

# 联化科技股份有限公司



二〇一〇年半年度报告

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 杨伟程       | 独立董事      | 出差        | 马大为    |

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人牟金香、主管会计工作负责人鲍臻湧及会计机构负责人(会计主管人员)曾明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|     |                |    |
|-----|----------------|----|
| 第一节 | 公司基本情况         | 3  |
| 第二节 | 主要财务数据和指标      | 5  |
| 第三节 | 股本变动及股东情况      | 6  |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 8  |
| 第五节 | 董事会报告          | 9  |
| 第六节 | 重要事项           | 15 |
| 第七节 | 财务报告           | 20 |
| 第八节 | 备查文件           | 95 |

## 第一节 公司基本情况

一、中文名称：联化科技股份有限公司

中文简称：联化科技

英文名称：LIANHE CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD.

英文简称：LIANHE TECHNOLOGY

二、公司法定代表人：牟金香

三、相关联系人和联系方式：

|      | 董事会秘书                 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|--------|
| 姓名   | 鲍臻湧                   | 叶彩群    |
| 联系地址 | 浙江省台州市黄岩区劳动北路总商会大厦17楼 |        |
| 电话   | 0576-84275238         |        |
| 传真   | 0576-84275238         |        |
| 电子信箱 | ltss@hlchem.com       |        |

四、公司注册地址：浙江省台州市黄岩区王西路41号

公司办公地址：浙江省台州市黄岩区劳动北路总商会大厦17楼

邮政编码：318020

公司互联网网址：<http://www.hlchem.com>

公司电子邮箱：ltss@hlchem.com

五、公司选定的信息披露报刊名称：

《证券时报》、《上海证券报》

登载公司2009年年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：联化科技

公司股票代码：002250

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001年8月29日

公司最近变更注册登记日期：2010年7月12日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330000000000312

公司税务登记号码：33100314813673X

公司组织机构代码：14813673-X

公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：上海市南京东路61号4楼

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

|                         | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产                     | 1,519,244,928.37 | 1,274,343,719.14 | 19.22%           |
| 归属于上市公司股东的所有者权益         | 766,582,421.82   | 725,201,919.87   | 5.71%            |
| 股本                      | 245,366,000.00   | 129,140,000.00   | 90.00%           |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)    | 3.12             | 5.62             | -44.48%          |
|                         | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业总收入                   | 930,040,591.73   | 559,944,671.60   | 66.10%           |
| 营业利润                    | 112,589,750.29   | 61,844,396.35    | 82.05%           |
| 利润总额                    | 113,692,192.62   | 63,570,814.57    | 78.84%           |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 86,579,501.95    | 48,689,076.91    | 77.82%           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 85,652,143.24    | 47,221,440.36    | 81.38%           |
| 基本每股收益(元/股)             | 0.35             | 0.20             | 75.00%           |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.35             | 0.20             | 75.00%           |
| 净资产收益率(%)               | 11.49%           | 7.52%            | 3.97%            |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 159,521,024.54   | 75,213,573.89    | 112.09%          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)    | 0.65             | 0.58             | 12.07%           |

备注：根据《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）》、《企业会计准则第34号——每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号：年度报告的内容与格式（2007年修订）》等规定：报告期内公司股本因送红股、公积金转增股本、拆股或并股等不影响所有者权益金额的事项发生变动的，应按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益（即调整以前年度的每股收益）。故上年同期每股收益由原0.38元调整为0.20元。

### 二、非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目   | 金 额          | 附注（如适用） |
|--|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益  | 527.96       |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,381,800.00 |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -279,885.63  |         |
| 所得税影响额   | -175,083.62  |         |
| 合 计  | 927,358.71   | -       |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |         | 本次变动增减(+, -) |    |             |    |             | 本次变动后       |         |
|--------------|-------------|---------|--------------|----|-------------|----|-------------|-------------|---------|
|              | 数量          | 比例      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股       | 其他 | 小计          | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份    | 82,830,848  | 64.14%  |              |    | 74,547,763  |    | 74,547,763  | 157,378,611 | 64.14%  |
| 1、国家持股       |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 2、国有法人持股     |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 3、其他内资持股     | 76,127,000  | 58.95%  |              |    | 68,514,300  |    | 68,514,300  | 144,641,300 | 58.95%  |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 境内自然人持股      | 76,127,000  | 58.95%  |              |    | 68,514,300  |    | 68,514,300  | 144,641,300 | 58.95%  |
| 4、外资持股       |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 其中：境外法人持股    |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 境外自然人持股      |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 5、高管股份       | 6,703,848   | 5.19%   |              |    | 6,033,463   |    | 6,033,463   | 12,737,311  | 5.19%   |
| 二、无限售条件股份    | 46,309,152  | 35.86%  |              |    | 41,678,237  |    | 41,678,237  | 87,987,389  | 35.86%  |
| 1、人民币普通股     | 46,309,152  | 35.86%  |              |    | 41,678,237  |    | 41,678,237  | 87,987,389  | 35.86%  |
| 2、境内上市的外资股   |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 3、境外上市的外资股   |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 4、其他         |             |         |              |    |             |    |             |             |         |
| 三、股份总数       | 129,140,000 | 100.00% |              |    | 116,226,000 |    | 116,226,000 | 245,366,000 | 100.00% |

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| 股东总数                   |         |        |             |             |            | 11,052 |
|------------------------|---------|--------|-------------|-------------|------------|--------|
| 前 10 名股东持股情况           |         |        |             |             |            |        |
| 股东名称                   | 股东性质    | 持股比例   | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |        |
| 牟金香                    | 境内自然人   | 46.12% | 113,157,540 | 113,157,540 | 0          |        |
| 陈建郎                    | 境内自然人   | 4.83%  | 11,859,210  | 8,177,600   | 0          |        |
| 张有志                    | 境内自然人   | 4.62%  | 11,325,713  | 8,494,284   | 0          |        |
| 王江涛                    | 境内自然人   | 3.37%  | 8,279,820   | 4,139,910   | 0          |        |
| 东志刚                    | 境内自然人   | 3.14%  | 7,714,958   | 6,209,865   | 0          |        |
| 张贤桂                    | 境内自然人   | 3.10%  | 7,613,832   | 5,795,874   | 0          |        |
| 郑宪平                    | 境内自然人   | 2.36%  | 5,781,709   | 4,602,081   | 0          |        |
| 中国建设银行－兴业社会责任股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.30%  | 5,653,294   | 0           | 0          |        |
| 彭寅生                    | 境内自然人   | 2.16%  | 5,296,793   | 3,987,595   | 0          |        |

