晨商贸有限公司	销售客户	9,076,727.50	4 年以内	10.81
上海帕通玛	销售客户	7,594,142.62	1 月以内	9.04
连达	销售客户	6,075,397.78	1 月以内	7.23
LG HAUSYS LTD	销售客户	5,759,020.80	1 月以内	6.86
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	3,860,303.21	1 月以内	4.60
合计	/	32,365,591.91	/	38.54

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	3,860,303.21	4.60
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	625,270.03	0.74
潍坊星奥矿物饲料有限公司	母公司的第二大股东的合营企业	16,443.73	0.02
合计	/	4,502,016.97	5.36

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单	33,718,000.00	86.91	33,718,000.00	100.00	33,768,000.00	45.18	33,768,000.00	100.00

项计提坏账准备的其他应收账款									
按组合计提坏账准备的其他应收账款:									
账龄组合	4,359,916.94	11.24	521,348.52	11.84	2,196,606.87	2.94	406,295.86	18.50	
无风险组合					38,000,000.00	50.85			
组合小计	4,359,916.94	11.24	521,348.52	11.84	40,196,606.87	53.79	406,295.86	1.01	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	717,906.10	1.85	717,906.10	100.00	770,610.60	1.03	770,610.60	100.00	
合计	38,795,823.04	/	34,957,254.62	/	74,735,217.47	/	34,944,906.46	/	

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
浙江纳克莱医药股份有限公司	33,718,000.00	33,718,000.00	100.00	收回的可能性小
合计	33,718,000.00	33,718,000.00	/	/

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	3,678,936.51	84.38	110,368.10	1,567,330.94	71.35	47,019.93
1 年以内小计	3,678,936.51	84.38	110,368.10	1,567,330.94	71.35	47,019.93

1 至 2 年	300,000.00	6.88	30,000.00	300,000.00	13.66	30,000.00
5 年以上	380,980.43	8.74	380,980.42	329,275.93	14.99	329,275.93
合计	4,359,916.94	100.00	521,348.52	2,196,606.87	100.00	406,295.86

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
潍坊新洲电力有限公司	431,729.00	431,729.00	100.00	收回的可能性很小
潍坊市寒亭区人民法院	160,012.00	160,012.00	100.00	收回的可能性很小
奎文区人民法院	83,846.10	83,846.10	100.00	收回的可能性很小
西安真空开关厂	23,600.00	23,600.00	100.00	收回的可能性很小
奎文区财政局预算外资金	12,659.00	12,659.00	100.00	收回的可能性很小
潍坊中级人民法院	6,060.00	6,060.00	100.00	收回的可能性很小
合计	717,906.10	717,906.10	/	/

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、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

浙江纳克莱医药股份有限公司,期末应收余额 33,718,000.00 元,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。本公司已经全额计提坏帐准备。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江纳克莱医药股份有限公司	业务往来	33,718,000.00	3 月以内	90.62
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	1,963,866.02	1 月以内	5.28
潍坊新洲电力有限公司	业务往来	431,729.00	4 年以内	1.16
淄博国庚工贸有限公司	业务往来	300,000.00	2 年以内	0.81
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	292,199.25	1 月以内	0.79
合计	/	36,705,794.27	/	98.66

5、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 (%)
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	292,191.25	0.75
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	1,963,866.02	5.06
合计	/	2,256,057.27	5.81

(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	26,522,539.34	86.38	24,331,371.96	85.44
1 至 2 年	9,463.64	0.03	2,954,471.63	10.37
2 至 3 年	2,892,417.73	9.42	1,194,522.34	4.19
3 年以上	1,278,494.07	4.17		
合计	30,702,914.78	100.00	28,480,365.93	100.00

3 年以上的预付款项,主要是预付德国 DUKER 公司备件款,德国 DUKER 公司因质量问题暂未办理结算。

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
江苏乐科热力科技有限公司	供应商	6,170,775.99	1 年以内	预付货款
中华人民共和国黄岛海关	供应商	5,935,482.58	1 年以内	发票未到
联合润通水务股份有限公司	供应商	2,340,952.55	1 年以内	预付货款
吕梁市建筑安装总公司	供应商	2,140,000.00	1 年以内	预付工程款
潍坊市合盛经贸有限公司	供应商	1,468,800.03	2-3 年	预付货款
合计	/	18,056,011.15	/	/

江苏乐科热力科技有限公司,系本公司预付对方的废水项目款。中华人民共和国黄岛海关预付款,是公司已付进口关税及增值税款,截至公司结帐前未收到发票。

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	期末数	期初数
---	-----	-----

目	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	39,852,296.73		39,852,296.73	55,901,648.72		55,901,648.72
在产品	56,568,108.02	4,435,502.45	52,132,605.57	51,647,741.60	4,435,502.45	47,212,239.15
库存商品	67,160,689.64	6,676,903.00	60,483,786.64	61,475,528.90	6,603,169.26	54,872,359.64
周转材料	26,927,348.02		26,927,348.02	30,525,307.53		30,525,307.53
合计	190,508,442.41	11,112,405.45	179,396,036.96	199,550,226.75	11,038,671.71	188,511,555.04

