

# 方大锦化化工科技股份有限公司

## 二〇一三年半年度财务报告

(未经审计)

2013-045

中国 · 葫芦岛  
二〇一三年八月编制

## 合并资产负债表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司 2013年6月30日 金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	106,803,486.12	67,750,375.70	八、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,277,850.00	八、2
应收票据	81,276,223.82	132,427,271.88	八、3
应收账款	48,445,149.52	20,869,560.49	八、4
预付款项	143,230,896.16	116,032,666.63	八、6
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	17,554,573.73	8,517,724.56	八、5
买入返售金融资产			
存货	241,172,627.54	279,143,381.33	八、7
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,688,863.13	32,167,559.12	八、8
流动资产合计	713,171,820.02	661,186,389.71	
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	36,079,797.71	36,079,797.71	八、9
投资性房地产		1,304,701.27	八、10
固定资产	1,283,257,575.25	1,286,654,387.32	八、11
在建工程	155,852,096.64	168,914,761.95	八、12
工程物资	1,848,139.20	460,516.59	八、13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	519,639,964.48	526,226,924.77	八、14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	32,894,735.95	32,970,065.33	八、15
递延所得税资产	1,175,000.00	1,175,000.00	八、16
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,030,747,309.23	2,053,786,154.94	
资产总计	2,743,919,129.25	2,714,972,544.65	

法定代表人：易凤林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 合并资产负债表（续）

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司 2013 年 6 月 30 日 金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	299,021,904.00	242,627,800.00	八、19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	八、20
应付账款	182,334,033.91	169,476,384.12	八、21
预收款项	56,676,589.32	42,564,904.09	八、22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	80,776,918.20	66,342,792.71	八、23
应交税费	3,300,742.41	17,048,765.20	八、24
应付利息		565,733.86	
应付股利		36,379.43	
其他应付款	32,904,769.86	38,333,713.09	八、25
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			
流动负债合计	655,014,957.70	606,996,472.50	
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			
递延所得税负债	64,331,619.46	64,331,619.46	八、16
其他非流动负债	38,617,354.81	9,004,175.81	八、26
非流动负债合计	102,948,974.27	73,335,795.27	
负 债 合 计	757,963,931.97	680,332,267.77	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	680,000,000.00	680,000,000.00	八、27
资本公积	1,242,999,361.63	1,242,999,361.63	八、28
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	36,960,277.28	36,960,277.28	八、29
一般风险准备			
未分配利润	-27,634,534.66	19,610,573.60	八、30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	1,932,325,104.25	1,979,570,212.51	
少数股东权益	53,630,093.03	55,070,064.37	
所有者权益合计	1,985,955,197.28	2,034,640,276.88	
负债及所有者权益合计	2,743,919,129.25	2,714,972,544.65	

法定代表人：易凤林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 合并利润表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,243,704,616.21	1,320,104,589.70	
其中：营业收入	1,243,704,616.21	1,320,104,589.70	八、31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,324,173,195.94	1,335,010,025.98	
其中：营业成本	1,210,653,028.98	1,233,175,313.22	八、31
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	6,900,022.12	5,478,790.91	八、32
销售费用	8,780,061.41	10,901,319.48	八、33
管理费用	88,288,334.49	78,236,811.13	八、34
财务费用	12,606,551.44	10,216,495.36	八、35
资产减值损失	-3,054,802.50	-2,998,704.12	八、37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	813,153.79		
投资收益	2,911,647.07		八、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-76,743,778.87	-14,905,436.28	
加：营业外收入	41,201,382.23	37,974,705.71	八、38
减：营业外支出	13,126,526.56	4,633,457.25	八、39
其中：非流动资产处置损失	393,824.22	268,373.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-48,668,923.20	18,435,812.18	
减：所得税费用	16,156.40	-1,384,484.80	八、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-48,685,079.60	19,820,296.98	
归属于母公司所有者的净利润	-47,245,108.26	17,197,314.81	
少数股东损益	-1,439,971.34	2,622,982.17	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.0695	0.0253	八、41
（二）稀释每股收益	-0.0695	0.0253	八、41
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	-48,685,079.60	19,820,296.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,245,108.26	17,197,314.81	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,439,971.34	2,622,982.17	

法定代表人：易凤林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 合并现金流量表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司 2013年1-6月 金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
<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	1,076,166,647.66	1,042,137,805.52	
收到的税费返还		224,318.66	
收到其他与经营活动有关的现金	67,546,760.98	68,463,462.31	八、42（1）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,143,713,408.64</b>	<b>1,110,825,586.49</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	862,495,224.10	892,699,537.89	
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	130,291,016.95	166,757,811.78	
支付的各项税费	122,901,165.77	97,504,514.36	
支付其他与经营活动有关的现金	19,013,592.65	11,547,599.65	八、42（2）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,134,700,999.47</b>	<b>1,168,509,463.68</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,012,409.17</b>	<b>-57,683,877.19</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,040,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,676,504.59	26,420,395.50	
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	63,218,466.56		八、42（3）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>67,934,971.15</b>	<b>26,420,395.50</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,829,638.93	23,134,405.94	
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		15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	57,392,570.07		八、42（4）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>74,222,209.00</b>	<b>38,134,405.94</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,287,237.85</b>	<b>-11,714,010.44</b>	
<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	99,021,904.00	50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>99,021,904.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	42,552,634.00	54,192,016.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,845,396.69	3,282,519.35	
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	250,000.00		八、42（5）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>47,648,030.69</b>	<b>57,474,535.35</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>51,373,873.31</b>	<b>-7,474,535.35</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-24,525.06</b>	<b>21,682.14</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>54,074,519.57</b>	<b>-76,850,740.84</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	43,817,422.52	126,664,102.32	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>97,891,942.09</b>	<b>49,813,361.48</b>	

法定代表人：易凤林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 合并所有者权益变动表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2013年度1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	680,000,000.00	1,242,999,361.63			36,960,277.28	19,610,573.60	55,070,064.37	2,034,640,276.88	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	680,000,000.00	1,242,999,361.63	-		36,960,277.28	19,610,573.60	55,070,064.37	2,034,640,276.88	
三、本年增减变动金额(减以“-”号填列)						-47,245,108.26	-1,439,971.34	-48,685,079.60	
(一)净利润						-47,245,108.26	-1,439,971.34	-48,685,079.60	
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						-47,245,108.26	-1,439,971.34	-48,685,079.60	
(三)股东投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
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)专项储备提取和使用									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本年年末余额	680,000,000.00	1,242,999,361.63	-		36,960,277.28	-27,634,534.66	53,630,093.03	1,985,955,197.28	

法定代表人：易风林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2013年度1-6月

金额单位：元

项 目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	680,000,000.00	1,242,244,886.40			36,706,982.47	1,940,089.88	20,457,996.91	1,981,349,955.66	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	680,000,000.00	1,242,244,886.40			36,76,982.47	1,940,089.88	20,457,996.91	1,981,349,955.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		754,475.23			253,294.81	17,670,483.72	34,612,067.46	53,290,321.22	
（一）净利润						17,923,778.53	6,644,603.12	24,568,381.65	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						17,923,778.53	6,644,603.12	24,568,381.65	
（三）股东投入和减少资本		754,475.23					27,967,464.34	28,721,939.57	
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额		1,700,000.00						1,700,000.00	
3.其他		-945,524.77					27,967,464.34	27,021,939.57	
（四）利润分配					253,294.81	-253,294.81			
1.提取盈余公积					253,294.81	-253,294.81			
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）专项储备提取和使用									
1.本期提取				5,316,431.31				5,316,431.31	
2.本期使用				-5,316,431.31				-5,316,431.31	
（七）其他									
四、本年年末余额	680,000,000.00	1,242,999,361.63			36,960,277.28	19,610,573.60	55,070,064.37	2,034,640,276.88	

法定代表人：易风林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 资产负债表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司 2013年6月30日 金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	81,020,721.27	55,606,806.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	72,408,617.09	121,107,409.32	
应收账款	30,885,103.63	5,379,488.85	十八、1
预付款项	134,010,500.33	110,408,843.74	
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	28,895,995.85	14,934,574.22	十八、2
买入返售金融资产			
存货	216,454,058.10	257,939,906.07	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,203,469.04	30,797,715.96	
流动资产合计	637,878,465.31	596,174,744.68	
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	135,938,528.41	135,938,528.41	十八、3
投资性房地产		1,304,701.27	
固定资产	1,181,263,771.25	1,190,213,604.14	
在建工程	151,977,341.61	167,672,002.48	
工程物资		397,266.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	495,401,503.76	501,631,029.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	30,332,177.20	30,057,746.60	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,994,913,322.23	2,027,214,878.79	
资产总计	2,632,791,787.54	2,623,389,623.47	

法定代表人：易风林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 资产负债表（续）

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司 2013年6月30日 金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	280,021,904.00	232,627,800.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款	163,843,798.58	168,562,257.38	
预收款项	54,336,966.31	38,199,804.20	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	77,536,919.37	62,720,001.31	
应交税费	3,916,609.61	13,627,403.00	
应付利息		565,733.86	
应付股利			
其他应付款	32,956,447.85	36,958,965.58	
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			
流动负债合计	612,612,645.72	583,261,965.33	
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			
递延所得税负债	64,331,619.46	64,331,619.46	
其他非流动负债	38,617,354.81	9,004,175.81	
非流动负债合计	102,948,974.27	73,335,795.27	
负 债 合 计	715,561,619.99	656,597,760.60	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	680,000,000.00	680,000,000.00	
资本公积	1,247,650,932.24	1,247,650,932.24	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	36,861,277.37	36,861,277.37	
一般风险准备			
未分配利润	-47,282,042.06	2,279,653.26	
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	1,917,230,167.55	1,966,791,862.87	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,917,230,167.55	1,966,791,862.87	
负债及所有者权益合计	2,632,791,787.54	2,623,389,623.47	

法定代表人：易凤林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 利润表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,155,557,334.55	1,272,469,111.59	
其中：营业收入	1,155,557,334.55	1,272,469,111.59	十八、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,235,669,181.67	1,294,900,500.14	
其中：营业成本	1,123,240,412.07	1,194,632,012.70	十八、4
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	4,970,008.58	3,842,315.48	
销售费用	17,554,448.04	14,519,066.28	
管理费用	81,058,418.02	74,974,919.58	
财务费用	12,120,610.19	9,057,634.78	
资产减值损失	-3,274,715.23	-2,125,448.68	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	2,040,000.00		十八、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			十八、5
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-78,071,847.12	-22,431,388.55	
加：营业外收入	41,186,511.97	36,704,599.51	
减：营业外支出	12,676,360.17	4,095,501.70	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-49,561,695.32	10,177,709.26	
减：所得税费用		-1,693,908.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,561,695.32	11,871,618.00	
六、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	-49,561,695.32	11,871,618.00	