| 中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金   | 境内非国有法人   | 2.03%       | 4,979,407 | 0      | 0 |
|--------------------------|---|-------------|-----------|--------|---|
| <b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b> |   |             |           |        |   |
| 股东名称                     |   | 持有无限售条件股份数量 |           | 股份种类   |   |
| 中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金   |   | 5,653,294   |           | 人民币普通股 |   |
| 中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金   |   | 4,979,407   |           | 人民币普通股 |   |
| 王江涛                      |   | 4,139,910   |           | 人民币普通股 |   |
| 陈建郎                      |   | 3,681,610   |           | 人民币普通股 |   |
| 张有志                      |   | 2,831,429   |           | 人民币普通股 |   |
| 郭幼全                      |   | 2,108,483   |           | 人民币普通股 |   |
| 中国银行—华夏回报证券投资基金          |   | 2,098,718   |           | 人民币普通股 |   |
| 交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金   |   | 2,000,000   |           | 人民币普通股 |   |
| 张贤桂                      |   | 1,817,958   |           | 人民币普通股 |   |
| 交通银行—普惠证券投资基金            |   | 1,599,998   |           | 人民币普通股 |   |
| <b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>  | 前十名股东之间无任何关联关系。前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |             |           |        |   |

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东未发生变化。公司控股股东即实际控制人为牟金香女士。



## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 姓名  | 职务     | 年初持股数      | 本期增持股份数量   | 本期减持股份数量 | 期末持股数       | 其中：持有限制性股票数量 | 期末持有股票期权数量 | 变动原因         |
|-----|--------|------------|------------|----------|-------------|--------------|------------|--------------|
| 牟金香 | 董事长    | 59,556,600 | 53,600,940 | 0        | 113,157,540 | 113,157,540  | 0          | 公积金转股        |
| 张有志 | 董事/副总裁 | 5,960,902  | 5,364,811  | 0        | 11,325,713  | 8,494,284    | 0          | 公积金转股        |
| 东志刚 | 董事/副总裁 | 4,357,800  | 3,888,468  | 531,310  | 7,714,958   | 6,209,865    | 0          | 公积金转股、二级市场卖出 |
| 张贤桂 | 副总裁    | 4,067,280  | 3,606,552  | 60,000   | 7,613,832   | 5,795,874    | 0          | 公积金转股、二级市场卖出 |
| 郑宪平 | 董事/副总裁 | 3,229,531  | 2,825,578  | 273,400  | 5,781,709   | 4,602,081    | 0          | 公积金转股、二级市场卖出 |
| 彭寅生 | 副总裁    | 2,798,312  | 2,518,481  | 20,000   | 5,296,793   | 3,987,595    | 0          | 公积金转股、二级市场卖出 |
| 鲍臻湧 | 副总裁/董秘 | 1,973,640  | 1,776,276  | 0        | 3,749,916   | 2,812,437    | 0          | 公积金转股        |
| 叶渊明 | 副总裁    | 1,000      | 900        | 0        | 1,900       | 1,425        | 0          | 公积金转股        |

报告期内，董事、监事、高级管理人员没有持有股票期权和被授予限制性股票情况。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员选聘等变动情况

报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员选聘等变动情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、上半年经营情况回顾

#### (一) 总体经营情况

在全球经济更加复杂多变、出口形势严峻和劳动力要素成本增加等不利因素影响的大背景下，公司董事会和经营层始终坚持以“健康、稳定、可持续发展”为指导，面对激烈的市场竞争，稳步开展生产经营，努力加强研发和市场拓展，狠抓内部管理的基础建设和专项工作的精细化，针对外部不利因素快速反应，继续保持了良好的发展势头，盈利能力保持稳定。

报告期内，公司实现营业收入 93,004.06 万元，比上年同期增长 66.10%；其中实现工业业务收入 56,857.41 万元，比上年同期增长 24.23%；实现利润总额 11,369.22 万元，比上年同期增长 78.84%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,657.95 万元，比上年同期增长 77.82%；较好地实现了上半年的各项经营计划。

报告期末，公司总资产 151,924.49 万元，比年初增长 19.22%，其中归属于上市公司股东权益 76,658.24 万元，比年初增长 5.71%；全面摊薄净资产收益率为 11.49%，同比上升了 3.97 个百分点。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 15,952.10 万元，同比增加了 112.09%。主要原因为：本报告期内公司加大了应收帐款的回收力度，使报告期内的经营活动产生的现金流量净额增加。

#### (二) 报告期内，主要做了以下几方面工作

1、加快重点工程项目的建设。加快募投项目建设和试产进度，XDE 生产线项目试生产工作已进入尾声，卤代芳腈产业化项目已进入试生产阶段，高新技术研究开发中心项目已完工，将为公司提供新的收入和利润增长点。江苏联化新区和联化(台州)公司的规划设计正在有序推进。

2、加大研发创新。公司继续加大产品的技术创新与研发的力度，优化生产工艺，创新研发模式，提高产品的技术含量和附加值；同时全力抓好项目创新，持续调整产品结构，紧贴市场动态，积极改善增长方式，取得较好的成效。

3、市场开拓。突出重点，攻防兼顾，进一步拓宽、深化与国外重点优质客户的合作形式和方法，优化营销网络。同时抓住行业整合的机会，通过多种方式和途径，挖掘和培育新的潜力客户和市场。

4、加强管理、降本增效。全面开展以强化内控体系建设为重点，并在规范化的基础上推

进精细化管理，从研发、工程、采购、制造、市场、行政等全方位、全员践行节能降本、增收节支的目标预算管理，不断降低经营管理成本，努力提升公司的盈利水平。

5、严控安全生产，狠抓环境保护，注重职业健康。安全生产是企业健康发展的前提。切实强化安全生产意识，开展安全知识培训和演练，继续增加安全设施的配置。上半年未发生重伤、重大火灾爆炸等事故。环境保护是企业健康发展的关键。根据公司当前和今后发展态势，加大环保设施建设，严格管理日常“三废”处置工作。上半年环保工作总体运行平稳，各项设施继续得到完善和提升。注重员工职业健康，加强职业健康管理培训工作，提高岗位操作人员的安全生产素质和意识，努力改善生产线操作环境，保障员工人身安全。

## 二、公司主营业务及其经营状况

### （一）主营业务的范围

公司主营业务为精细化学高级中间体的研发、生产和销售。经营范围为：精细化工产品中间体的制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