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	4,435,502.45				4,435,502.45
库存商品	6,603,169.26	73,733.74			6,676,903.00
合计	11,038,671.71	73,733.74			11,112,405.45

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	
库存商品	成本与可变现净值孰低	相应产成品已出售	

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
留抵的增值税税款	17,248,584.83	17,265,946.91
合计	17,248,584.83	17,265,946.91

(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	91,873.20		1,289,402.59
1.房屋、建筑物	461,465.53	27,867.66		489,333.19
2.土地使用权	736,063.86	64,005.54		800,069.40
三、投资性房地产账面净值合计	7,536,968.02		91,873.20	7,445,094.82
1.房屋、建筑物	2,149,833.97		27,867.66	2,121,966.31
2.土地使用权	5,387,134.05		64,005.54	5,323,128.51
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、投资性房地产账面价值合计	7,536,968.02		91,873.20	7,445,094.82
1.房屋、建筑物	2,149,833.97		27,867.66	2,121,966.31
2.土地使用权	5,387,134.05		64,005.54	5,323,128.51

本期折旧和摊销额：91,873.20 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：	2,077,819,675.98	245,226,092.53		6,177,342.59	2,316,868,425.92
其中：房屋及建筑物	638,748,404.13	39,488,522.94			678,236,927.07
机器设备	1,412,435,263.14	204,191,792.84		1,399,945.50	1,615,227,110.48
运输工具	17,803,315.67	1,432,581.81		3,460,570.41	15,775,327.07
其他设备	8,832,693.04	113,194.94		1,316,826.68	7,629,061.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	883,368,381.54		53,426,149.50		936,794,531.04
其中：房屋及建筑物	148,412,168.75		9,810,695.68		158,222,864.43
机器设备	719,514,520.90		44,342,989.66		763,857,510.56
运输工具	9,667,043.26		-305,361.26		9,361,682.00
其他设备	5,774,648.63		-422,174.58		5,352,474.05
三、固定资产账面净值合计	1,194,451,294.44	/		/	1,380,073,894.88
其中：房屋及建筑物	490,336,235.38	/		/	520,014,062.64

机器设备	692,920,742.24	/	/	851,369,599.92
运输工具	8,136,272.41	/	/	6,413,645.07
其他设备	3,058,044.41	/	/	2,276,587.25
四、减值准备合计	95,554,593.39	/	/	95,495,440.71
其中：房屋及建筑物	20,531,964.49	/	/	20,531,964.49
机器设备	74,970,922.39	/	/	74,911,769.71
运输工具	46,183.41	/	/	46,183.41
其他设备	5,523.10	/	/	5,523.10
五、固定资产账面价值合计	1,098,896,701.05	/	/	1,284,578,454.17
其中：房屋及建筑物	469,804,270.89	/	/	499,482,098.15
机器设备	617,949,819.85	/	/	776,457,830.21
运输工具	8,090,089.00	/	/	6,367,461.66
其他设备	3,052,521.31	/	/	2,271,064.15

本期折旧额：54,446,263.31 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：229,822,058.08 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	
机器设备	3,112,026.07	254,472.12	2,764,192.62	93,361.33	
运输工具	7,651.22	1,033.69	6,387.98	229.55	

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	30,690,387.50	6,585,406.15
机器设备	863,833,542.13	540,315,403.01	323,518,139.12
运输工具	52,136.75	14,047.96	38,088.79
其他设备	463,171.42	307,653.32	155,518.10

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	2015 年 12 月 31 日
生产用房屋	企业未及时办理	2015 年 12 月 31 日
管理用房屋	企业未及时办理	2015 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	9,773,928.35		9,773,928.35	175,843,647.54		175,843,647.54

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	资金来源	期末数
6万吨CPE恢复生产项目	227,983,647.54	175,823,647.54	53,980,369.86	229,804,037.40	100.80	100.00%	自筹	
石灰石粉仓项目	382,804.50	20,000.00	166,694.76		43.55	43.55%	自筹	186,694.76
工业园区污水处理系统改造	25,000,000.00		7,712,596.96		30.85	30.85%	自筹	7,712,596.96
锅炉炉内脱硫系统	2,600,000.00		1,201,136.71		46.20	46.20%	自筹	1,201,136.71
2号锅炉省	1,350,000.00		390,000.00		28.89	28.89%	自筹	390,000.00

煤器改造安装								
锅炉烟气脱硝设施	4,800,000.00		248,499.92		5.18	5.18%	自筹	248,499.92
其他			52,289.47	17,289.47			自筹	35,000.00
合计	262,116,452.04	175,843,647.54	63,751,587.68	229,821,326.87	/	/	/	9,773,928.35