法定代表人：易凤林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 现金流量表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<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	1,022,597,245.87	1,022,612,793.79	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	63,758,702.46	64,560,139.26	
经营活动现金流入小计	1,086,355,948.33	1,087,172,933.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	836,986,611.56	883,638,394.15	
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	115,376,615.87	156,529,768.60	
支付的各项税费	117,291,841.78	93,567,981.40	
支付其他与经营活动有关的现金	11,058,058.07	6,047,450.36	
经营活动现金流出小计	1,080,713,127.28	1,139,783,594.51	
经营活动产生的现金流量净额	5,642,821.05	-52,610,661.46	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,040,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,676,504.59	26,251,461.50	
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	4,716,504.59	26,251,461.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,971,792.52	22,814,115.68	
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		25,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	12,971,792.52	47,814,115.68	
投资活动产生的现金流量净额	-8,255,287.93	-21,562,654.18	
<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	90,021,904.00	50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	90,021,904.00	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	42,552,634.00	54,192,016.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,178,980.04	2,350,042.48	
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	250,000.00		
筹资活动现金流出小计	46,981,614.04	56,542,058.48	
筹资活动产生的现金流量净额	43,040,289.96	-6,542,058.48	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-24,525.06	-7,226.08	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	40,403,298.02	-80,722,600.20	
加：期初现金及现金等价物的余额	34,565,879.22	109,525,102.52	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	74,969,177.24	28,802,502.32	

法定代表人：易风林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 所有者权益变动表

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额							股东权益合计
	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	680,000,000.00	1,247,650,932.24			36,861,277.37		2,279,653.26	1,966,791,862.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	680,000,000.00	1,247,650,932.24			36,861,277.37		2,279,653.26	1,966,791,862.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-49,561,695.32	-49,561,695.32
（一）净利润							-49,561,695.32	-49,561,695.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-49,561,695.32	-49,561,695.32
（三）股东投入和减少资本								
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
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）专项储备提取和使用								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	680,000,000.00	1,247,650,932.24			36,861,277.37		-47,282,042.06	1,917,230,167.55

法定代表人：易风林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：方大锦化化工科技股份有限公司

2013年1-6月

金额单位：元

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	680,000,000.00	1,246,896,457.01			36,607,982.56		-3,583,896.28	1,959,920,543.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	680,000,000.00	1,246,896,457.01			36,607,982.56	-	-3,583,896.28	1,959,920,543.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		754,475.23			253,294.81	-	5,863,549.54	6,871,319.58
（一）净利润							6,116,844.35	6,116,844.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,116,844.35	6,116,844.35
（三）股东投入和减少资本		754,475.23						754,475.23
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额		1,700,000.00						1,700,000.00
3.其他		-945,524.77						-945,524.77
（四）利润分配					253,294.81	-	-253,294.81	
1.提取盈余公积					253,294.81		-253,294.81	
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）专项储备提取和使用								
1.本期提取				5,316,431.31				
2.本期使用				-5,316,431.31				
（七）其他								
四、本年年末余额	680,000,000.00	1,247,650,932.24			36,861,277.37		2,279,653.26	1,966,791,862.87

法定代表人：易风林

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

# 方大锦化化工科技股份有限公司

## 2013 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

方大锦化化工科技股份有限公司(原名锦化化工集团氯碱股份有限公司、以下简称“本公司”或“公司”)系于 1997 年 9 月 16 日经辽宁省人民政府辽政(1997)80 号文批准设立的股份有限公司, 总股本为 34,000 万股。锦化化工(集团)有限责任公司(以下简称“锦化集团公司”)作为独家发起人持股 25,000 万股。

1997 年 8 月 27 日, 经中国证监会证监发字(1997)426 号和(1997)427 号文批准, 公司向社会公开发行人民币普通股 8100 万股, 公司职工股 900 万股, 发行价格 6.31 元/股。社会公众股于同年 10 月在深交所挂牌交易, 公司职工股于 1998 年 4 月 20 日上市交易。

2006 年 3 月 3 日, 本公司召开临时股东大会, 会议以现场投票、委托董事会投票和网络投票方式审议通过了《锦化化工集团氯碱股份有限公司股权分置改革方案》, 对价方案为: 锦化集团公司向公司流通股股东每 10 股送 3.6 股, 股票对价的股份总数为 3240 万股, 股权分置改革方案实施日为 2006 年 3 月 13 日。截止 2006 年 12 月 31 日, 公司股份结构变化为: 有限售条件的流通股合计 21,760 万股, 占总股本的 64%, 其中锦化集团公司持股 207,046,969 股, 占总股本的 60.9%; 无限售条件的流通股合计 12,240 万股, 占总股本的 36%。

根据公司股权分置改革方案, 2007 年 3 月, 公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司持有的本公司 10,553,031 股解除限售, 2008 年 3 月, 公司非流通股股东锦化集团公司持有的本公司 1700 万股解除限售。

2008 年, 锦化集团公司通过集中竞价交易方式减持 306 万股, 2009 年锦化集团公司通过集中竞价交易方式减持 486 万股, 通过大宗交易方式减持 900 万股。

辽宁省葫芦岛市中级人民法院(以下简称“葫芦岛中院”)于 2010 年 3 月 19 日下达(2010)葫民二破字第 00001 号民事裁定书, 裁定自 2010 年 3 月 19 日起对本公司进行重整, 并指定公司清算组为管理人。

管理人完成对公司债权审查、资产评估及偿债能力分析等工作后, 制定了重整计划, 于 2010 年 7 月 9 日向葫芦岛中院提交批准公司重整计划的申请, 报经债权人会议审议、表决, 但未获债权人会议通过。葫芦岛中院于 2010 年 7 月 30 日作出(2010)葫民二破字第 00001-3 号民事裁定书, 裁定批准《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划》, 终止公司重整程序。

公司控股股东锦化集团公司于 2010 年 6 月 4 日被宣布破产清算, 2010 年 7 月 30 日, 锦化

集团公司管理人委托葫芦岛诚信拍卖行有限公司依法对其持有的本公司 190,126,969 股股份和其他资产进行拍卖（占公司总股本的 55.92%），辽宁方大集团实业有限公司以 2.33 亿人民币竞得。本次拍卖完成和登记后，公司控制权发生了变更，辽宁方大集团实业有限公司成为公司的潜在第一大股东。

依据《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划》关于“出资人权益调整方案”的规定，公司向截至 2010 年 7 月 23 日止在中国证券登记结算有限公司深圳分公司（下称“中登深圳分公司”）登记在册的全体股东以资本公积金按 10:10 的比例每 10 股转增 10 股，共计转增 340,000,000 股。全体股东让渡其转增股份的 60%，共计让渡约 2.04 亿股（以下简称“让渡股份”），让渡股份由管理人根据执行重整计划的需要处置变现。

2010 年 12 月 31 日，公司收到管理人《关于让渡股份成交确认情况的通知》，经管理人确认，拟公开竞价出售的 2.04 亿股股份已全部成交，成交总价款为 8.14 亿元，并签定了成交确认书。2011 年 1 月 27 日，公司收到管理人转来的《证券过户登记确认书》。根据证券过户登记确认书确认，定向登记至锦化化工集团氯碱股份有限公司破产企业财产处置专用账户的转增股份 2.04 亿股，已于 2011 年 1 月 26 日过户至 8 家公开竞购人账户。

依据上述“出资人权益调整方案”，潜在大股东辽宁方大集团实业有限公司转增并让渡股份后，持股比例将变更为 39.14%。

2011 年 6 月 14 日，管理人向辽宁省葫芦岛市中级人民法院提交《关于锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》，并申请法院裁定重整计划提前执行完毕。辽宁省葫芦岛市中级人民法院于 2011 年 6 月 20 日做出如下裁定：

1. 自 2011 年 6 月 20 日起，锦化化工集团氯碱股份有限公司管理人的监督职责终止；
2. 自 2011 年 6 月 20 日起，锦化化工集团氯碱股份有限公司重整期间未依法申报债权的债权人可以按照重整计划规定的同类债权清偿条件行使权力。

至此，锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划执行完毕。

2011 年 9 月 30 日，中国证券监督管理委员会下发了《关于核准辽宁方大集团实业有限公司公告方大锦化化工科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1579 号）的文件，核准豁免辽宁方大集团实业有限公司因协议转让而持有本公司 190,126,969 股股份，后因执行法院破产重整计划裁定导致合计持有 266,177,757 股股份，约占本公司总股本的 39.14%而应履行的要约收购义务。

辽宁方大集团实业有限公司于 2011 年 11 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的本公司 266,177,757 股股份（占本公司总股本的 39.14%）过户手续办理完毕。本次股权过户后辽宁方大集团实业有限公司为本公司第一大股东，方威先生为最终实际控制人。

本公司属于化工行业。

公司经批准的经营范围：氢氧化钠、氯[液化的]、氢气、氯苯、盐酸、丙二醇（中间产品

环氧丙烷)、聚醚(中间产品环氧丙烷)、环氧丙烷、二氯丙烷、次氯酸钠溶液[含有效氯>5%]、硫酸(稀)、氧[压缩的]、氮[压缩的]、过氧化二-(2-乙基己基)二碳酸酯、环己烷、环己酮、三氯乙烯、二氯乙烷、聚氯乙烯(中间产品氯乙烯)、乙炔(溶于介质的)生产(安全生产许可证有效期至2015年5月13日);化工石油工程施工总承包贰级、房屋建筑工程施工总承包叁级、爆破与拆除工程专业承包叁级(暂定);压力容器制造D1、D2级(特种设备制造许可证有效期至2015年11月29日);压力管道安装GB2(2)、GC2级(特种设备安装改造维修许可证有效期至2015年3月22日);化工防腐蚀施工(按化工防腐蚀施工资格证书中施工范围经营,资格证书有效期至2014年11月11日);乙烯(经仓)(仅限锦州分公司经营,危险化学品经营许可证有效期至2014年4月25日);不干胶印刷、其他印刷品印刷(印刷经营许可证有效期至2013年12月31日);机械加工、安装;铸钢铸铁生产;吊装;普通设备清洗及污水处理业务、技术开发与服务;经营本企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口业务的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务;发电(自发自用)、工业蒸汽、交直流电;电动机变压器等电器设备维修;道路普通货物运输(道路运输经营许可证有效期至2015年5月17日);锅炉检修;厂内铁路专线运输;普通仓装容器制造;普通材料仓储;电器仪表维修、吊装;劳务(限本厂内);自有资产出租(含房屋、设备等)(以上项目在国家法律、法规允许的范围内经营,涉及前置许可的凭许可经营)。