### （二）主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

| 主营业务分行业情况 |           |           |         |                 |                 |                |
|-----------|-----------|-----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 工 业       | 56,857.41 | 33,487.39 | 41.10%  | 24.23%          | 13.91%          | 5.33%          |
| 贸 易       | 36,146.65 | 35,128.76 | 2.82%   | 253.49%         | 256.99%         | -0.95%         |
| 合 计       | 93,004.06 | 68,616.15 | 26.22%  | 66.10%          | 74.87%          | -3.70%         |
| 主营业务分产品情况 |           |           |         |                 |                 |                |
| 农药中间体     | 41,443.81 | 23,711.11 | 42.79%  | 16.23%          | 4.26%           | 6.57%          |
| 医药中间体     | 12,380.17 | 7,716.34  | 37.67%  | 70.54%          | 68.47%          | 0.76%          |
| 其 他       | 3,033.43  | 2,059.95  | 32.09%  | 6.36%           | -0.81%          | 4.91%          |
| 工业合计      | 56,857.41 | 33,487.40 | 41.10%  | 24.23%          | 13.91%          | 5.33%          |
| 农药中间体     | 2,598.85  | 2,338.65  | 10.01%  | 33.64%          | 21.12%          | 9.30%          |
| 医药中间体     | 9,977.00  | 9,797.44  | 1.80%   | 90.22%          | 94.35%          | -2.09%         |
| 其 他       | 23,570.80 | 22,992.66 | 2.45%   | 676.39%         | 701.58%         | -3.07%         |
| 贸易合计      | 36,146.65 | 35,128.75 | 2.82%   | 253.49%         | 256.99%         | -0.95%         |
| 总 计       | 93,004.06 | 68,616.15 | 26.22%  | 66.10%          | 74.87%          | -3.70%         |

### （三）主营业务分地区情况

单位：万元

| 地 区     | 营业收入      | 营业收入比上年增减 (%) |
|---------|-----------|---------------|
| 工业—国内市场 | 11,010.24 | 23.69%        |
| 工业—欧洲   | 11,702.33 | 0.58%         |
| 工业—美洲   | 31,338.63 | 50.46%        |
| 工业—亚洲   | 2,806.21  | -36.26%       |
| 工业合计    | 56,857.41 | 24.23%        |
| 贸易—国内   | 13,881.65 | 92.77%        |
| 贸易—国外   | 22,265.00 | 636.15%       |
| 贸易合计    | 36,146.65 | 253.49%       |
| 总 计     | 93,004.06 | 66.10%        |

#### (四) 主要经营状况分析

1、报告期公司营业收入较去年同期增长 66.10%，主要原因：①公司不断加大研发投入，使新产品产出增加；同时全力强化老产品市场拓展和客户结构的调整与优化，使公司工业业务收入较去年同期增长 24.23%。②随着国内部分化工原料市场的逐渐复苏，公司的进口贸易业务也随之迅速增加，贸易业务收入较去年同期大幅增长 253.49%。

2、报告期营业税金及附加比上年同期增加 203.53 万元，增长比例为 201.10%。主要原因系公司本期营业收入较上年同期有较大增长，使应交增值税增加，相应的附加税金亦比上年同期增长所致。

3、报告期管理费用比上年同期增加 3,141.05 万元，增长比例为 44.05%。主要原因系公司本期员工工资及奖金、技术开发费、折旧费等增加所致。

4、报告期利润总额比上年同期增加 5,012.14 万元，增长比例为 78.84%。主要原因系公司本期毛利率较高的工业业务增长所致。①公司加大对新产品研发投入和市场开拓，同时加强老产品的工艺改进和创新，细化采购、生产环节管理，降低相关成本费用。上半年工业业务保持较快增长，效益增长显著。②公司强化资金的计划管理，上半年银行平均贷款总额比上年同期下降，财务费用较上年同期下降 26.30%。

5、报告期所得税费用比上年同期增加 1,225.13 万元，增长比例为 82.44%。主要原因系公司本期利润总额增加，所得税费用相应增加所致。

6、报告期公司归属于母公司所有者的净利润较去年同期增长 77.82%，主要原因是工业业务利润的增长。

7、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 112.09%，主要原因：①公司加大货款回收力度，及时收回大额应收账款。②公司规模扩大，原料采购及进口贸易商品增加

且约定结算账期未到，期末应付账款增加。

8、报告期每股收益较去年同期增长 75%，净资产收益率较去年同期上升 3.97 个百分点，主要原因系公司上半年净利润较去年同期大幅增长所致。

(五) 主要子公司（江苏联化科技有限公司）的财务及经营状况

报告期末江苏联化的总资产为 65,264.25 万元，相比年初余额增长 10.29%；股东权益额为 26,658.79 万元，相比年初余额增长 7.20%。

报告期营业收入为 29,823.54 万元，较上年同期增加 6,630.46 万元，增长比例为 28.59%。主要是公司加大研发投入以及市场的拓展和客户结构的调整与优化，使得新产品和部分老产品销售增加所致。

报告期利润总额为 5,157.83 万元，较上年同期增加 2,087.12 万元，增长比例为 67.97%。主要是主营业务利润增长所致。

报告期净利润为 3,526.89 万元，较上年同期增加 1,267.86 万元，增长 56.12%。主要原因是利润总额增长所致。

三、报告期内公司主营业务及其结构、利润构成未发生重大变化。

四、 董事会下半年的经营计划无修改。

五、募集资金使用情况

单位：万元

| 募集资金总额               |                | 33,979.60  |           | 报告期内投入募集资金总额  |          | 6,713.45      |                                 |                         |                  |           |          |            |        |
|----------------------|----------------|------------|-----------|---------------|----------|---------------|---------------------------------|-------------------------|------------------|-----------|----------|------------|--------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额      |                | 0.00       |           | 已累计投入募集资金总额   |          | 24,658.97     |                                 |                         |                  |           |          |            |        |
| 累计变更用途的募集资金总额        |                | 0.00       |           | 已累计投入募集资金总额比例 |          | 0.00%         |                                 |                         |                  |           |          |            |        |
| 累计变更用途的募集资金总额比例      |                | 0.00%      |           |               |          |               |                                 |                         |                  |           |          |            |        |
| 承诺投资项目               | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额   | 截至期末承诺投入金额(1) | 报告期内投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用日期      | 报告期内实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目是否发生重大变化 | 项目可发生性 |
| 年产 2500 吨卤代芳腈产业化技改项目 | 否              | 10,824.60  | 10,824.60 | 10,824.60     | 3,785.38 | 10,999.50     | 174.90                          | 101.62%                 | 2010 年 05 月 31 日 | 0.00      | 是        | 否          | 否      |
| 年产 600 吨 XDE 生产线建设项目 | 否              | 8,669.00   | 8,669.00  | 8,669.00      | 1,582.07 | 8,716.37      | 47.37                           | 100.55%                 | 2009 年 12 月 31 日 | 0.00      | 是        | 否          | 否      |
| 高新技术研究开发中心技改项目       | 否              | 4,800.00   | 4,800.00  | 4,800.00      | 1,346.00 | 4,943.10      | 143.10                          | 102.98%                 | 2009 年 06 月 30 日 | 0.00      | 是        | 否          | 否      |
| 合计                   | -              | 24,293.60  | 24,293.60 | 24,293.60     | 6,713.45 | 24,658.97     | 365.37                          | --                      | --               | 0.00      | --       | --         | --     |