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	100.00%	工程进度以项目实际进展情况为基础进行估计
石灰石粉仓项目	43.55%	工程进度以累计投入金额占预算比为基础进行估计
工业园区污水处理系统改造	30.85%	工程进度以累计投入金额占预算比为基础进行估计
锅炉炉内脱硫系统	46.20%	工程进度以累计投入金额占预算比为基础进行估计
2 号锅炉省煤器改造安装	28.89%	工程进度以累计投入金额占预算比为基础进行估计
锅炉烟气脱硝设施	5.18%	工程进度以累计投入金额占预算比为基础进行估计

(十一) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	607,241.36	588,027.36	报废
电子设备及其他	7,436.90	9,196.85	报废
合计	614,678.26	597,224.21	/

(十二) 无形资产:

1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	203,729,570.63			203,729,570.63

土地使用权	160,150,311.65			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	59,770,686.08	2,011,660.92		61,782,347.00
土地使用权	17,865,583.61	1,636,533.00		19,502,116.61
计算机软件	2,067,541.10	109,000.02		2,176,541.12
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	6,927,400.99	266,127.90		7,193,528.89
三、无形资产账面净值合计	143,958,884.55	-2,011,660.92		141,947,223.63
土地使用权	142,284,728.04	-1,636,533.00		140,648,195.04
计算机软件	654,000.00	-109,000.02		544,999.98
CPE 工业专有技术	0.00			0.00
6 万吨离子膜烧碱技术使用权	1,020,156.51	-266,127.90		754,028.61
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	143,958,884.55	-2,011,660.92		141,947,223.63
土地使用权	142,284,728.04	-1,636,533.00		140,648,195.04
计算机软件	654,000.00	-109,000.02		544,999.98
CPE 工业专有技术				0.00
6 万吨离子膜烧碱技术使用权	1,020,156.51	-266,127.90		754,028.61

本期摊销额：2,011,660.92 元。

(十三) 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
DCS 改造技术服务费	650,943.39		169,811.34		481,132.05
合计	650,943.39		169,811.34		481,132.05

(十四) 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	55,483,874.59		439,952.38		55,043,922.21
二、存货跌价准备	11,038,671.71	73,733.74			11,112,405.45

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	95,554,593.39			59,152.68	95,495,440.71
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	162,077,139.69	73,733.74	439,952.38	59,152.68	161,651,768.37

(十五) 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	4,310,000.00	2,540,000.00
合计	4,310,000.00	2,540,000.00

(十六) 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	292,153,089.56	45,890,512.73
抵押借款	142,899,546.23	120,031,955.06
保证借款	673,889,462.02	756,282,423.11
合计	1,108,942,097.81	922,204,890.90

(十七) 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	913,949.12	1,038,850.23
银行承兑汇票	209,000,000.00	132,640,000.00
合计	209,913,949.12	133,678,850.23

下一会计期间（下半年）将到期的金额 209,913,949.12 元。

(十八) 应付账款：

1、应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	381,231,159.41	370,436,369.48
合计	381,231,159.41	370,436,369.48

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	1,466.10	1,656.30
合计	1,466.10	1,656.30

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
山东五洲电气股份有限公司	2,944,173.00	尚未结算	否
山东蓝博环保设备有限公司	532,622.72	尚未结算	否
淄博双成塑料制品开发有限公司	324,049.28	尚未结算	否
无锡市中正达电力环保设备有限公司	300,000.00	尚未结算	否

(十九) 预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	15,469,796.36	45,094,916.22
合计	15,469,796.36	45,094,916.22

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

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

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

本期末无超过 1 年的大额预收账款。

(二十) 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	5,007,469.12	38,535,368.10	43,542,837.22	
二、职工福利费		3,225,143.14	3,225,143.14	
三、社会保险费		13,384,883.81	13,385,341.62	-457.81

1.医疗保险费		3,580,613.86	3,580,947.07	-333.21
2.基本养老保险费		8,339,301.26	8,339,425.86	-124.60
3.失业保险费		484,405.56	484,405.56	
4.工伤保险费		653,775.42	653,775.42	
5.生育保险费		326,787.71	326,787.71	
四、住房公积金		3,812,933.46	3,812,933.46	
五、辞退福利				
六、其他	12,328,800.22	738,005.13	471,214.09	12,595,591.26
合计	17,336,269.34	59,696,333.64	64,437,469.53	12,595,133.45

工会经费和职工教育经费金额 12,595,591.26 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	683,113.93	
营业税		1,350.00
企业所得税	2,024,799.62	2,024,799.62
个人所得税	36,489.20	34,631.82
城市维护建设税	258,518.01	150.15
房产税	1,179,915.18	1,319,946.01
教育费附加	110,793.43	64.35
地方教育费附加	73,862.29	42.90
土地使用税	877,822.50	877,822.50
地方水利建设基金	36,931.14	21.45
印花税	3,841.80	6,370.10
合计	5,286,087.10	4,265,198.90