本公司主要经营产品:液碱、环氧丙烷、聚醚、聚氯乙烯等。

本公司企业法人营业执照注册号:211400000016965号;法定代表人:易风林;注册地址:辽宁省葫芦岛市连山区化工街;注册资本:68,000万元。

本公司财务报告已于2013年8月13日经本公司董事会批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内计量属性未发生变化。

## 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 5. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，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。

## 6. 金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

### （3）金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

#### （4）金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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。

#### （5）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- 1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- 2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- 3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- 4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### （6）金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### 1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

## 2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

## 7. 应收款项坏账准备的核算

### (1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	15%	15%
3 至 4 年（含 4 年）	20%	20%
4 至 5 年（含 5 年）	30%	30%
5 年以上	50%	50%

## 8. 存货的核算方法

### (1) 存货的分类

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：在正常生产经营过程中持有以备出售的库存商品、处于生产、安装过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和辅助材料。

### (2) 发出存货的计价方法

公司的存货按照实际成本进行初始计量，发出时按加权平均法确定成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存法。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司的低值易耗品及包装物按实际需要量采购，并采用一次转销法计入相关资产成本或当期损益。

### 9. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

#### （2）长期股权投资的计量

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的投资成本，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。

## 2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### (4) 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (5) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

## 2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

## (6) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## 10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，需进行减值测试。

资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

## 11. 固定资产的核算方法

### (1) 固定资产的确认条件

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寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及构筑物、机器及电子设备、运输工具等，固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠计量。

### (2) 固定资产的分类

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18-25 年	3%-5%	3.80%-5.33%
机器设备	5-18 年	3%-5%	5.28%-19.20%
运输工具	10-12 年	3%-5%	7.92%-9.60%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### (5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- a. 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- e. 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定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固定资产的入账价值，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内

含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (6) 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### 12. 在建工程的核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。

实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。

本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，需进行减值测试。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### 13. 无形资产的核算方法

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

#### (1) 无形资产计价

无形资产按照成本进行初始计量。

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的企业会计准则确定。

#### (2) 无形资产使用年限的判断依据

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (3) 无形资产摊销

1) 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

具体摊销年限：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50 年
专有技术	6-10 年

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

#### (4) 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (5) 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产。

①完成该无形资产以使其能够运用于生产在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使其运用于生产的意图。

③公司能够证明通过运用该无形资产生产的产品存在市场，或运用于内部使用时，能够给公司带来经济利益。

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。

#### 14. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

长期待摊费用包括离子膜等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

所有筹建期间所发生的费用，于发生时计入当期损益，不再确认为资产。

具体摊销年限：

名称	摊销年限
离子膜	2-3 年

#### 15. 预计负债的核算方法

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### （2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## 16. 借款费用的核算

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （1）资本化的条件

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

### （2）资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### (4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## 17. 股份支付及权益工具的核算

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 18. 收入确认核算

### (1) 销售商品

按照合同的要求（主要是以客户提货为准）约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法情况确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 19. 政府补助的核算方法

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助, 公司取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

3) 已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

①存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

1) 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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司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。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

1) 商誉的初始确认;

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 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, 转回减记的金额。

## 五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%
增值税	蒸汽、水	13%
营业税	出租、劳务收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产租金收入	12%
房产税	自有房产固定资产原值	1.2%

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积/股本溢价, 不足冲减的, 则调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用在发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并, 在个别财务报表中, 应当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, 应当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, 应当按照该股权在

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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

合并财务报表时，本公司对于同一控制下企业合并取得的子公司采用权益结合法处理，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，按被合并方在合并日的资产、负债的账面价值作为计量属性。本公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司采用购买法处理，自控制被合并方之日起合并其财务报表，按公允价值计量被合并方的可辨认资产及负债。

2. 合并范围的确定原则

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

3. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

4. 本公司重要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
深圳方大天圆投资管理 有限公司	全资子公司	深圳市	投资管理	10,000,000.00	投资管理；股权投资； 投资兴办实业；投资 高新科技项目；受托 资产管理；化工产品 销售；信息咨询	10,000,000.00

续上表：

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 (%)	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
	100	100			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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
葫芦岛锦化进出口有限公司	全资子公司	葫芦岛	商品销售	49,964,298.72	产品及相关技术的出口业务,生产所需原料设备及技术的进口业务及本厂的补偿贸易等	44,629,719.09
锦州锦晖石油化工有限公司	控股孙公司	锦州	油品储运	80,000,000.00	石油制品、化工产品中转、储运,双台面轨道衡的有偿服务,汽油、柴油仓储。	
葫芦岛锦化化工工程设计有限公司	控股子公司	葫芦岛	咨询服务	3,000,000.00	图纸设计、技术咨询	3,392,465.95
葫芦岛方大物流有限公司	全资子公司	葫芦岛	交通运输	5,000,000.00	道路货物运输:普通货运、危险货物运输;起重吊装;二类汽车维修经营;压缩气体和液化气体、易燃液体、腐蚀品批发(法律法规允许的范围内经营)	9,032,821.19

续上表:

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
	100.00	100.00	是			
	61.08	61.08	是	21,086,489.46		
	85.50	85.50	是	1,424,488.66		
	100.00	100.00	是			

注: 本公司全资子公司葫芦岛锦化进出口有限公司持有锦州锦晖石油化工有限公司 61.08% 的股权。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
葫芦岛方大钛业有限公司	控股子公司	葫芦岛	化工品生产	76,000,000.00	四氯化钛生产销售	25,526,300.00

续上表:

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 (%)	少数股东权益中少数股东权益	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
	51.05	51.05		32,559,086.25	

5. 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6. 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

### 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正事项。

### 八、合并财务报表项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年6月30日，上期指2012年1-6月，本期指2013年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>61,602.15</u>			<u>29,201.76</u>
其中：人民币	61,602.15	1.0000	61,602.15	29,201.76	1.0000	29,201.76
美元						
<b>银行存款</b>			<u>97,830,339.94</u>			<u>43,788,220.76</u>

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
其中：人民币	96,050,221.38	1.0000	96,050,221.38	43,268,086.52	1.0000	43,268,086.52
美元	288,104.33	6.1787	1,780,118.56	82,751.45	6.2855	520,134.24
<b>其他货币资金</b>			<u>8,911,544.03</u>			<u>23,932,953.18</u>
其中：人民币	8,911,544.03	1.0000	8,911,544.03	23,932,953.18	1.0000	23,932,953.18
美元						
<b>合计</b>			<u>106,803,486.12</u>			<u>67,750,375.70</u>

(2) 期末金额较期初金额增加57.64%，主要原因系本公司期末银行短期借款现金流入所致。

(3) 其他货币资金期末余额主要为信用证保证金。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	0.00	4,277,850.00
<b>合计</b>	<u>0.00</u>	<u>4,277,850.00</u>

注：期末金额较期初金额减少100.00%，主要原因系本公司出售交易性权益工具所致。

## 3. 应收票据

### (1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,276,223.82	131,827,271.88
商业承兑汇票	0.00	600,000.00
<b>合计</b>	<u>81,276,223.82</u>	<u>132,427,271.88</u>

(2) 本公司期末不存在质押的应收票据。

(3) 本公司期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末已背书转让但尚未到期的应收票据金额前五名的情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
营口双信聚氨酯有限公司	2013.03.25	2013.09.25	6,540,000.00	
东莞市启胜贸易有限公司	2013.03.29	2013.09.25	6,000,000.00	
山东德普化工科技有限公司	2013.03.11	2013.09.07	5,000,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
营口双信聚氨酯有限公司	2013. 05. 21	2013. 11. 21	5,000,000.00	
营口双信聚氨酯有限公司	2013. 05. 21	2013. 11. 21	5,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>27,540,000.00</u>	

## 4. 应收账款

## (1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
账龄分析法组合	52,312,569.54	100.00%	3,867,420.02	22,187,343.11	100.00%	1,317,782.62
小计	<u>52,312,569.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,867,420.02</u>	<u>22,187,343.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,317,782.62</u>
单项金额并不重大但单独计提坏账准备						
<u>合计</u>	<u>52,312,569.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,867,420.02</u>	<u>22,187,343.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,317,782.62</u>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	50,599,477.59	96.72%	3,523,868.33	20,597,068.00	92.83%	1,029,853.40
1-2年(含2年)	253,151.44	0.48%	28,441.14	637,448.92	2.87%	63,744.89
2-3年(含3年)	507,114.32	0.97%	74,817.15			
3-4年(含4年)	614,429.07	1.17%	122,885.81	696,175.87	3.14%	139,235.17
4-5年(含5年)	258,954.84	0.50%	77,686.45	216,880.04	0.98%	65,064.01
5年以上	79,442.28	0.16%	39,721.15	39,770.28	0.18%	19,885.15
<u>合计</u>	<u>52,312,569.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,867,420.02</u>	<u>22,187,343.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,317,782.62</u>

(3) 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
中国石油化工股份有限公司天津分公司	非关联方	15,679,608.56	1 年以内	29.97%
鞍钢股份有限公司	非关联方	4,829,972.32	1 年以内	9.23%
鞍钢集团矿业公司	非关联方	2,846,134.51	1 年以内	5.44%
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	非关联方	1,841,338.98	1 年以内	3.52%
营口双信聚氨酯有限公司	非关联方	1,636,060.00	1 年以内	3.13%
<b>合计</b>		<b>26,833,114.37</b>		<b>51.29%</b>

(5) 期末本公司应收关联方款项情况详见本财务报表附注九、7。

(6) 应收账款期末余额较期初余额增加135.78%，主要原因系公司赊销货款金额增加所致。

## 5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提 坏账准备						
按组合计提坏账准备						
账龄分析法组合	18,987,976.03	100.00%	1,433,402.30	10,022,171.23	100.00%	1,504,446.67
小计	<u>18,987,976.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,433,402.30</u>	<u>10,022,171.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,504,446.67</u>
单项金额并不重大但单独 计提坏账准备						
<b>合计</b>	<b>18,987,976.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,433,402.30</b>	<b>10,022,171.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,504,446.67</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	8,945,531.49	47.11%	212,551.43	236,638.22	2.36%	11,831.91
1-2 年 (含 2 年)	4,437,258.51	23.37%	325,046.60	1,063,762.00	10.61%	106,376.20
2-3 年 (含 3 年)	5,234,784.99	27.57%	785,217.74	7,902,909.60	78.85%	1,185,436.44
3-4 年 (含 4 年)	103,138.24	0.54%	20,207.69	550,563.00	5.49%	110,112.60
4-5 年 (含 5 年)	216,262.80	1.14%	64,878.84	217,298.41	2.17%	65,189.52

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
5 年以上	51,000.00	0.27%	25,500.00	51,000.00	0.52%	25,500.00
<b>合计</b>	<b>18,987,976.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,433,402.30</b>	<b>10,022,171.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,504,446.67</b>