|                           |  |  |  |  |
|---------------------------|--|--|--|--|
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 年产 2500 吨卤代芳腈产业化技改项目和年产 600 吨 XDE 生产线建设项目现均已完工,并正在试生产中; 高新技术研究开发中心技改项目现已完工。  |  |  |  |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无。   |  |  |  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用。   |  |  |  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用。   |  |  |  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 截至 2008 年 6 月 30 日, 公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的资金为 6,756.17 万元。上述资金已于 2008 年 7 月 7 日置换完毕。   |  |  |  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 经 2009 年 9 月 17 日召开的公司第三届董事会第十三次会议审议通过, 公司将部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用金额为人民币 3000 万元, 使用期限自董事会通过之日起不超过 6 个月。2010 年 3 月 16 日已全额归还。 |  |  |  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        | 不适用。   |  |  |  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向            | 已全额使用完毕。   |  |  |  |
| 实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况 | 2008 年 7 月 7 日已将超额募集资金 71,661,357 元转出用于补充公司生产经营所需要的流动资金。   |  |  |  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况      | 无。   |  |  |  |

报告期内公司未发生变更募集资金项目情况。

## 六、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

|                            |                             |        |    |        |
|----------------------------|-----------------------------|--------|----|--------|
| 2010 年 1-9 月预计的经营业绩        | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上 |        |    |        |
| 2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:    | 50.00% | ~~ | 80.00% |

|                  |  |               |
|------------------|--|---------------|
|                  |  | 50%-80%       |
| 2009 年 1-9 月经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润（元）：  | 85,264,581.18 |
| 业绩变动的原因说明        | 1、公司不断加强技术创新和工艺改进，同时加强采购及生产环节管理；<br>2、公司积极加强国内外市场开拓，继续保持工业业务的稳定增长；<br>3、公司加强内部管理，努力降低相关成本费用。 |               |

## 第六节 重要事项

- 一、报告期内未发生重大收购、出售资产及资产重组事项。
- 二、报告期内无与日常经营相关的重大关联交易事项。
- 三、报告期内无控股股东资金占用情况。
- 四、担保事项

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）                |                         |          |               |                       |                     |                       |        |               |
|-------------------------------------|-------------------------|----------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------|---------------|
| 担保对象名称                              | 担保额度相关公告披露日和编号          | 担保额度     | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额                | 担保类型                | 担保期                   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）                 |                         |          |               | 0.00                  | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） |                       |        | 0.00          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）                |                         |          |               | 0.00                  | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）  |                       |        | 0.00          |
| 公司对子公司的担保情况                         |                         |          |               |                       |                     |                       |        |               |
| 担保对象名称                              | 担保额度相关公告披露日和编号          | 担保额度     | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额                | 担保类型                | 担保期                   | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 联化进出口有限公司                           | 2010年5月18日，公告号：2010-021 | 4,000.00 | 2010年06月10日   | 1,128.68              | 连带责任担保              | 2010年6月10日到2011年6月9日  | 否      | 否             |
| 江苏联化科技有限公司                          | 2010年5月18日，公告号：2010-021 | 8,000.00 | 2010年06月28日   | 1,450.00              | 连带责任担保              | 2010年6月28日到2013年6月28日 | 否      | 否             |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                |                         |          | 18,000.00     | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |                     |                       |        | 2,578.68      |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）              |                         |          | 18,000.00     | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |                     |                       |        | 2,578.68      |
| 公司担保总额（即前两大项的合计）                    |                         |          |               |                       |                     |                       |        |               |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1）                 |                         |          | 18,000.00     | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）  |                     |                       |        | 2,578.68      |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）               |                         |          | 18,000.00     | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4）   |                     |                       |        | 2,578.68      |
| 实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例            |                         |          |               | 3.36%                 |                     |                       |        |               |
| 其中：                                 |                         |          |               |                       |                     |                       |        |               |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）            |                         |          |               | 0.00                  |                     |                       |        |               |
| 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） |                         |          |               | 0.00                  |                     |                       |        |               |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）               |                         |          |               | 0.00                  |                     |                       |        |               |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   |                         |          |               | 0.00                  |                     |                       |        |               |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                   |                         |          |               | 无                     |                     |                       |        |               |



独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

#### 1、关于对关联方资金占用的独立意见

我们对公司对外担保情况和控股股东及其他关联方占用公司资金情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：2010年1-6月公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

#### 2、关于公司对外担保情况的独立意见

我们本着独立严谨、实事求是的态度对公司2010年上半年对外担保情况进行了认真核查，现发表独立意见如下：

(1) 2010年上半年公司除对控股子公司江苏联化和全资子公司进出口公司担保外，没有发生为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、其它任何法人和非法人单位或个人提供担保的情况；2010年上半年公司累计担保发生额为2578.68万元，截止2010年6月30日，公司对外担保余额为2578.68万元，为对江苏联化提供担保1450万元和对进出口公司提供担保1128.68万元。该两项担保均已经公司股东大会决议通过，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外提供担保的有关规定。

(2) 公司严格控制对外担保，根据《对外担保管理办法》规定的对外担保的审批权限、决策程序和有关的风险控制措施严格执行，较好地控制了对外担保风险，避免了违规担保行为，保障了公司的资产安全。

我们认为，公司能够严格遵守《公司章程》、《对外担保管理办法》等规定，严格控制对外担保风险。

#### 五、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 六、报告期内公司无证券投资情况，未持有其他上市公司股权情况。

#### 七、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

(一) 避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东和实际控制人牟金香女士于2007年9月18日做出避免同业竞争的承诺。报告期内牟金香女士遵守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