(二十二) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	12,708,316.52	12,304,281.43
合计	12,708,316.52	12,304,281.43

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
潍坊亚星职工医院	297,779.08	302,518.08
潍坊亚星集团汽车运输分公司	328,860.52	597,720.81
合计	626,639.60	900,238.89

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
潍坊奎文安居工程开发建设中心	195,956.63	货款	否

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
联合润通水务股份有限公司	2,040,952.55	污水处理费
应付业务部门承包费	1,627,303.00	承包费
佣金	1,058,222.63	计提的佣金
应付保证金	1,071,000.00	应付保证金

(二十三) 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
产品质量保证	390,000.00		390,000.00	
合计	390,000.00		390,000.00	

(二十四) 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	196,344,444.44	200,000,000.00
预提费用-利息支出	4,020,177.18	3,536,313.36
合计	200,364,621.62	203,536,313.36

(二十五) 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

(二十六) 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。

(二十七) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	684,165,497.23			684,165,497.23
其他资本公积	31,783,618.44			31,783,618.44
合计	715,949,115.67			715,949,115.67

(二十八) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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

(二十九) 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	-707,625,056.97	/
调整后 年初未分配利润	-707,625,056.97	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-68,147,573.72	/
期末未分配利润	-775,772,630.69	/

(三十) 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	695,661,177.14	842,741,507.63
其他业务收入	16,292,861.46	20,352,362.17
营业成本	680,965,013.10	788,083,141.62

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	695,661,177.14	664,450,093.41	842,741,507.63	775,589,485.08
合计	695,661,177.14	664,450,093.41	842,741,507.63	775,589,485.08

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	438,071,411.36	432,655,260.36	546,168,920.85	536,862,352.38
ADC 发泡剂	44,557,556.05	40,756,231.77	13,078,960.65	13,859,648.62
烧碱	66,397,940.62	42,682,148.44	66,157,544.33	44,047,204.45
水合肼	76,981,609.55	69,915,677.52	152,225,788.07	97,380,743.78
其他产品	69,652,659.56	78,440,775.32	65,110,293.73	83,439,535.85
合计	695,661,177.14	664,450,093.41	842,741,507.63	775,589,485.08

4、主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	242,570,390.55	237,734,656.77	198,776,145.85	194,352,015.18
国内	453,090,786.59	426,715,436.64	643,965,361.78	581,237,469.90
合计	695,661,177.14	664,450,093.41	842,741,507.63	775,589,485.08

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 (%)
连达	81,935,876.17	11.51
潍坊栋海热力有限公司	33,981,765.50	4.77
上海帕通玛	31,691,095.11	4.45
潍坊柏立化学有限公司	24,620,955.23	3.46
上海海螺型材有限责任公司	21,329,230.77	3.00
合计	193,558,922.78	27.19

(三十一) 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	51,703.30		按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	1,049,375.30	61,530.05	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	449,732.27	26,370.02	按应缴纳流转税
地方教育费附加	299,821.51	17,580.01	按应缴纳流转税
地方水利建设基金	149,910.76	8,790.01	按应缴纳流转税
合计	2,000,543.14	114,270.09	/

(三十二) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,768,041.83	2,416,524.33
差旅费	711,776.07	471,668.54
运输费	7,978,934.66	13,827,826.04
装卸费	511,022.87	582,778.42
广告费	76,516.97	40,781.75
办公费	87,007.79	169,785.51
物料消耗	23,835.24	46,345.40
仓储费	135,850.32	151,041.07
港杂费	3,034,816.86	2,268,368.47
境外及国内扣费	243,323.48	223,839.56
报关费	56,334.18	58,145.06
折旧费	58,838.52	23,526.76
交际应酬费	1,001,725.50	1,180,089.01
其他	305,857.76	1,431,007.20
合计	17,993,882.05	22,891,727.12

(三十三) 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	8,702,270.97	10,181,313.71
保险福利费	2,696,759.26	4,390,450.62
失业保险费	146,850.11	127,709.38

劳动保险费	1,200.00	47,718.40
退休养老金	1,747,047.00	1,164,328.91
工伤保险基金	195,800.10	177,073.19
工会经费	205,492.82	230,129.36
折旧费	3,264,276.93	3,505,503.65
土地使用税	1,755,645.00	1,755,645.00
保安费	176,600.00	181,360.00
无形资产摊销	1,745,533.02	1,809,538.48
住房公积金	683,602.80	551,241.36
房产税	2,514,388.59	1,976,491.91
印花税	545,794.14	549,427.60
办公费	374,997.58	371,884.28
差旅费	249,764.53	343,522.55
水电费	934,316.58	473,928.00
保险费	1,136,800.34	470,797.92
会议费	9,248.00	14,545.80
交际应酬费	905,074.32	1,756,490.87
董事会费	214,894.30	206,014.60
顾问费	94,339.63	100,000.00
物料消耗	351,540.30	353,466.82
低值易耗品摊销	28,496.92	101,431.88
审计费	485,777.76	390,724.50
修理费	814,785.70	1,382,166.23
劳动保护费	40,350.23	52,861.19
技术服务费	102,611.59	26,850.00
绿化费	77,148.00	62,600.00
电话费	8,005.30	7,236.23
停车损失	4,792,019.92	2,859,387.81
其他	1,041,366.04	1,034,220.79
合计	36,042,797.78	36,656,061.04