(3) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

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
葫芦岛市华福实业总公司	非关联方	4,798,206.35	2-3 年	25.27%
蓝星（北京）化工机械有限公司	非关联方	1,544,000.00	1 年以内	8.13%
破产管理人	非关联方	810,031.00	1 年以内	4.27%
张宏	非关联方	670,516.32	1 年以内	3.53%
孙业发	非关联方	397,090.01	2-3 年	2.09%
<b>合计</b>		<b>8,219,843.68</b>		<b>43.29%</b>

(5) 期末无应收关联方款项情况。

(6) 其他应收款期末余额较期初余额增加89.46%，变化的主要原因系预付工程进度款等所致。

## 6. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内（含 1 年）	141,753,207.78	98.97%	115,582,684.25	99.61%
1-2 年（含 2 年）	1,127,106.00	0.79%	400,542.38	0.35%
2-3 年（含 3 年）	301,142.38	0.21%		
3 年以上	49,440.00	0.03%	49,440.00	0.04%
<b>合计</b>	<b>143,230,896.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>116,032,666.63</b>	<b>100.00%</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	占预付账款 总额的比例	未结算原因
苛氯工程设备技术（上海）有限公司	购销关系	52,309,600.00	1 年以内	36.52%	未到结算期
鄂尔多斯市新华结晶硅有限公司	购销关系	4,139,968.58	1 年以内	2.89%	未到结算期

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
张家港化工机械股份有限公司	购销关系	4,000,000.00	1 年以内	2.79%	未到结算期
中国石油天然气运输公司东北化工物流分公司	购销关系	3,788,249.00	1 年以内	2.64%	未到结算期
内蒙古君正化工有限责任公司	购销关系	3,259,335.01	1 年以内	2.28%	未到结算期
<b>合计</b>		<b>67,497,152.59</b>		<b>47.12%</b>	

(3) 期末无预付关联方款项情况。

(4) 预付账款期末余额较期初余额增加23.44%，主要原因系部分预付货款所致。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	68,821,512.62		68,821,512.62	132,776,814.46		132,776,814.46
在产品	37,163,617.61		37,163,617.61	37,627,636.79		37,627,636.79
库存商品	96,727,524.12	17,242,033.27	79,485,490.85	112,929,819.49	21,202,924.86	91,726,894.63
辅助材料	79,512,152.47	23,810,146.01	55,702,006.46	41,066,457.06	24,054,421.61	17,012,035.45
<b>合计</b>	<b>282,224,806.82</b>	<b>41,052,179.28</b>	<b>241,172,627.54</b>	<b>324,400,727.80</b>	<b>45,257,346.47</b>	<b>279,143,381.33</b>

注：期末余额较期初余额减少 13%，主要原因系原材料储存减少所致。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	21,202,924.86	3,947,595.75	6,548,137.03	1,360,350.31	7,908,487.34	17,242,033.27
辅助材料	24,054,421.61			244,275.60	244,275.60	23,810,146.01
<b>合计</b>	<b>45,257,346.47</b>	<b>3,947,595.75</b>	<b>6,548,137.03</b>	<b>1,604,625.91</b>	<b>8,152,762.94</b>	<b>41,052,179.28</b>

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地使用税	74,203,469.01	30,797,715.96
待摊保险费	346,194.09	
待摊租赁费	139,200.03	
预缴企业所得税		1,008,009.72

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		355,380.19
预缴个人所得税		6,453.25
<u>合计</u>	<u>74,688,863.13</u>	<u>32,167,559.12</u>

注：期末余额较期初余额增加132.19%，主要原因系本期公司预缴的土地使用税所致。

## 9. 长期股权投资

### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
辽宁北方锦化聚 氨酯有限公司	权益法	46,163,280.00	16,079,797.71			16,079,797.71
锦州银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
<u>合计</u>		<u>66,163,280.00</u>	<u>36,079,797.71</u>			<u>36,079,797.71</u>

接上表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	19.24%	19.24%			
锦州银行	0.51%	0.51%			

### (2) 联营企业信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	有限责任	葫芦岛市	强光明	甲苯二异氰酸酯生产	24,000	19.24%	19.24%

接上表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	699,411,762.40	654,785,532.85	44,626,229.55	194,007,515.29	-39,277,290.94	76832383-5

## 10. 投资性房地产

成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,655,296.00</u>		<u>1,655,296.00</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	1,655,296.00		1,655,296.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>350,594.73</u>		<u>350,594.73</u>	<u>0.00</u>
房屋及建筑物	350,594.73		350,594.73	0.00
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>1,304,701.27</u>			<u>0.00</u>
房屋及建筑物	1,304,701.27			0.00

注：本期减少为原投资性房地产租赁到期，转入固定资产核算。

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,478,119,089.25</u>	<u>82,849,545.38</u>	<u>45,760,365.49</u>	<u>3,515,208,269.14</u>
其中：房屋及建筑物	1,002,339,347.21	12,582,460.96	1,146,613.70	1,013,775,194.47
机器及电子设备	2,388,582,069.92	60,590,989.82	41,202,474.92	2,407,970,584.82
运输工具	86,958,879.73	9,673,664.60	3,411,276.87	93,221,267.46
办公设备	238,792.39	2,430.00		241,222.39
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	
二、累计折旧合计	<u>2,153,207,158.22</u>	<u>77,899,047.50</u>	<u>35,475,778.43</u>	<u>2,195,630,427.29</u>
其中：房屋及建筑物	464,335,002.90	1,935,960.91	621,119.38	465,649,844.43
机器及电子设备	1,637,328,397.30	74,499,218.75	33,320,054.10	1,678,507,561.95
运输工具	51,453,149.63	1,463,803.71	1,534,604.95	51,382,348.39
办公设备	90,608.39	64.13		90,672.52
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>38,257,543.71</u>		<u>1,937,277.11</u>	<u>36,320,266.60</u>
其中：房屋及建筑物	4,087,596.53		334,918.88	3,752,677.65
机器及电子设备	30,332,982.81		485,502.01	29,847,480.80
运输工具	3,836,964.37		1,116,856.22	2,720,108.15
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>1,286,654,387.32</u>			<u>1,283,257,575.25</u>
其中：房屋及建筑物	533,916,747.78			544,372,672.39
机器及电子设备	720,920,689.81			699,615,542.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	31,668,765.73			39,118,810.92
办公设备	148,184.00			150,549.87

注1：本期计提折旧77,899,047.50元。

注2：本期在建工程转入固定资产65,526,705.86元。

注3：本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为829,594,702.69元，净值为35,507,917.90元。

#### (2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	10,578,249.22	1,413,062.64		9,165,186.58	
机器设备	27,764,265.13	7,256,448.11		20,507,817.02	
<u>合计</u>	<u>38,342,514.35</u>	<u>8,669,510.75</u>		<u>29,673,003.60</u>	

注：闲置固定资产主要为8万吨聚氯乙烯、氯乙烯、三氯乙烯装置。

#### (3) 期末持有待售的固定资产情况

本公司期末无持有待售的固定资产。

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值(万元)	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物等	2,968.91	新建房，正在办理；以前年度漏办等

#### (5) 未办理产权过户的固定资产情况

本公司未办理产权过户的房产原值为1,658.25万元，房屋产权证所有人为葫芦岛华天实业有限公司；本公司未办理产权过户的运输设备原值约为483.37万元。

#### (6) 所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注八、18。

### 12. 在建工程

#### (1) 在建工程明细

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
氯化苯项目	44,219,289.68		44,219,289.68	40,487,633.78		40,487,633.78
三万吨接枝聚醚	17,832,833.92		17,832,833.92	38,468,522.79		38,468,522.79

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
四万吨/年离子膜扩建工程	28,506,167.47		28,506,167.47	12,107,862.02		12,107,862.02
4万吨/年聚醚装置扩产技改	14,607,105.59		14,607,105.59	10,361,343.36		10,361,343.36
电缆桥架大修	239,000.00		239,000.00	9,849,952.98		9,849,952.98
盐水陶瓷膜改造项目	0.00		0.00	9,689,167.65		9,689,167.65
南门改造工程	7,846,292.03		7,846,292.03	6,736,192.38		6,736,192.38
八万吨聚醚增设成品储罐				5,331,927.31		5,331,927.31
研发中心	4,038,363.79		4,038,363.79	3,742,165.72		3,742,165.72
厂门宾馆	4,378,486.18		4,378,486.18	3,384,858.19		3,384,858.19
四氯化钛二期生产线	5,431,030.53		5,431,030.53	3,130,840.49		3,130,840.49
煤场及干煤棚改造	2,975,897.95		2,975,897.95	2,895,897.95		2,895,897.95
一次盐水技改	7,599,637.02		7,599,637.02	2,310,099.50		2,310,099.50
钢屯女儿河水管线改造				2,049,857.09		2,049,857.09
十二万吨离子膜提升负荷整 流部分技改				1,612,686.49		1,612,686.49
石灰车间化灰机				1,393,233.10		1,393,233.10
树脂厂十四变迁移项目	1,263,758.46		1,263,758.46	1,254,970.26		1,254,970.26
二期监控	1,320,100.19		1,320,100.19	1,237,377.51		1,237,377.51
聚醚厂汽暖改水暖				1,218,553.40		1,218,553.40
甲醇制取烯烃项目	1,257,545.92		1,257,545.92	1,155,011.92		1,155,011.92
污水技改	953,933.21		953,933.21			
电力系统改造	606,394.33		606,394.33			
其他项目	12,776,260.37		12,776,260.37	10,496,608.06		10,496,608.06
<b>合计</b>	<b>155,852,096.64</b>		<b>155,852,096.64</b>	<b>168,914,761.95</b>		<b>168,914,761.95</b>

注：期末余额较期初余额减少 7.73%，主要原因系公司本期三万吨接枝聚醚 A 线、盐水陶瓷膜改造项目、八万吨聚醚增设成品储罐、钢屯女儿河水管线改造等项目完工转固所致。

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产额	其他 减少额	期末余额
氯化苯项目	5,000.00	40,487,633.78	3,731,655.90			44,219,289.68
三万吨接枝聚醚	4,900.00	38,468,522.79	1,745,299.12	22,380,987.99		17,832,833.92
四万吨/年离子 膜扩建工程	4,000.00	12,107,862.02	16,398,305.45			28,506,167.47
4万吨/年聚醚装	2,500.00	10,361,343.36	4,245,762.23			14,607,105.59