#### (二) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

公司控股股东和实际控制人牟金香女士承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

公司其他8名自然人股东陈建郎、张有志、王江涛、东志刚、张贤桂、郑宪平、彭寅生、

鲍臻湧承诺：本次公开发行前，共持有联化科技 3,728.34 万股，其中因 2006 年度利润分配增加 1,657.04 万股。对于 2006 年度利润分配前持有的股份（共计 2,071.30 万股），自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的该部分股份，也不由发行人收购该部分股份；对于因 2006 年度利润分配增加的股份（共计 1,657.04 万股），自 2007 年 7 月 19 日工商变更登记之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的该部分股份，也不由发行人收购该部分股份。

担任公司董事、监事、高级管理人员的 8 名自然人股东牟金香、张有志、王江涛、东志刚、张贤桂、郑宪平、彭寅生、鲍臻湧承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有发行人股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

报告期内，上述股东均遵守了其所做的承诺。

#### 八、 董事会本次无利润分配或资本公积金转增股本预案。

#### 九、报告期内公司权益分派实施情况

公司 2010 年 4 月 17 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案为：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 129,140,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 3.50 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股。权益分派已于 2010 年 4 月 27 日实施。

#### 十、资产减值准备明细表

单位：元

| 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           | 15,789,045.66 | 6,430,396.35 | 417,882.86 |     | 21,801,559.15 |
| 二、存货跌价准备         |               |              |            |     |               |
| 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       |               |              |            |     |               |
| 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       | 15,789,045.66 | 6,430,396.35 | 417,882.86 | 21,801,559.15 |

### 资产减值损失

单位：元

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 6,012,513.49 | 5,514,059.86 |
| 二、存货跌价损失       |              |              |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |              |              |
| 四、持有至到期投资减值损失  |              |              |
| 五、长期股权投资减值损失   |              |              |
| 六、投资性房地产减值损失   |              |              |
| 七、固定资产减值损失     |              |              |
| 八、工程物资减值损失     |              |              |
| 九、在建工程减值损失     |              |              |
| 十、生产性生物资产减值损失  |              |              |
| 十一、油气资产减值损失    |              |              |
| 十二、无形资产减值损失    |              |              |
| 十三、商誉减值损失      |              |              |
| 十四、其他          |              |              |
| 合 计            | 6,012,513.49 | 5,514,059.86 |

### 十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

| 接待时间        | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料          |
|-------------|------|------|--|------------------------|
| 2010年01月07日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 南方基金/国华人寿保险/交银施罗德/中银万国证券/嘉实基金/大成基金/华安基金/长江证券 | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010年02月04日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 东方证券/兴业全球基金/友邦华泰基金/广发基金/博时基金/中投证券/富国基金       | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010年02月04日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 兴业证券/华富基金/香港惠理                               | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010年04月23日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 朱雀投资/海富通基金/西部证券/天相投顾/汇添富基金/长江证券              | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010年04月27日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 上海万丰友方投资                                     | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010年04月28日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 光大证券/中金公司/信诚基金                               | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010年04月29日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 易方达基金/长江证券                                   | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010年04月29日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 鹏华基金   | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |

|                  |      |      |  |                        |
|------------------|------|------|--|------------------------|
| 2010 年 05 月 04 日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 长城证券   | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010 年 06 月 02 日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 中金公司/交银施罗德   | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010 年 06 月 03 日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 博时基金   | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010 年 06 月 04 日 | 浙江黄岩 | 实地调研 | 融通基金/东方证券/长江证券   | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |
| 2010 年 06 月 21 日 | 江苏响水 | 实地调研 | 华夏基金/华安基金/华泰基金/富国基金/<br>东方证券/汇添富基金/国泰基金/中银基<br>金/嘉实基金/兴业基金 | 行业发展趋势、公司运营情况<br>未提供资料 |

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、财务报表

## 资产负债表

编制单位：联化科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

| 项 目         | 期末余额           |                | 年初余额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 合 并            | 母 公 司          | 合 并            | 母 公 司          |
| 流动资产：       |                |                |                |                |
| 货币资金        | 162,919,499.37 | 109,077,591.29 | 88,725,950.62  | 47,544,202.64  |
| 结算备付金       |                |                |                |                |
| 拆出资金        |                |                |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |                |                |
| 应收票据        | 8,888,750.00   | 723,000.00     | 5,015,154.61   |                |
| 应收账款        | 196,384,295.73 | 109,515,463.57 | 154,576,064.66 | 83,493,167.77  |
| 预付款项        | 52,182,995.07  | 13,544,421.54  | 43,126,554.19  | 4,541,564.07   |
| 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       | 45,474,679.72  | 191,659,394.97 | 44,262,079.97  | 170,884,396.48 |
| 买入返售金融资产    |                |                |                |                |
| 存货          | 256,031,150.21 | 130,853,753.01 | 201,764,804.18 | 93,893,559.32  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |                |                |
| 流动资产合计      | 721,881,370.10 | 555,373,624.38 | 537,470,608.23 | 400,356,890.28 |
| 非流动资产：      |                |                |                |                |
| 发放贷款及垫款     |                |                |                |                |
| 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      | 28,647,183.30  | 253,051,104.11 | 27,484,140.80  | 196,598,061.61 |
| 投资性房地产      | 1,177,363.23   | 1,177,363.23   | 1,219,825.42   | 1,219,825.42   |
| 固定资产        | 469,153,418.87 | 147,581,324.31 | 489,256,707.04 | 152,792,301.02 |
| 在建工程        | 244,427,341.00 | 129,302,836.22 | 165,057,248.31 | 105,344,545.15 |
| 工程物资        |                |                |                |                |
| 固定资产清理      |                |                |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |                |                |
| 油气资产        |                |                |                |                |
| 无形资产        | 49,291,440.35  | 14,980,325.96  | 49,516,987.89  | 15,157,783.82  |