(三十四) 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	46,271,418.37	51,928,034.75
利息收入	-1,672,211.62	-2,867,126.72
汇兑损益	5,216,342.22	-3,786,946.28
金融机构手续费	2,737,212.59	4,472,824.99
合计	52,552,761.56	49,746,786.74

(三十五) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,542,480.72	2,213,205.07
二、存货跌价损失	-1,858,699.36	720,634.37

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-316,218.64	2,933,839.44

(三十六) 营业外收入:

1、营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,054,989.77		1,054,989.77
其中: 固定资产处置利得	1,054,989.77		1,054,989.77
政府补助	22,300.00	1,850,000.00	22,300.00
其他	617,638.38	51,998.76	617,638.38
合计	1,694,928.15	1,901,998.76	1,694,928.15

2、政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
环保奖励资金		1,500,000.00	
污染治理费		300,000.00	
财政局进出口先进企业奖励		50,000.00	
污染源监控设备补助经费	7,000.00		与收益相关
人才补贴	15,300.00		与收益相关
合计	22,300.00	1,850,000.00	/

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
环保奖励资金		1,500,000.00	
污染治理费		300,000.00	
财政局进出口先进企业奖励		50,000.00	

污染源监控设备补助经费	7,000.00		与收益相关
人才补贴	15,300.00		与收益相关
合计	22,300.00	1,850,000.00	/

(三十七) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,094.60		4,094.60
其中: 固定资产处置损失	4,094.60		4,094.60
其他	382,209.78	1,397,653.32	382,209.78
合计	386,304.38	1,397,653.32	386,304.38

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

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

1、计算结果

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.216	-0.216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.220	-0.220

2、每股收益的计算过程

本期归属于普通股股东的净利润-68,147,573.72 元, 非经常性损益 504,345.44 元, 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-69,487,647.67 元, 发行在外的普通股加权平均数 315,594,000.00 股。本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 = -68,147,573.72 / 315,594,000.00 = -0.216 元/每股。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 = -69,487,647.67 / 315,594,000.00 = -0.220 元/每股。

注: 基本每股收益 = P ÷ S

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

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东

的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(三十九) 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
保险赔款	38,000,000.00
财务费用-利息收入	1,672,211.62
除税费返还外的其他政府补助收入	22,300.00
其他	1,597,427.37
合计	41,291,938.99

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	2,737,212.59
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	8,934,839.29
其他付现支出	2,762,356.73
合计	14,434,408.61

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回筹资保证金	429,327,996.66
收短期融资款	21,400,000.00
合计	450,727,996.66

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付筹资保证金	528,379,515.98
支付短期融资款	132,640,000.00
合计	661,019,515.98

(四十) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-75,976,116.62	-36,827,610.81
加：资产减值准备	-316,218.64	2,933,839.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,572,176.36	72,668,020.52

无形资产摊销	2,075,666.46	2,206,916.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,132,223.58	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	52,552,761.56	49,746,786.74
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	9,115,518.08	-61,548,703.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	83,253,267.63	-32,709,611.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,930,546.28	-52,227,269.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,214,284.97	-55,757,632.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,028,605.33	19,064,591.55
减: 现金的期初余额	121,808,495.55	142,927,625.21
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	-56,779,890.22	-123,863,033.66

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	65,028,605.33	121,808,495.55
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
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	65,028,605.33	121,808,495.55

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公	企业	注册	法人	业务性质	注册	母公司对	母公司对	本企	组织机构
----	----	----	----	------	----	------	------	----	------

公司名称	类型	地	代表	资本	本企业的持股比例 (%)	本企业的表决权比例 (%)	业最终控制方	代码
潍坊亚星集团有限公司	有限责任公司	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	孙树声	盐及化工产品	216,087,000.00	17.50	17.50	山东省国有资产监督管理委员会	16304425-1

(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
潍坊亚星湖石化工有限公司	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	75.00	75.00	76095538-7