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
置扩产技改						
电缆桥架	1,500.00	9,849,952.98	239,000.00	9,849,952.98		239,000.00
盐水陶瓷膜改造项目	1,500.00	9,689,167.65	4,557,147.60	14,246,315.25		
南门改造工程	1,300.00	6,736,192.38	3,610,099.65		2,500,000.00	7,846,292.03
八万吨聚醚增设成品储罐	700.00	5,331,927.31	318,784.07	5,650,711.38		
研发中心	500.00	3,742,165.72	296,198.07			4,038,363.79
厂门宾馆	800.00	3,384,858.19	993,627.99			4,378,486.18

接上表：

项目名称	工程进度	工程投入占预算的比例	利息资本化金额(万元)	其中：本期利息资本化金额	资金来源
氯化苯项目	90.00%	88.44%			自筹
三万吨接枝聚醚	85.00%	82.07%			自筹
四万吨/年离子膜扩建工程	土建完成 70.00% 设备安装 40.00%	71.26%			自筹
4 万吨/年聚醚装置扩产技改	80.00%	58.43%			自筹
电缆桥架	85.00%	67.26%			自筹
盐水陶瓷膜改造项目	100.00%	94.98%			自筹
南门改造工程	70.00%	60.35%			自筹
八万吨聚醚增设成品储罐	100.00%	80.72%			自筹
研发中心	95.00%	80.77%			自筹
厂门宾馆	90.00%	54.73%			自筹

(3) 期末本公司在建项目未发生重大减值迹象。

(4) 所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注八、18。

### 13. 工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
器材等	460,516.59	3,206,680.59	1,819,057.98	1,848,139.20
<u>合计</u>	<u>460,516.59</u>	<u>3,206,680.59</u>	<u>1,819,057.98</u>	<u>1,848,139.20</u>

注：期末余额较期初增加301.32%，主要原因系本期购入工程物资增加所致。

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>652,740,591.30</u>			<u>652,740,591.30</u>
1. 专有技术	46,704,546.66			46,704,546.66
2. 土地使用权	605,376,044.64			605,376,044.64
3. 软件等	660,000.00			660,000.00
二、累计摊销额合计	<u>126,513,666.53</u>	<u>6,586,960.29</u>		<u>133,100,626.82</u>
1. 专有技术	46,674,036.66	12,204.00		46,686,240.66
2. 土地使用权	79,713,129.87	6,541,756.29		86,254,886.16
3. 软件等	126,500.00	33,000.00		159,500.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 专有技术				
2. 土地使用权				
3. 软件等				
四、无形资产账面价值合计	<u>526,226,924.77</u>			<u>519,639,964.48</u>
1. 专有技术	30,510.00			18,306.00
2. 土地使用权	525,662,914.77			519,121,158.48
3. 软件等	533,500.00			500,500.00

注：本期摊销额 6,586,960.29 元。

(2) 本公司原土地使用权证葫市国用 2006 第 18 号、葫市国用 2006 第 19 号面积共 77,303.4 平方米，2010 年 11 月 30 日账面原值为 29,529,900.00 元。2009 年本公司将上述两宗土地分割，拟将面积 59,802.4 平方米土地投资入股葫芦岛锦化佳良化工有限公司。2009 年 7 月 15 日土地使用权人变更为葫芦岛锦化佳良化工有限公司，变更后的使用权证号为葫市国用 2006 第 54 号，按单位面积账面价值计算，该宗土地的账面价值为 22,844,624.12 元。由于该项目实施存在不确定性，本公司尚未实际交付该土地，也未进行验资，本公司仍在无形资产中核算。2011 年 5 月，葫芦岛锦化佳良化工有限公司股东会通过公司解散的决议。目前，该公司清算正在办理中，本公司未投出的土地使用权将变更回本公司名下。

(3) 本公司土地使用权葫芦岛国用（2010）第变 055 号现所有人为辽宁方大集团实业有限公司，在办理过户手续时，由于该项土地地理位置的特殊原因，造成测量土地面积非常困难，因此暂未办理更名手续。

(4) 期末本公司无形资产未发生重大减值迹象。

(5) 所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注八、18。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1、八万吨离子膜-膜	7,843,352.04	2,402,087.05	2,600,442.27		7,644,996.82
2、四万吨离子膜-膜	2,211,114.48	619,101.08	964,907.93		1,865,307.63
3、新离子膜车间阴阳极片	11,245,521.10	574,758.00	860,021.54		10,960,257.56
4、离子膜车间阴阳极片	5,869,257.72	146,246.16	455,839.42		5,559,664.46
5、包装容器厂镀锌租赁费	50,000.00		50,000.00		0.00
6、离子膜电解槽附件	2,526,884.58	2,222,828.02	665,893.57		4,083,819.03
7、钠滤膜	311,616.68	0.00	93,484.98		218,131.70
8、球罐检测	2,266,815.84		171,080.16		2,095,735.68
9、碱罐防腐、管线大修	247,208.00		41,196.00		206,012.00
10、102 丙烯罐、203 液化气罐检测	96,385.53		74,325.84		22,059.69
11、装修款	181,714.00	0.00	37,596.00		144,118.00
12、PKPM 软件升级	66,862.00	0.00	5,562.00		61,300.00
13、软件技术培训费	53,333.36	0.00	19,999.98		33,333.38
<b>合计</b>	<b>32,970,065.33</b>	<b>5,965,020.31</b>	<b>6,040,349.69</b>		<b>32,894,735.95</b>

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	余额	对应的暂时性差异	余额	对应的暂时性差异
递延所得税资产				
可抵扣亏损	1,175,000.00	4,700,000.00	1,175,000.00	4,700,000.00
<b>合计</b>	<b>1,175,000.00</b>	<b>4,700,000.00</b>	<b>1,175,000.00</b>	<b>4,700,000.00</b>
递延所得税负债				
固定资产加速折旧 非同一控制企业合 并公允价值与计税基础 差异	64,331,619.46	257,326,477.85	64,331,619.46	257,326,477.85
<b>合计</b>	<b>64,331,619.46</b>	<b>257,326,477.85</b>	<b>64,331,619.46</b>	<b>257,326,477.85</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,584,279.87	21,584,279.87
可抵扣亏损	24,335,089.55	24,335,089.55
<b>合计</b>	<b>45,919,369.42</b>	<b>45,919,369.42</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013	51,108,727.06	51,108,727.06	
2014			
2015			
2016	44,028,674.82	44,028,674.82	
2017	2,202,956.30	2,202,956.30	
<b>合计</b>	<b>97,340,358.18</b>	<b>97,340,358.18</b>	

#### 17. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	其中		本期减少		合计	期末余额
			本期计提	转回	转销			
坏账准备	2,822,229.29	2,648,957.40	2,648,957.40	71044.37	99,320.00			5,300,822.32
存货跌价准备	45,257,346.47	3,947,595.75	3,947,595.75	6,548,137.03	1,604,625.91	8,152,762.94		41,052,179.28
固定资产减值准备	38,257,543.71				1,937,277.11	1,937,277.11		36,320,266.60
<b>合计</b>	<b>86,337,119.47</b>	<b>6,596,553.15</b>	<b>6,596,553.15</b>	<b>6,619,181.40</b>	<b>3,641,223.02</b>	<b>10,160,984.42</b>		<b>82,673,268.20</b>

#### 18. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面原值	本期增加	本期减少	期末账面原值	备注
一、用于担保的资产	<u>16,682,509.47</u>			<u>16,682,509.47</u>	
1. 房屋建筑物	4,776,531.87			4,776,531.87	注1
2. 土地使用权	11,905,977.60			11,905,977.60	注1
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>55,569,026.11</u>	<u>14,253,452.72</u>		<u>69,822,478.83</u>	
1. 房屋建筑物	18,016,509.15			18,016,509.15	注2
2. 土地使用权	13,619,563.78	14,253,452.72		27,873,016.50	注2、3

所有权受到限制的资产	期初账面原值	本期增加	本期减少	期末账面原值	备注
3. 保证金	23,932,953.18			23,932,953.18	
<u>合计</u>	<u>72,251,535.58</u>	<u>14,253,452.72</u>		<u>86,504,988.30</u>	

注1：本公司于2013年与华夏银行股份有限公司沈阳和平支行签订编号为SY06（高抵）20130010-21号《最高额抵押合同》，为子公司葫芦岛锦化进出口有限公司与华夏银行股份有限公司沈阳和平支行签订编号为SY06（融资）20130010号《最高额融资合同》提供5250万元最高额债权抵押担保，抵押物为本公司的房屋及建筑物和土地。截止2013年6月30日此项下借款余额为1000万元。

注2：葫芦岛市中级人民法院于2010年4月1日裁定葫芦岛华天实业有限公司依法进行破产清算。2010年8月16日，本公司通过协议转让方式以19,222万元受让了葫芦岛华天实业有限公司管理人合法拥有的已办理抵押权登记的土地使用权、厂房、机器设备等资产，由于还未取得法院破产终裁，故本公司受让的存在担保等所有权受限的资产正在逐步解除抵押状态。

注3：本公司于2012年12月28日与盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行签订《盛京银行流动资金借款合同》，编号为7020110212000036号，用于本公司流动资金周转，具体用途为购买原材料，授信额度为900万元，抵押物为本公司的土地。

### 19. 短期借款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	290,021,904.00	232,627,800.00
抵押借款	9,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>299,021,904.00</u>	<u>242,627,800.00</u>

注1：期末余额较期初增加23.24%，主要原因系本期借入流动资金借款增加所致。

注2：短期借款详细情况见附注八、18和附注九、6。

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

### 20. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：本期应付票据 3000 万元已到期承付。

### 21. 应付账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	144,639,171.36	127,832,611.27
1 年以上	37,694,862.55	41,643,772.85
<u>合计</u>	<u>182,334,033.91</u>	<u>169,476,384.12</u>

(2) 期末无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付关联方款项情况下详见本财务报表附注九、7。

## 22. 预收账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	45,962,051.96	31,606,695.17
1 年以上	10,714,537.36	10,958,208.92
<u>合计</u>	<u>56,676,589.32</u>	<u>42,564,904.09</u>

注：期末余额较期初增加33.15%，主要原因系期末预收货款增加所致。

(2) 期末无预收关联单位款项情况。

## 23. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	768,156.00	86,169,350.87	86,921,010.87	16,496.00
二、职工福利费		15,538,781.42	15,538,781.42	
三、社会保险费	63,255,089.18	39,982,731.14	25,622,284.96	77,615,535.36
其中：1. 医疗保险费	13,765,397.54	8,652,381.54	5,288,864.22	17,128,914.86
2. 基本养老保险费	39,504,028.25	25,734,041.85	16,993,748.41	48,244,321.69
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	3,950,983.35	2,751,866.84	1,876,994.94	4,825,855.25
5. 工伤保险费	4,454,564.79	2,190,844.91	1,153,613.94	5,491,795.76
6. 生育保险费	1,580,115.25	653,596.00	309,063.45	1,924,647.80
四、住房公积金	2,318,160.06	10,138,931.00	10,167,724.12	2,289,366.94
五、工会经费		2,441,893.83	1,586,373.93	855,519.90
六、职工教育经费	1,387.47	140,286.20	141,673.67	
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		3,688,045.54	3,688,045.54	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：因解除劳动关系给予的补偿		3,688,045.54	3,688,045.54	
九、其他		945	945	
<u>合计</u>	<u>66,342,792.71</u>	<u>158,100,965.00</u>	<u>143,666,839.51</u>	<u>80,776,918.20</u>