|               |                  |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 开发支出          |                  |                  |                  |                |
| 商誉            |                  |                  |                  |                |
| 长期待摊费用        | 328,610.07       |                  |                  |                |
| 递延所得税资产       | 4,338,201.45     | 1,099,604.25     | 4,338,201.45     | 1,099,604.25   |
| 其他非流动资产       |                  |                  |                  |                |
| 非流动资产合计       | 797,363,558.27   | 547,192,558.08   | 736,873,110.91   | 472,212,121.27 |
| 资产总计          | 1,519,244,928.37 | 1,102,566,182.46 | 1,274,343,719.14 | 872,569,011.55 |
| 流动负债：         |                  |                  |                  |                |
| 短期借款          | 205,594,137.64   | 144,307,321.93   | 155,000,000.00   | 135,000,000.00 |
| 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          | 101,640,000.00   | 101,640,000.00   | 77,770,000.00    | 77,770,000.00  |
| 应付账款          | 207,596,725.94   | 117,868,471.74   | 113,664,577.74   | 55,617,735.94  |
| 预收款项          | 149,902,312.97   | 740,581.46       | 154,945,335.11   | 1,119,612.45   |
| 卖出回购金融资产款     |                  |                  |                  |                |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |                  |                |
| 应付职工薪酬        | 20,439,432.16    | 10,952,691.39    | 1,478,630.50     | 866,508.23     |
| 应交税费          | 8,140,715.49     | 2,658,099.20     | 13,335,396.36    | 4,749,639.45   |
| 应付利息          |                  |                  |                  |                |
| 应付股利          | 940,368.39       |                  | 940,368.39       |                |
| 其他应付款         | 41,339,927.89    | 94,449,299.01    | 14,938,605.10    | 29,860,875.92  |
| 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        | 735,593,620.48   | 472,616,464.73   | 532,072,913.20   | 304,984,371.99 |
| 非流动负债：        |                  |                  |                  |                |
| 长期借款          |                  |                  |                  |                |
| 应付债券          |                  |                  |                  |                |
| 长期应付款         | 7,693,886.07     | 7,693,886.07     | 7,693,886.07     | 7,693,886.07   |
| 专项应付款         |                  |                  |                  |                |
| 预计负债          |                  |                  |                  |                |
| 递延所得税负债       |                  |                  |                  |                |
| 其他非流动负债       | 9,375,000.00     | 9,375,000.00     | 9,375,000.00     | 9,375,000.00   |
| 非流动负债合计       | 17,068,886.07    | 17,068,886.07    | 17,068,886.07    | 17,068,886.07  |
| 负债合计          | 752,662,506.55   | 489,685,350.80   | 549,141,799.27   | 322,053,258.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |                  |                |
| 实收资本（或股本）     | 245,366,000.00   | 245,366,000.00   | 129,140,000.00   | 129,140,000.00 |
| 资本公积          | 167,421,095.47   | 167,230,673.17   | 283,647,095.47   | 283,456,673.17 |

|               |                  |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 减：库存股         |                  |                  |                  |                |
| 专项储备          |                  |                  |                  |                |
| 盈余公积          | 27,612,281.65    | 27,612,281.65    | 27,612,281.65    | 27,612,281.65  |
| 一般风险准备        |                  |                  |                  |                |
| 未分配利润         | 326,183,044.70   | 172,671,876.84   | 284,802,542.75   | 110,306,798.67 |
| 外币报表折算差额      |                  |                  |                  |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 766,582,421.82   | 612,880,831.66   | 725,201,919.87   | 550,515,753.49 |
| 少数股东权益        |                  |                  |                  |                |
| 所有者权益合计       | 766,582,421.82   | 612,880,831.66   | 725,201,919.87   | 550,515,753.49 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,519,244,928.37 | 1,102,566,182.46 | 1,274,343,719.14 | 872,569,011.55 |

### 利润表

编制单位：联化科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

| 项 目                   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合 并            | 母 公 司          | 合 并            | 母 公 司          |
| 一、营业总收入               | 930,040,591.73 | 405,529,425.03 | 559,944,671.60 | 271,347,317.87 |
| 其中：营业收入               | 930,040,591.73 | 405,529,425.03 | 559,944,671.60 | 271,347,317.87 |
| 利息收入                  |                |                |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |                |                |
| 二、营业总成本               | 818,613,883.94 | 349,639,475.10 | 498,037,512.76 | 240,734,969.48 |
| 其中：营业成本               | 686,161,524.45 | 290,288,665.71 | 392,388,710.54 | 192,955,177.17 |
| 利息支出                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |                |                |
| 退保金                   |                |                |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |                |                |
| 营业税金及附加               | 3,042,328.84   | 2,296,545.22   | 1,007,048.75   | 995,316.22     |
| 销售费用                  | 17,203,993.91  | 7,959,660.34   | 23,101,772.40  | 7,244,577.63   |
| 管理费用                  | 102,710,884.50 | 48,429,422.39  | 71,300,420.31  | 35,174,410.11  |
| 财务费用                  | 3,482,638.75   | -754,299.48    | 4,725,500.90   | 630,563.16     |
| 资产减值损失                | 6,012,513.49   | 1,419,480.92   | 5,514,059.86   | 3,734,925.19   |
| 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）       | 1,163,042.50   | 59,266,063.72  | -62,762.49     | -62,762.49     |
| 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）   | 112,589,750.29 | 115,156,013.65 | 61,844,396.35 | 30,549,585.90 |
| 加：营业外收入             | 1,545,684.63   | 1,290,500.63   | 1,950,304.29  | 1,895,876.37  |
| 减：营业外支出             | 443,242.30     | 285,231.05     | 223,886.07    | 165,000.00    |
| 其中：非流动资产处置损失        | 32,072.67      |                | 7,893.76      |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 113,692,192.62 | 116,161,283.23 | 63,570,814.57 | 32,280,462.27 |
| 减：所得税费用             | 27,112,690.67  | 8,597,205.06   | 14,861,364.10 | 6,590,509.66  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 86,579,501.95  | 107,564,078.17 | 48,709,450.47 | 25,689,952.61 |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 86,579,501.95  | 107,564,078.17 | 48,689,076.91 | 25,689,952.61 |
| 少数股东损益              |                |                | 20,373.56     |               |
| 六、每股收益：             |                |                |               |               |
| （一）基本每股收益           | 0.35           |                | 0.20          |               |
| （二）稀释每股收益           | 0.35           |                | 0.20          |               |
| 七、其他综合收益            |                |                |               |               |
| 八、综合收益总额            | 86,579,501.95  | 107,564,078.17 | 48,709,450.47 | 25,689,952.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 86,579,501.95  | 107,564,078.17 | 48,689,076.91 | 25,689,952.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |                |                | 20,373.56     |               |