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	73576151-3
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	75267255-5
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	77742253-6
潍坊威朋化工有限公司	母公司的控股子公司	76668408-X
潍坊亚星置业有限公司	母公司的全资子公司	67553363-0
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	16542712-5
潍坊亚星投资有限公司	其他	76970567-5
潍坊廊桥物业管理有限公司	其他	69311596-9
潍坊星奥矿物饲料有限公司	其他	669348287
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 (%)
韩国乐天化学株式会社	进口 PE	市场价	158,878,545.59	100.00	186,041,270.03	100.00
潍坊亚星集团有限公司	运费	市场价	962,270.88	100.00	1,806,904.00	100.00
潍坊亚星集团有限公司	装卸费	市场价			427,789.83	100
潍坊亚星集团有限公司	医疗费	市场价	25,921.00	100.00	109,576.10	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	辅料	市场价	685,677.61	100.00		
潍坊星兴联合化工有限公司	双氧水	市场价			1,300,579.83	100.00
潍坊星奥矿物饲料有限公司	清理费	市场价	388,575.00	100.00		
昌邑盐业公司	工业盐	市场价	13,347,445.07	98.06	9,899,113.59	93.94
潍坊市滨海盐业有限公司	工业盐	市场价	264,499.21	1.94	639,110.34	6.06

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	蒸汽	市场价	44,019.46	1.69	56,867.26	3.14
潍坊亚星大一橡塑有限公司	水	市场价	9,489.98	70.19	4,903.91	15.06
潍坊亚星大一橡塑有限	电	市场价	1,094,357.32	8.56	812,092.59	6.00

公司						
潍坊亚星大一橡塑有限公司	CPE	市场价	10,648,098.29	100.00	12,104,853.95	100.00
潍坊第二热电有限责任公司	电	市场价	11,656,036.04	91.14	2,262,158.91	16.71
潍坊星奥矿物饲料有限责任公司	水	市场价	4,031.22	29.81	27,664.26	84.94
潍坊星奥矿物饲料有限责任公司	电	市场价	38,000.00	0.30	249,159.53	1.84
潍坊星奥矿物饲料有限责任公司	压缩空气	市场价	13,380.99	100.00	27,899.56	100.00
潍坊星奥矿物饲料有限责任公司	盐酸	市场价	11,399.57	65.03		
潍坊星奥矿物饲料有限责任公司	含酸废水	市场价	6,038.46	100.00		
潍坊廊桥物业管理有限公司	煤	市场价			19,564.23	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	电	市场价	9,661,552.10		10,216,019.92	75.45
潍坊星兴联合化工有限公司	蒸汽	市场价	2,565,977.00	98.31	1,755,934.51	96.86
潍坊星兴联合化工有限公司	氢气	市场价	2,083,644.40	100.00	4,911,267.06	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	烧碱	市场价	10,888.89	100.00	9,418.80	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	盐酸	市场价	6,129.92	34.97	8,567.52	100.00
潍坊星兴联合化工有限公司	辅料	市场价	13,756.00	100.00		

2、关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

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

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	271,790,000.00	2013年8月30日~2016年8月30日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	50,000,000.00	2013年6月28日~2016年6月28日	否
潍坊亚星集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	122,000,000.00	2013年6月28日~2016年6月29日	否
山东省盐业集团有限公司	潍坊亚星化学股份有限公司	196,344,444.44	2012年12月11日~2015年12月12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	潍坊星兴联合化工有限公司	625,270.03	18,758.10	67,741.59	2,032.25
应收账款	潍坊星奥矿物饲料有限公司	16,443.73	493.31		
应收账款	潍坊亚星大一橡塑有限公司	3,860,303.21	115,809.10	1,598,136.44	47,944.09
应收票据	潍坊亚星大一橡塑有限公司	3,100,000.00		5,652,540.00	
应收票据	潍坊星兴联合			3,210,000.00	

	化工有限公司				
其他应收款	潍坊廊桥物业管理有限公司			9,000.00	270.00
其他应收款	潍坊未来化工工程技术有限公司	292,191.25	8,765.74		
其他应收款	潍坊第二热电有限责任公司	1,963,866.02	58,915.98		

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
应付帐款	上海廊桥国际贸易有限公司	1,208,325.20	1,229,125.20
应付帐款	昌邑盐业公司	5,371,670.84	6,755,160.12
应付帐款	潍坊市滨海盐业有限公司	698,125.98	788,661.90
应付帐款	韩国乐天化学株式会社	46,558,975.94	61,960,843.70
应付账款	潍坊星兴联合化工有限公司	950,408.53	707,810.81
应付账款	潍坊亚星集团汽车运输分公司	1,466.10	1,656.30
应付账款	潍坊未来化工工程技术有限公司	620,000.00	820,000.00
预收账款	潍坊星奥矿物饲料有限公司		590,053.91
其他应付款	潍坊未来化工工程技术有限公司		57,988.20
其他应付款	潍坊亚星职工医院	297,779.08	302,518.08
其他应付款	潍坊亚星集团汽车运输分公司	328,860.52	597,720.81

八、股份支付:

无

九、或有事项:

无

十、承诺事项:

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,076,727.50	0.16	9,076,727.50	100.00	9,076,727.50	17.56	9,076,727.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
帐龄组合	43,568,335.36	0.78	7,261,423.82	16.67	38,884,715.30	75.23	7,038,710.45	18.10
组合小计	43,568,335.36	0.78	7,261,423.82	16.67	38,884,715.30	75.23	7,038,710.45	18.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,895,547.88	0.05	2,895,547.88	100.00	3,727,453.27	7.21	3,727,453.27	100.00
合计	55,540,610.74	/	19,233,699.20	/	51,688,896.07	/	19,842,891.22	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
湛江鑫晨商贸有限公司	9,076,727.50	9,076,727.50	100.00	金额大于 500 万元，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	35,506,667.37	81.50	1,065,200.02	30,424,666.29	78.24	912,739.99
1 年以内小计	35,506,667.37	81.50	1,065,200.02	30,424,666.29	78.24	912,739.99
1 至 2 年	1,455,887.56	3.34	145,588.76	2,093,179.26	5.38	209,317.93
2 至 3 年	636,267.99	1.46	127,253.60	523,521.04	1.35	104,704.21
3 至 4 年	59,030.00	0.14	17,709.00	43,286.27	0.11	12,985.88
4 至 5 年	9,620.00	0.02	4,810.00	2,200.00	0.01	1,100.00
5 年以上	5,900,862.44	13.54	5,900,862.44	5,797,862.44	14.91	5,797,862.44
合计	43,568,335.36	100.00	7,261,423.82	38,884,715.30	100.00	7,038,710.45

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
辽宁维远塑材制造集团有限责任公司	1,306,700.00	1,306,700.00	100	收回的可能性很小
江苏保利新材料科技有限公司	540,393.16	540,393.16	100	收回的可能性很小
青岛凯新瑞商贸有限公司	300,000.00	300,000.00	100	收回的可能性很小
嘉善嘉通电器制造有限公司	267,000.00	267,000.00	100	收回的可能性很小
上海裕安电工器材有限公司	159,297.16	159,297.16	100	收回的可能性很小
其他	322,157.56	322,157.56	100	收回的可能性很小
合计	2,895,547.88	2,895,547.88	/	/

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

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

3、金额较大的其他应收账款的性质或内容

潍坊亚星大一橡塑有限公司，期末应收余额 3,860,303.21 元、无锡市电线厂有限公司，期末应收余额 2,476,425.27 元，此余额为应收 CPE 货款余额，账龄均为 1 年以内。

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(%)
湛江鑫晨商贸有限公司	销售客户	9,076,727.50	4 年以内	16.34
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	3,860,303.21	1 月以内	6.95
无锡市电线厂有限公司	销售客户	2,846,062.91	1 月以内	5.12
万福达木业有限公司	销售客户	1,526,440.00	5 年以上	2.75

司				
杭州海虹精细化工有限公司	销售客户	1,381,180.00	1 月以内	2.49
合计	/	18,690,713.62	/	33.65

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(%)
潍坊星兴联合化工有限公司	母公司的控股子公司	625,270.03	1.13
潍坊星奥矿物饲料有限公司	母公司第二大股东的合营企业	16,443.73	0.03
潍坊亚星大一橡塑有限公司	母公司的控股子公司	3,860,303.21	6.95
合计	/	4,502,016.97	8.11

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
帐龄组合	3,704,212.44	83.77	451,524.02	12.19	1,932,606.87	72.89	398,375.86	20.61
组合小计	3,704,212.44	83.77	451,524.02	12.19	1,932,606.87	72.89	398,375.86	20.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	717,906.10	16.23	717,906.10	100.00	718,906.10	27.11	718,906.10	100.00
合计	4,422,118.54	/	1,169,430.12	/	2,651,512.97	/	1,117,281.96	/

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	3,074,936.51	83.01	92,248.09	1,303,330.94	67.44	39,099.93
1 年以内小计	3,074,936.51	83.01	92,248.09	1,303,330.94	67.44	39,099.93
1 至 2 年	300,000.00	8.10	30,000.00	300,000.00	15.52	30,000.00
5 年以上	329,275.93	8.89	329,275.93	329,275.93	17.04	329,275.93
合计	3,704,212.44	100.00	451,524.02	1,932,606.87	100.00	398,375.86

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潍坊新洲电力有限公司	431,729.00	431,729.00	100.00	收回的可能性很小
潍坊市寒亭区人民法院	160,012.00	160,012.00	100.00	收回的可能性很小
奎文区人民法院	83,846.10	83,846.10	100.00	收回的可能性很小
西安真空开关厂	23,600.00	23,600.00	100.00	收回的可能性很小
奎文区财政局预算外资金	12,659.00	12,659.00	100.00	收回的可能性很小
潍坊中级人民法院	6,060.00	6,060.00	100.00	收回的可能性很小
合计	717,906.10	717,906.10	/	/

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、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

潍坊第二热电有限责任公司，期末应收余额 1,963,866.02 元，为应收对方的电费款,账龄为 1 月以内。

4、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	1,963,866.02	1 月以内	57.14
潍坊新洲电力有限公司	往来客户	431,729.00	4 年以内	12.56
淄博国康工贸有限公司	往来客户	300,000.00	2 年以内	8.73
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	292,199.25	1 月以内	8.50
潍坊市寒亭区人民法院	其他	160,012.00	1 年以内	4.66
合计	/	3,147,806.27	/	91.59