注：期末余额较期初余额增加 21.76%，主要原因系未支付的各项保险费增加所致。

#### 24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,348,077.86	2,192,664.58
营业税	296,230.01	639,079.46
企业所得税	-1,954,986.19	11,685,220.99
城市维护建设税	385,007.84	244,885.86
房产税	389,183.10	411,145.68
土地使用税	1,448,029.50	1,590,632.20
个人所得税	39,469.21	46,143.36
教育费附加	170,065.25	155,154.34
地方教育费附加	104,940.74	19,764.13
其他税费	74,725.09	64,074.60
<u>合计</u>	<u>3,300,742.41</u>	<u>17,048,765.20</u>

#### 25. 其他应付款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	25,338,896.02	32,081,858.10
1 年以上	7,565,873.84	6,251,854.99
<u>合计</u>	<u>32,904,769.86</u>	<u>38,333,713.09</u>

(2) 期末应付关联方款项详细情况见本财务报表附注九、7。

(3) 其他应付款期末余额较期初余额减少 14.16%，变动的主要原因系本期预提相关费用减少所致。

#### 26. 其他非流动负债

项 目	项目性质	期末余额	期初余额	备注
在线监测仪 GLB242	政府补助	528,571.57	557,142.99	葫环[2007]118 号
膜法脱除硫酸根装置改造工程	项目补助	4,285,714.28	4,642,857.14	葫环[2009]108 号

项 目	项目性质	期末余额	期初余额	备注
在线监测 GLB237	项目补助	207,142.94	221,428.66	葫环[2007]118号
国家重金属污染防治专项资金项目	政府补助	3,070,926.02	3,582,747.02	辽环发[2011]58号
技改资金	政府补助	30,525,000.00		葫财企【2013】190号、葫连财字【2013】27号
<b>合计</b>		<b>38,617,354.81</b>	<b>9,004,175.81</b>	

注：期末余额较期初余额增加 328.88%，变动的主要原因系收到财政技改资金等政府补助所致。

## 27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>266,177,982</b>				<b>-225</b>	<b>266,177,757</b>
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	266,177,982				-225	266,177,757
其中：境内法人持股	266,177,757					266,177,757
境内自然人持股	225				-225	0
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>413,822,018</b>				<b>225</b>	<b>413,822,243</b>
1. 人民币普通股	413,822,018				225	413,822,243
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<b>680,000,000</b>					<b>680,000,000</b>

## 28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,007,560,098.98			1,007,560,098.98
其他资本公积	235,439,262.65			235,439,262.65
<b>合计</b>	<b>1,242,999,361.63</b>			<b>1,242,999,361.63</b>

## 29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,960,277.28			36,960,277.28
<b>合计</b>	<b>36,960,277.28</b>			<b>36,960,277.28</b>

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	19,610,573.60	1,940,089.88
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	19,610,573.60	19,137,404.69
加:本期净利润	-47,245,108.26	17,197,314.81
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,634,534.66	19,137,404.69

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,203,584,534.79	1,291,429,569.24
其他业务收入	40,120,081.42	28,675,020.46
<b>合计</b>	<b>1,243,704,616.21</b>	<b>1,320,104,589.70</b>
主营营业成本	1,167,864,483.14	1,211,812,812.22
其他业务支出	42,788,545.17	21,362,501.00
<b>合计</b>	<b>1,210,653,028.98</b>	<b>1,233,175,313.22</b>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环氧丙烷	474,791,898.72	488,008,485.99	331,843,878.35	339,199,408.73
聚醚	170,331,037.89	202,316,653.29	303,742,863.88	332,016,455.22
液碱	308,423,377.69	176,617,400.10	358,567,455.17	174,052,810.84
聚氯乙烯	84,616,691.19	111,113,245.25	126,362,791.67	166,970,096.17
其他	165,421,529.30	189,808,698.51	170,912,580.17	199,574,041.26
<b>合计</b>	<b>1,203,584,534.79</b>	<b>1,167,864,483.14</b>	<b>1,291,429,569.24</b>	<b>1,211,812,812.22</b>

(3) 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	1,203,584,534.79	1,167,864,483.14	1,291,429,569.24	1,211,812,812.22
<u>合计</u>	<u>1,203,584,534.79</u>	<u>1,167,864,483.14</u>	<u>1,291,429,569.24</u>	<u>1,211,812,812.22</u>

(4) 主营业务（分地区）单位：元

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方地区	132,248,286.34	119,310,819.16	306,228,016.02	334,501,607.35
北方地区	1,067,326,235.13	1,044,751,110.64	914,111,351.79	837,155,379.65
出口	4,010,013.32	3,802,553.34	71,090,201.43	40,155,825.22
<u>合计</u>	<u>1,203,584,534.79</u>	<u>1,167,864,483.14</u>	<u>1,291,429,569.24</u>	<u>1,211,812,812.22</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部销售收入的比例
石家庄市亚东化工贸易有限公司	82,700,941.03	6.87%
佳化化学股份有限公司	64,716,060.68	5.38%
中国石油化工股份有限公司天津分公司	64,299,910.09	5.34%
山东蓝星东大化工有限责任公司	60,327,024.62	5.01%
湖北永奇化工贸易有限公司	28,012,129.56	2.33%
<u>合计</u>	<u>300,056,065.98</u>	<u>24.93%</u>

32. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	1,814,300.32	1,564,218.19
城市维护建设税	2,966,671.35	2,283,500.72
教育费附加	2,119,050.45	1,631,072.00
<u>合计</u>	<u>6,900,022.12</u>	<u>5,478,790.91</u>

注1：上述税金的计缴标准见本财务报表附注五。

33. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	1,344,505.14	1,451,213.79
办公费	111,031.55	162,603.43
储运费等	2,489,576.03	4,373,435.64
折旧	117,253.28	103,684.98
修理费	1,511,232.82	2,099,181.31
其他	3,206,462.59	2,711,200.33
<b>合计</b>	<b>8,780,061.41</b>	<b>10,901,319.48</b>

## 34. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	34,516,956.78	42,933,276.35
办公及差旅费等	2,475,392.59	1,875,571.37
车辆使用费	323,790.60	264,454.31
折旧费	3,392,604.20	2,952,442.96
物料消耗	1,508,503.13	1,743,624.24
业务招待费	1,742,127.12	1,854,126.09
无形资产摊销	6,405,088.29	6,250,265.47
技术开发费	1,590,335.74	2,091,613.59
排污费	3,102,564.10	
税金	20,770,239.42	15,601,221.05
取暖费	1,174,929.52	1,144,078.51
中介机构服务费	1,762,786.77	1,916,943.43
其他	9,523,016.23	-390,806.24
<b>合计</b>	<b>88,288,334.49</b>	<b>78,236,811.13</b>

## 35. 财务费用

## (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,341,676.66	3,227,630.29
减：利息收入	247,020.80	556,897.91
贴现利息	8,684,319.43	6,665,127.44
汇兑损益	-937,816.80	448,639.99
其他	765,392.95	431,995.55
<b>合计</b>	<b>12,606,551.44</b>	<b>10,216,495.36</b>

(2) 本期发生额较上期发生额增加 23.39%，主要原因系本期贴现息增加所致。

### 36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,040,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	871,647.07	
<b>合 计</b>	<b><u>2,911,647.07</u></b>	

### 37. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	906,089.39	-1,987,065.34
存货跌价损失	-3,960,891.89	-1,011,638.78
<b>合 计</b>	<b><u>-3,054,802.50</u></b>	<b><u>-2,998,704.12</u></b>

### 38. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	<u>1,243,159.99</u>	<u>12,911,151.30</u>	<u>1,243,159.99</u>
其中：固定资产处置利得	1,243,159.99	12,911,151.30	1,243,159.99
无形资产处置利得			
政府补助	33,736,821.00	20,642,857.14	33,736,821.00
债务重组收益	6,105,050.65		6,105,050.65
其他	116,350.59	4,420,697.27	116,350.59
<b>合 计</b>	<b><u>41,201,382.23</u></b>	<b><u>37,974,705.71</u></b>	<b><u>41,201,382.23</u></b>

注：本期金额较上期增加 8.50%，主要原因系本期收到政府补助和债务重组收益增加所致。

(2) 政府补助情况

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
财政环保补贴	28,571.44	14,285.72	葫环[2007]118号
大气在线监测	14,285.70	28,571.42	葫环[2007]118号
污水处理		9,200,000.00	葫环【2011】132号
国家重金属污染防治专项资金项目	2,811,821.00		辽环发[2011]58号
膜法除硫酸根污染治理	357,142.86		葫环[2009]108号

项 目	本期金额	上期金额	来源和依据
财政专项资金		11,400,000.00	关于拨付支持企业技术改造财政资金的通告
财政专项资金	30,525,000.00		葫财企字[2013]190 号、 葫连财字[2013]27 号
<u>合 计</u>	<u>33,736,821.00</u>	<u>20,642,857.14</u>	

39. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产处置损失合计</u>	<u>393,824.22</u>	<u>268,373.73</u>	<u>393,824.22</u>
其中：固定资产处置损失	393,824.22	268,373.73	393,824.22
固定资产盘亏损失			
停车损失	11,375,800.05	3,966,505.51	11,375,800.05
滞纳金支出	40,796.30		40,796.30
赔偿损失	86,158.50		86,158.50
其他	1,229,947.49	398,578.01	1,229,947.49
<u>合 计</u>	<u>13,126,526.56</u>	<u>4,633,457.25</u>	<u>13,126,526.56</u>

(2) 本期发生额较上期增加 183.30%，主要原因系停车维持费等增加所致。

40. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	16,156.40	-1,384,484.80
其中：当期所得税	16,156.40	-1,384,484.80
递延所得税		

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	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	-0.0695	-0.0695	0.0253	0.0253
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1023	-0.1023	-0.0179	-0.0179