### 现金流量表

编制单位：联化科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

| 项 目             | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 合 并            | 母 公 司          | 合 并            | 母 公 司          |
| 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  | 964,124,257.16 | 412,799,404.18 | 611,794,160.64 | 307,462,786.61 |
| 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                   | 13,241,482.45  | 4,948,161.14   | 12,451,886.88  | 5,639,381.13   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,853,530.60   | 60,750,278.69  | 2,699,939.38   | 2,561,324.25   |
| 经营活动现金流入小计                | 980,219,270.21 | 478,497,844.01 | 626,945,986.90 | 315,663,491.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 678,272,806.22 | 275,746,313.68 | 434,356,152.48 | 214,920,357.45 |
| 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           | 41,624,754.19  | 16,594,783.81  | 27,019,476.51  | 14,874,133.50  |
| 支付的各项税费                   | 50,968,535.29  | 21,386,578.10  | 26,631,275.33  | 14,565,101.74  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 49,832,149.97  | 38,604,256.98  | 63,725,508.69  | 67,440,249.67  |
| 经营活动现金流出小计                | 820,698,245.67 | 352,331,932.57 | 551,732,413.01 | 311,799,842.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 159,521,024.54 | 126,165,911.44 | 75,213,573.89  | 3,863,649.63   |
| 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               |                | 58,103,021.22  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 32,000.00      | 32,000.00      | 1,950,731.18   | 1,950,731.18   |
| 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            | 17,777,000.00  | 17,777,000.00  | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 17,809,000.00  | 75,912,021.22  | 41,950,731.18  | 41,950,731.18  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 86,488,140.96  | 28,614,112.91  | 74,341,464.61  | 17,344,766.99  |
| 投资支付的现金                   |                | 55,290,000.00  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 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            | 5,288,000.00   | 5,288,000.00   |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 91,776,140.96  | 89,192,112.91  | 94,341,464.61  | 37,344,766.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -73,967,140.96 | -13,280,091.69 | -52,390,733.43 | 4,605,964.19   |
| 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           | 249,249,937.64 | 207,963,121.93 | 375,000,000.00 | 355,000,000.00 |
| 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          | 249,249,937.64 | 207,963,121.93 | 375,000,000.00 | 355,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 198,655,800.00 | 198,655,800.00 | 346,287,053.20 | 326,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 48,803,037.83  | 48,137,152.58  | 38,968,484.46  | 38,466,556.23  |
| 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      |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 247,458,837.83 | 246,792,952.58 | 385,255,537.66 | 364,466,556.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 1,791,099.81   | -38,829,830.65 | -10,255,537.66 | -9,466,556.23  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -662,434.64    | -33,600.45     | -968,345.71    | -638,915.39    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 86,682,548.75  | 74,022,388.65  | 11,598,957.09  | -1,635,857.80  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 70,948,950.62  | 29,767,202.64  | 121,111,100.69 | 77,479,346.44  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 157,631,499.37 | 103,789,591.29 | 132,710,057.78 | 75,843,488.64  |

## 合并所有者权益变动表

编制单位：联化科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项 目                   | 本期金额              |                 |           |          |               |            |                |    |                |                 | 上年金额              |          |           |               |          |                |           |               |                |                 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|----|----------------|-----------------|-------------------|----------|-----------|---------------|----------|----------------|-----------|---------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益       |                 |           |          |               |            |                |    | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计 | 归属于母公司所有者权益       |          |           |               |          |                |           |               | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 实收资<br>本（或<br>股本） | 资本<br>公积        | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润      | 其他 |                |                 | 实收资<br>本（或<br>股本） | 资本<br>公积 | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积 | 一般风<br>险准备     | 未分配<br>利润 | 其他            |                |                 |
| 一、上年年末余额              | 129,140,000.00    | 283,647,095.47  |           |          | 27,612,281.65 |            | 284,802,542.75 |    | 725,201,919.87 | 129,140,000.00  | 284,625,909.07    |          |           | 22,376,509.62 |          | 200,160,915.75 |           | 1,561,056.53  | 637,864,390.97 |                 |
| 加：会计政策变更              |                   |                 |           |          |               |            |                |    |                |                 |                   |          |           |               |          |                |           |               |                |                 |
| 前期差错更正                |                   |                 |           |          |               |            |                |    |                |                 |                   |          |           |               |          |                |           |               |                |                 |
| 其他                    |                   |                 |           |          |               |            |                |    |                |                 |                   |          |           |               |          |                |           |               |                |                 |
| 二、本年初余额               | 129,140,000.00    | 283,647,095.47  |           |          | 27,612,281.65 |            | 284,802,542.75 |    | 725,201,919.87 | 129,140,000.00  | 284,625,909.07    |          |           | 22,376,509.62 |          | 200,160,915.75 |           | 1,561,056.53  | 637,864,390.97 |                 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 116,226,000.00    | -116,226,000.00 |           |          |               |            | 41,380,501.95  |    | 41,380,501.95  |                 | -978,813.60       |          |           | 5,235,772.03  |          | 84,641,627.00  |           | -1,561,056.53 | 87,337,528.90  |                 |
| （一）净利润                |                   |                 |           |          |               |            | 86,579,501.95  |    | 86,579,501.95  |                 |                   |          |           |               |          | 129,559,767.42 |           |               | 129,559,767.42 |                 |
| （二）其他综合收益             |                   |                 |           |          |               |            |                |    |                |                 |                   |          |           |               |          |                |           |               |                |                 |
| 上述（一）和（二）小计           |                   |                 |           |          |               |            | 86,579,501.95  |    | 86,579,501.95  |                 |                   |          |           |               |          | 129,559,767.42 |           |               | 129,559,767.42 |                 |

|                   |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
|-------------------|----------------|-----------------|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|-------------|--|--------------|--|--|----------------|---------------|----------------|
| （三）所有者投入和减少资本     |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  | -978,813.60 |  |              |  |  |                | -1,561,056.53 | -2,539,870.13  |
| 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             |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  | -978,813.60 |  |              |  |  |                | -1,561,056.53 | -2,539,870.13  |
| （四）利润分配           |                |                 |  |  |  |  | -45,199,000.00 |  |  | -45,199,000.00 |  |             |  | 5,235,772.03 |  |  | -44,918,140.42 |               | -39,682,368.39 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  | 5,235,772.03 |  |  | -5,235,772.03  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                 |  |  |  |  | -45,199,000.00 |  |  | -45,199,000.00 |  |             |  |              |  |  | -39,682,368.39 |               | -39,682,368.39 |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| （五）所有者权益内部结转      | 116,226,000.00 | -116,226,000.00 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 116,226,000.00 | -116,226,000.00 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| （六）专项储备           |                |                 |  |  |  |  |                |  |  |                |  |             |  |              |  |  |                |               |                |
| 1. 本期提取           |                |                 |  |  |  |  | 7,481,         |  |  | 7,481,42       |  |             |  | 9,189,4      |  |  |                |               | 9,189,4        |

|          |                |                |  |              |               |  |                |  |  |                |                |                |  |              |               |  |                |  |                |
|----------|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|--|----------------|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
|          |                |                |  | 426.94       |               |  |                |  |  | 6.94           |                |                |  | 64.05        |               |  |                |  | 64.05          |
| 2. 本期使用  |                |                |  | 7,481,426.94 |               |  |                |  |  | 7,481,426.94   |                |                |  | 9,189,464.05 |               |  |                |  | 9,189,464.05   |
| 四、本期期末余额 | 245,366,000.00 | 167,421,095.47 |  |              | 27,612,281.65 |  | 326,183,044.70 |  |  | 766,582,421.82 | 129,140,000.00 | 283,647,095.47 |  |              | 27,612,281.65 |  | 284,802,542.75 |  | 725,201,919.87 |