5、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(%)
潍坊未来化工工程技术有限公司	母公司的全资子公司	292,191.25	6.61

潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司	1,963,866.02	44.41
合计	/	2,256,057.27	51.02

(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	600,280,835.32	744,229,064.26
其他业务收入	75,045,787.76	160,238,812.16
营业成本	640,371,066.92	822,244,162.01

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	600,280,835.32	744,229,064.26	744,229,064.26	669,858,883.70
合计	600,280,835.32	744,229,064.26	744,229,064.26	669,858,883.70

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	255,013,848.49	243,293,526.02	403,204,619.66	386,828,596.79
ADC 发泡剂	44,545,921.43	40,744,332.03	13,585,424.31	14,352,586.49
烧碱	66,515,806.52	42,814,596.57	66,466,124.16	44,355,784.28
液氯	8,558,274.56	24,664,193.58	21,504,423.11	52,895,143.84
水合肼	76,981,609.55	69,915,677.52	152,225,788.07	97,380,743.78
其他产品	148,665,374.77	322,796,738.54	87,242,684.95	74,046,028.52
合计	600,280,835.32	744,229,064.26	744,229,064.26	669,858,883.70

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	44,039,253.98	38,602,485.50	57,846,029.28	54,034,728.36
国内	556,241,581.34	705,626,578.76	686,383,034.98	615,824,155.34
合计	600,280,835.32	744,229,064.26	744,229,064.26	669,858,883.70

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 (%)
潍坊栋海热力有限公司	33,981,765.50	5.03
潍坊柏立化学有限公司	24,620,955.23	3.65
上海海螺型材有限责任公司	21,329,230.77	3.16
恒天海龙股份有限公司	13,698,353.97	2.03
潍坊星兴联合化工有限公司	11,426,268.28	1.69
合计	105,056,573.75	15.56

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-49,187,569.63	-8,245,502.38
加：资产减值准备	575,066.08	2,926,570.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,696,840.27	50,989,176.63
无形资产摊销	2,075,666.46	2,206,916.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,071,570.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,643,266.58	33,822,173.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	29,674,423.56	-8,786,452.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,919,905.50	-31,655,289.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,830,445.58	132,126,219.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,495,582.99	173,383,812.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,455,999.66	17,656,973.71
减: 现金的期初余额	11,297,623.91	78,470,141.28
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	13,158,375.75	-60,813,167.57

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,050,895.17
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	22,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,428.60
少数股东权益影响额	31,450.18
合计	1,340,073.95

(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	-19.90	-0.216	-0.216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.94	-0.220	-0.220

(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, 本期末余额 481,183,183.29 元, 比年初数增加 95.36%, 其主要原因是: 票据保证金增加;

(2) 应收票据, 本期末余额 79,197,842.19 元, 比年初数减少 42.72%, 其主要原因是: 本期票据贴现及支出较多;

(3) 其他应收款, 本期末余额 3,838,568.42 元, 比年初数减少 90.35%, 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因火灾事故应收保险公司火灾赔偿款 3800 万元于本期收回;

(4) 在建工程, 本期末余额 9,773,928.35 元, 比年初数减少 94.44%, 其主要原因是: 亚星湖石恢复重建项目完工转入固定资产;

(5) 其他非流动资产, 本期末余额 4,310,000.00 元, 比年初数增加 69.69%, 其主要原因是: 预付的长期资产购置款较年初增加;

(6) 应付票据, 本期末余额 209,913,949.12 元, 比年初数增加 57.03%, 其主要原因是: 本期开具票据增多;

(7) 预收款项, 本期末余额 15,469,796.36 元, 比年初数减少 65.70%, 其主要原因是: 公司预收热力公司蒸汽款减少。

2、利润表、现金流量表项目：

(1) 营业税金及附加，本期累计发生数为 2,000,543.14 元，比上年数增加 1650.71%，主要原因是：本期实现的增值税较去年增加；

(2) 资产减值损失，本期累计发生数为-316,218.64 元，比上年数减少 110.78%，主要原因是：本期冲回部分存货跌价准备。

(3) 收到其他与经营活动有关的现金，本期累计发生数为 41,291,938.99 元，比上年数增加 765.82%，主要原因是：本期收到 3800 万元火灾保险赔款。

(4) 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，本期累计发生数为 59,789,391.66 元，比上年数增加 196.91%，主要原因是：子公司亚星湖石恢复重建项目投资增加；

(5) 取得借款收到的现金，本期累计发生数为 966782487.62 元，比上年数减少 37.46%，主要原因是：融资结构变化；

(6) 偿还债务支付的现金，本期累计发生数为 783700836.27 元，比上年数减少 42.47%，主要原因是：融资结构变化；

第十节 备查文件目录

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

董事长: 
潍坊亚星化学股份有限公司
2014年8月14日