基本每股收益= $P0 \div S$

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### 42. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收财政局拨款等	63,350,000.00	63,200,000.00
存款利息	259,757.04	560,427.99
其他往来款等	3,937,003.94	4,703,034.32
<b>合计</b>	<b>67,546,760.98</b>	<b>68,463,462.31</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用支出	11,322,134.38	7,983,943.61
销售费用支出	702,990.51	493,649.87
其他往来款等	6,988,467.76	3,070,006.17
<b>合计</b>	<b>19,013,592.65</b>	<b>11,547,599.65</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
出售交易性金融资产收到的现金	63,218,466.56	0.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购入交易性金融资产支付的现金	57,392,570.07	0.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付信用评级评估费	250,000.00	
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 42. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-48,685,079.60	19,820,296.98
加：资产减值准备	6,497,233.15	-2,998,704.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,899,047.50	80,074,590.28
无形资产摊销	6,586,960.29	7,225,444.55
长期待摊费用摊销	6,040,349.69	5,681,555.59
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）	-849,335.77	-12,911,151.30
固定资产盘亏、报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-813,153.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,606,551.44	3,227,630.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,911,647.07	
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）	37,970,753.79	-42,560,583.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,903,073.68	-30,201,074.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,426,196.78	-85,041,881.74
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,012,409.17</b>	<b>-57,683,877.19</b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	97,891,942.09	43,848,656.14
减：现金的期初余额	43,817,422.52	126,664,102.32
加：现金等价物的期末余额		5,964,705.34
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,074,519.57	-76,850,740.84

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	97,891,942.09	43,817,422.52
其中：1. 库存现金	61,602.15	29,201.76
2. 可随时用于支付地银行存款	97,830,339.94	43,788,220.76
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
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	97,891,942.09	43,817,422.52

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

## 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
辽宁方大集团实业有限公司	有限责任	沈阳市	方威	股权投资等	100,000 万元

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
辽宁方大集团实业有限公司	39.14%	39.14%	方威	71965639-3

## 3. 本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例	表决权 比例	组织机构 代码
葫芦岛锦化进出口有限公司	全资子公司	有限责任	葫芦岛市	郭建民	进出口	4,996.43	100.00%	100.00%	73674261-3
葫芦岛锦化化工工程设计有限公司	控股子公司	有限责任	葫芦岛市	宋春林	工程设计	300.00	85.50%	85.50%	74710661-2
葫芦岛方大物流有限公司	全资子公司	有限责任	葫芦岛市	郭建民	运输	500.00	100.00%	100.00%	74710070-4
锦州锦晖石油化工储运有限公司	控股孙公司	有限责任	锦州市	郭建民	储运	8,000.00	61.08%	61.08%	60433043-0
深圳方大天圆投资管理 有限公司	全资子公司	有限责任	深圳市	李福德	投资管理	1,000.00	100.00%	100.00%	59303288-3
葫芦岛方大钛业有限公司	控股子公司	有限责任	葫芦岛市	孙贵臣	化工品生产	7,600.00	51.05%	51.05%	79155539-4

4. 本公司联营企业信息详见本财务报表附注八、9。

5. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码	备注
抚顺方泰精密碳材料有限公司	大股东的控股子公司	77776463-2	
乌兰浩特钢铁有限责任公司	大股东的控股子公司	70147230-X	
北京方大炭素科技有限公司	大股东的控股子公司	66052061-8	
辽宁方大集团国贸有限公司	大股东的控股子公司	78870408-8	
沈阳炼焦煤气有限公司	大股东的控股子公司	11797418-3	
方大特钢科技股份有限公司	大股东的控股子公司	70551427-1	
葫芦岛方大炭素新材料有限责任公司	大股东的控股子公司	58070672-2	

6. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	关联类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	购销交易	销售液碱/液氯/氢气	23,743,295.78	15,522,221.37
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	提供劳务	修理修配	1,405.13	
辽宁方大集团国贸有限公司	购销交易	采购备件	13,012.81	
抚顺方泰精密碳材料有限公司	提供劳务	工程基建及安装	662,800.00	4,955,146.73

注：本公司与关联公司的购销业务按实际购销量及市场价格结算。

#### (2) 关联方资金

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
辽宁方大集团实业有限公司	3,236,629.56			3,236,629.56

#### (3) 资产转让

企业名称	关联类型	关联交易内容	本期发生额	定价依据	备注
------	------	--------	-------	------	----

#### (4) 关联担保情况

担保人	受益人	担保形式	担保额度 (万元)	被担保余额 (万元)	借款起始日	借款到期日	是否为关联方担保	备注
辽宁方大集团实业有限公司	沈阳农村商业银行股份有限公司皇姑支行	保证担保	5000.00	5000.00	2012/11/30	2013/11/20	是	注 1
沈阳炼焦煤气有限公司	盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行	保证担保	5000.00	5000.00	2012/11/16	2013/11/15	是	注 2
方大特钢科技股份有限公司	平安银行大连金州支行	保证担保	10,000.00	2000.00	2012/07/19	2013/07/18	是	注 3
方大特钢科技股份有限公司	平安银行大连金州支行	保证担保		2000.00	2012/09/12	2013/09/11	是	注 3
方大特钢科技股份有限公司	平安银行大连金州支行	保证担保		4,000.00	2013/06/20	2014/06/19	是	注 3
辽宁方大集团实业有限公司	中信银行股份有限公司沈阳分行	保证担保	3,000.00	3,000.00	2012/07/25	2013/07/25	是	注 4

担保人	受益人	担保形式	担保额度 (万元)	被担保余额 (万元)	借款起始日	借款到期日	是否为关联方担保	备注
辽宁方大集团实业有限公司	中信银行股份有限公司沈阳分行	保证担保	6,000.00	1,025.81	2013/05/02	2013/07/31	是	注 4
辽宁方大集团实业有限公司	中信银行股份有限公司沈阳分行	保证担保		976.38	2013/05/29	2013/08/27	是	注 4
辽宁方大集团实业有限公司	中信银行股份有限公司沈阳分行	保证担保	2000.00	2000.00	2012/07/26	2013/07/26	是	注 5
辽宁方大集团实业有限公司	中信银行股份有限公司沈阳分行	保证担保	3000.00	3000.00	2012/08/02	2013/08/02	是	注 6

注1：2012年11月30日，辽宁方大集团实业有限公司与沈阳农村商业银行股份有限公司皇姑支行签署《最高额保证合同》，担保人为辽宁方大集团实业有限公司，被担保人为本公司，担保自2012年11月30日起至2013年11月20日止本公司在5000万元最高贷款余额内与沈阳农村商业银行股份有限公司皇姑支行签订的所有借款合同。截至2013年6月30日止此项下借款金额5000万元。

注2：2012年11月16日，沈阳炼焦煤气有限公司与盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行签署《最高额保证合同》，担保人为沈阳炼焦煤气有限公司，被担保人为本公司，担保自2012年11月16日起至2013年11月15日止盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行与本公司签订的编号为7020190112000004额度为5000万元《最高额综合授信合同》项下发放的贷款、开出信用证、保函、承兑汇票等。截至2013年6月30日止此项下借款余额5000万元。

注3：2012年6月4日，方大特钢科技股份有限公司与平安银行大连分行签署《最高额保证担保合同》，担保人为方大特钢科技股份有限公司，被担保人为本公司，担保自2013年6月3日起至2014年6月3日平安银行大连分行与本公司签订的平银连金综字第20130617第010号综合授信额度合同项下本公司所应承担的债务60000万元中的10000万元。截至2013年6月30日止此项下借款余额8000万元。

注4：2012年7月25日，辽宁方大集团实业有限公司与中信银行股份有限公司沈阳分行签署《保证合同》，担保人为辽宁方大集团实业有限公司，被担保人为本公司，担保中信银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的编号为722191121021的《流动资金借款合同》3000万元贷款，截至2013年6月30日止本公司此项下借款余额3000万元。中信银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的《最高额保证合同》，自2012年7月26日起至2013年12月18日止中信银行股份有限公司沈阳分行向本公司授信而发生的一系列债权，担保最高债权额度为人民币6000万元，截止2013年6月30日止本公司此项下信用证进口押汇借款余额2002.19万元。

注5：2012年7月26日，辽宁方大集团实业有限公司与中信银行股份有限公司沈阳分行签署《保证合同》，担保人为辽宁方大集团实业有限公司，被担保人为本公司，担保自2012年7月26日起至2013年7月26日止中信银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的编号为722191121022

的«流动资金借款合同»2000万元贷款。截至2013年6月30日止本公司此项下借款余额2000万元。

注6：2012年8月2日，辽宁方大集团实业有限公司与中信银行股份有限公司沈阳分行签署«保证合同»，担保人为辽宁方大集团实业有限公司，被担保人为本公司，担保自2012年8月2日起至2013年8月2日止中信银行股份有限公司沈阳分行与本公司签订的编号为722191121023的«流动资金借款合同»3000万元贷款。截至2013年6月30日止本公司此项下借款余额3000万元。

注7：2012年5月，本公司与方大特钢科技股份有限公司签订«互保协议书»，双方互保金额不超过人民币3亿元，在此额度内可一次或分次使用，互保综合授信期限1年，担保人承担担保责任的期间为自综合授信存续期及综合授信到期之日起2年。截至2013年6月30日止本公司此项下为方大特钢科技股份有限公司担保的借款余额0.00万元。

其他关联方担保情况详见本财务报表附注十一、1。

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁北方锦化聚氨脂有限公司			95,449.70	4,772.49
应收票据	辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	11,930,000.00		7,442,018.60	

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	辽宁方大集团国贸有限公司	27,204.00	61,979.00
其他应付款	辽宁方大集团实业有限公司	6,538,268.16	6,538,268.16
预收账款	沈阳炼焦煤气有限公司	44,100.00	

## 十、股份支付

本公司第五届董事会第十八次会议和2012年第三次临时股东大会审议通过了《股权激励计划》，同意授予189名激励对象股票期权涉及的标的股票总数为6800万股（其中6400万份期权在授权日授予激励对象，其余400万份股票期权预留给可能授予的激励对象），股票期权的授予日为2012年9月3日，首次实际授予股票期权总数为6122万股；股票来源为本公司向激励对象定向发行股票；激励对象包括公司的董事、高级管理人员以及核心经营管理人员、技术研发带头人和销售团队人员，但不包括独立董事、监事；有效期为自股票期权授予日起5年。行权条件为达到公司财务业绩考核指标，财务业绩考核指标包括加权平均净资产收益率和净利润增长率。

### 1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	无。
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 模型估计期权的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	可行权职工人数变动等。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,700,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,700,000.00
对本公司本期财务状况和经营成果的影响	

## 十一、或有事项

### 1. 本公司为其他单位提供债务担保情况如下

被担保人	受益人	担保形式	被担保余额(万元)	借款起始日	借款到期日	是否为关联方担保	备注
葫芦岛锦化进出口有限公司	华夏银行股份有限公司沈阳和平支行	抵押担保	1,000.00	2013/06/27	2014/06/27	是	注

注：本公司于2013与华夏银行股份有限公司沈阳和平支行签订编号为SY06(高抵)20130010-21号《最高额抵押合同》，为子公司葫芦岛锦化进出口有限公司与华夏银行股份有限公司沈阳和平支行签订编号为SY06(融资)20130010号《最高额融资合同》提供5250万元最高额债权抵押担保，抵押物为本公司的房屋及建筑物和土地。

### 2. 其他或有事项

本公司本期无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十四、非货币性资产交换

本公司本期无需要披露的重大非货币性资产交换事项。

### 十五、债务重组

本公司本期无需要披露的重大债务重组事项。

### 十六、借款费用

本公司本期无需要披露的重大借款费用事项。

### 十七、其他重要事项

#### 1. 未履行完毕的信用证

本公司由中信银行沈阳中山支行和沈阳华夏银行和平支行开具的未履行完毕的信用证情况如下：

序号	信用证号码	信用证金额	备注
1	11000LC1300060	2,022,960.70	美元
2	11000LC1300044	2,071,200.00	美元
3	11000LC1300021	2,117,650.00	美元
4	11000LC1300124	2,168,000.00	美元
5	12055LC1302000	2,239,650.00	美元
	小计	10,619,460.70	

#### 2. 其他

本公司本期无需要披露的其他重大事项。

### 十八、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
账龄分析法组合	32,673,122.77	100.00%	1,788,019.14	5,825,107.21	100.00%	445,618.36
小计	<u>32,673,122.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,788,019.14</u>	<u>5,825,107.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>445,618.36</u>
单项金额并不重大但单独计提坏账准备						
合计	<u>32,673,122.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,788,019.14</u>	<u>5,825,107.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>445,618.36</u>

注：期末余额较期初余额增加 460.90%，主要原因系本期部分客户跨期结算货款所致。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	31,841,715.38	89.04%	1,592,085.77	4,993,699.82	85.73%	249,684.99
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3-4 年（含 4 年）	614,429.07	6.87%	122,885.81	614,429.07	10.55%	122,885.81
4-5 年（含 5 年）	177,208.04	2.97%	53,162.41	177,208.04	3.04%	53,162.41
5 年以上	39,770.28	1.11%	19,885.15	39,770.28	0.68%	19,885.15
合计	<u>32,673,122.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,788,019.14</u>	<u>5,825,107.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>445,618.36</u>

(3) 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国石油化工股份有限公司天津分公司	购销关系	15,679,608.56	1 年以内	47.99%
鞍钢股份有限公司	购销关系	4,829,972.32	1 年以内	14.78%
鞍钢集团矿业公司	购销关系	2,846,134.51	1 年以内	8.71%
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	购销关系	1,841,338.98	1 年以内	5.64%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
营口双信聚氨酯有限公司	购销关系	1,636,060.00	1 年以内	5.01%
<u>合计</u>		<u>26,833,114.37</u>		<u>82.13%</u>

## (5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

## 2. 其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提 坏账准备						
按组合计提坏账准备						
账龄分析法组合	30,071,644.52	100.00%	1,175,648.67	16,766,447.01	100.00%	1,831,872.79
小计	<u>30,071,644.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,175,648.67</u>	<u>16,766,447.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,831,872.79</u>
单项金额并不重大但单独 计提坏账准备						
<u>合计</u>	<u>30,071,644.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,175,648.67</u>	<u>16,766,447.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,831,872.79</u>

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	23,607,693.36	78.50%	200,476.17	7,090,040.85	42.29%	354,502.05
1-2 年(含 2 年)	947,792.00	3.15%	94,779.20	1,037,792.00	6.19%	103,779.20
2-3 年(含 3 年)	5,195,296.36	17.28%	779,294.45	7,821,151.36	46.65%	1,173,172.70
3-4 年(含 4 年)	53,600.00	0.18%	10,720.00	550,200.00	3.28%	110,040.00
4-5 年(含 5 年)	216,262.80	0.72%	10,720.00	216,262.80	1.29%	64,878.84
5 年以上	51,000.00	0.17%	25,500.00	51,000.00	0.30%	25,500.00
<u>合计</u>	<u>30,071,644.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,175,648.67</u>	<u>16,766,447.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,831,872.79</u>

(3) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

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
葫芦岛市华福实业总公司	非关联方	4,798,206.35	2-3 年	15.96%
蓝星(北京)化工机械有限公司	非关联方	1,544,000.00	1 年以内	5.13%
辽宁建设安装集团有限公司第四分公司	非关联方	1,015,031.32	1 年以内	3.38%
辽宁金帝第一建筑工程有限公司	非关联方	1,199,581.90	1 年以内	3.99%
锦化化工集团氯碱股份有限公司破产管理人	非关联方	810,031.03	1 年以内	2.69%
<u>合计</u>		<u>9,366,850.60</u>		<u>31.15%</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
葫芦岛方大物流有限公司	本公司子公司	12,661,837.22	42.11%
<u>合计</u>		<u>12,661,837.22</u>	<u>42.11%</u>

(6) 其他应收款期末余额较期初余额增加79.36%，变化的主要原因系支付工程类款项增加所致。

### 3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	权益法	46,163,280.00	16,079,797.71			16,079,797.71
锦州银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
葫芦岛锦化进出口有限公司	成本法	50,322,285.46	50,322,285.46			50,322,285.46
葫芦岛方大物流有限公司	成本法	10,184,966.78	10,184,966.78			10,184,966.78
葫芦岛锦化化工工程设计有限公司	成本法	3,825,178.46	3,825,178.46			3,825,178.46
深圳方大天圆投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
葫芦岛方大钛业有限公司	成本法	25,526,300.00	25,526,300.00			25,526,300.00
<b>合计</b>		<b>166,022,010.70</b>	<b>135,938,528.41</b>			<b>135,938,528.41</b>

接上表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	19.24%	19.24%			
锦州银行	0.51%	0.51%			
葫芦岛锦化进出口有限公司	100.00%	100.00%			
葫芦岛方大物流有限公司	100.00%	100.00%			
葫芦岛锦化化工工程设计有限公司	85.50%	85.50%			
深圳方大天圆投资管理有限公司	100.00%	100.00%			
葫芦岛方大钛业有限公司	51.05%	51.05%			

## (2) 联营企业信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	有限责任	葫芦岛市	强光明	TDI 项目前期筹备及投资建设	24,000	19.24%	19.24%

接上表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	699,411,762.40	654,785,532.85	44,626,229.55	194,007,515.29	-39,277,290.94	76832383-5

## 4. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,112,721,881.12	1,242,519,692.24
其他业务收入	42,835,453.43	29,949,419.35
<b>合计</b>	<b>1,155,557,334.55</b>	<b>1,272,469,111.59</b>

项 目	本期金额	上期金额
主营营业成本	1,082,411,138.59	1,173,301,545.88
其他业务支出	40,829,273.48	21,330,466.82
<u>合计</u>	<u>1,123,240,412.07</u>	<u>1,194,632,012.70</u>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环氧丙烷	474,791,898.72	488,008,485.99	331,843,878.35	339,199,408.73
聚醚	168,809,607.98	200,807,316.57	306,228,016.02	334,501,607.35
液碱	308,128,935.63	176,617,400.10	390,507,187.89	205,992,543.56
聚氯乙烯	81,679,725.37	108,232,308.45	126,362,791.67	166,970,096.17
其他	79,311,713.42	108,745,627.48	87,577,818.31	126,637,890.07
<u>合计</u>	<u>1,112,721,881.12</u>	<u>1,082,411,138.59</u>	<u>1,242,519,692.24</u>	<u>1,173,301,545.88</u>

## (3) 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	1,112,721,881.12	1,082,411,138.59	1,242,519,692.24	1,173,301,545.88
<u>合计</u>	<u>1,112,721,881.12</u>	<u>1,082,411,138.59</u>	<u>1,242,519,692.24</u>	<u>1,173,301,545.88</u>

## (4) 主营业务（分地区）单位：万元

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方地区	132,248,286.34	119,310,819.16	306,228,016.02	334,501,607.35
北方地区	979,073,053.47	961,612,796.04	902,526,791.35	819,033,181.04
出口	1,400,541.31	1,487,523.39	33,764,884.87	19,766,757.49
<u>合计</u>	<u>1,112,721,881.12</u>	<u>1,082,411,138.59</u>	<u>1,242,519,692.24</u>	<u>1,173,301,545.88</u>

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部销售收入的比例
石家庄市亚东化工贸易有限公司	82,700,941.03	7.43%
佳化化学(滨州)有限公司	64,716,060.68	5.82%

客户名称	营业收入	占公司全部销售收入的比例
中国石油天然气股份有限公司天津分公司	64,299,910.09	5.78%
山东蓝星东大化工有限责任公司	60,327,024.62	5.42%
湖北永奇化工贸易有限公司	28,012,129.56	2.52%
<u>合计</u>	<u>300,056,065.98</u>	<u>26.97%</u>

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,040,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,040,000.00</u>	

注：本期发生额为 204 万元，为收到的锦州银行分得的投资收益。

### (2) 投资收益汇回不存在重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	-49,561,695.32	11,871,618.00
加：资产减值准备	1,342,400.78	-2,125,448.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,174,822.74	78,438,270.81
无形资产摊销	6,229,526.13	6,221,005.11
长期待摊费用摊销	5,690,589.71	5,390,824.93
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）	-849,335.77	-12,660,219.64
固定资产盘亏、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）	12,120,610.19	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,040,000.00	4,247,995.32
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）	-41,485,847.97	-29,817,122.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,775,633.85	-46,145,379.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,797,384.41	-68,032,205.95
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,642,821.05	-52,610,661.46
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	74,969,177.24	22,837,796.98
减：现金的期初余额	34,565,879.22	109,525,102.52
加：现金等价物的期末余额		5,964,705.34
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,403,298.02	-80,722,600.20

## 十九、补充资料

### 1. 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	849,335.77	18,487,585.65
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	33,736,821.00	20,642,857.14
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		3,419,449.26
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	6,105,050.65	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,684,800.86	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,616,351.75	-3,363,835.51
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>29,759,656.53</u></b>	<b><u>39,186,056.54</u></b>
减：所得税影响金额	7,439,914.13	9,796,514.13
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>22,319,742.40</u></b>	<b><u>29,389,542.41</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	22,319,742.40	29,389,542.41
归属于少数股东的非经常性损益		

## 2. 净资产收益率和每股收益

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	-2.42%	-0.0695	-0.0695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.80%	-0.0804	-0.0804

公司名称：方大锦化化工科技股份有限公司

第[1]页至第[72]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

**易凤林**

日期：2013年8月13日

主管会计工作负责人：

**李晓光**

日期：2013年8月13日

会计机构负责人：

**任玉华**

日期：2013年8月13日