母公司所有者权益变动表

编制单位：联化科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项 目                   | 本期金额           |                 |           |      |               |            |                |                | 上年金额           |                |           |      |               |            |                |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----------|------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积            | 减：库存<br>股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
| 一、上年年末余额              | 129,140,000.00 | 283,456,673.17  |           |      | 27,612,281.65 |            | 110,306,798.67 | 550,515,753.49 | 129,140,000.00 | 283,456,673.17 |           |      | 22,376,509.62 |            | 101,926,850.42 | 536,900,033.21 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |           |      |               |            |                |                |                |                |           |      |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |                |                 |           |      |               |            |                |                |                |                |           |      |               |            |                |                |
| 其他                    |                |                 |           |      |               |            |                |                |                |                |           |      |               |            |                |                |
| 二、本年年初余额              | 129,140,000.00 | 283,456,673.17  |           |      | 27,612,281.65 |            | 110,306,798.67 | 550,515,753.49 | 129,140,000.00 | 283,456,673.17 |           |      | 22,376,509.62 |            | 101,926,850.42 | 536,900,033.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 116,226,000.00 | -116,226,000.00 |           |      |               |            | 62,365,078.17  | 62,365,078.17  |                |                |           |      | 5,235,772.03  |            | 8,379,948.25   | 13,615,720.28  |
| （一）净利润                |                |                 |           |      |               |            | 107,564,078.17 | 107,564,078.17 |                |                |           |      |               |            | 52,357,720.28  | 52,357,720.28  |
| （二）其他综合收益             |                |                 |           |      |               |            |                |                |                |                |           |      |               |            |                |                |

|                   |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
|-------------------|----------------|-----------------|--|------------|--|--|----------------|----------------|--|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 上述（一）和（二）小计       |                |                 |  |            |  |  | 107,564,078.17 | 107,564,078.17 |  |  |  |  |              |  | 52,357,720.28  | 52,357,720.28  |
| （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           |                |                 |  |            |  |  | -45,199,000.00 | -45,199,000.00 |  |  |  |  | 5,235,772.03 |  | -43,977,772.03 | -38,742,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  | 5,235,772.03 |  | -5,235,772.03  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                 |  |            |  |  | -45,199,000.00 | -45,199,000.00 |  |  |  |  |              |  | -38,742,000.00 | -38,742,000.00 |
| 4. 其他             |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| （五）所有者权益内部结转      | 116,226,000.00 | -116,226,000.00 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 116,226,000.00 | -116,226,000.00 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他             |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| （六）专项储备           |                |                 |  |            |  |  |                |                |  |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取           |                |                 |  | 4,290,250. |  |  |                | 4,290,250      |  |  |  |  | 4,725,428    |  |                | 4,725,428      |

|          |                    |                    |  |                  |                   |  |                    |                    |                    |                    |  |                  |                   |                    |                    |
|----------|--------------------|--------------------|--|------------------|-------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|          |                    |                    |  | 00               |                   |  |                    | .00                |                    |                    |  | .09              |                   |                    | .09                |
| 2. 本期使用  |                    |                    |  | 4,290,250.<br>00 |                   |  |                    | 4,290,250<br>.00   |                    |                    |  | 4,725,428<br>.09 |                   |                    | 4,725,428<br>.09   |
| 四、本期期末余额 | 245,366,0<br>00.00 | 167,230,6<br>73.17 |  |                  | 27,612,28<br>1.65 |  | 172,671,8<br>76.84 | 612,880,8<br>31.66 | 129,140,0<br>00.00 | 283,456,6<br>73.17 |  |                  | 27,612,28<br>1.65 | 110,306,7<br>98.67 | 550,515,7<br>53.49 |

## 二、报表附注

### 联化科技股份有限公司 二〇一〇年半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

联化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]49号文批准，由浙江联化集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为5,380万元，股本总额为5,380万元，每股面值1元。公司于2001年8月29日在浙江省工商行政管理局办理了工商注册登记手续。

公司于2007年4月经股东大会决议通过，同意以2006年末总股本5,380万股为基数，向全体股东按每10股派发红股8股（含税）并派发现金2.30元（含税）。变更后的注册资本为人民币9,684万元，已由立信会计师事务所有限公司出具信会师报字

（2007）第23097号验资报告，并已于2007年7月19日经浙江省工商行政管理局核准，取得变更后的企业法人营业执照。根据公司2007年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]732号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,230万股，发行后的总股本为12,914万股。并于2008年6月19日在深圳证券交易所挂牌上市。公司注册地在浙江省台州市黄岩区，注册资本为12,914万元。公司在深圳证券交易所中小企业板的交易代码：002250，公司简称：联化科技。

公司于2010年4月17日经2009年度股东大会决议通过，同意以公司现有总股本12,914万股为基数，向全体股东每10股派人民币3.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9股。变更后的注册资本为人民币24,536.60万元，已由立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2010）第11718号验资报告，并已于2010年7月经浙江省工商行政管理局核准，取得变更后的企业法人营业执照。

公司所属化学原料及化学制品制造业，经营范围为：精细化工产品中间体（不含危险品）的制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

#### 二、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



公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （六）现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算：公司无外币会计报表。

#### （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末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，就认定其已发生减值，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。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （九）应收款项

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按不同账龄余额的一定比例确定减值损失，计提坏账准备。

3、公司坏账采用备抵法核算，一般坏账准备提取比例为：

| 账 龄          | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 一年以内 (含 1 年) | 5            | 5             |
| 一至二年         | 20           | 20            |
| 二至三年         | 50           | 50            |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 三年以上 | 100 | 100 |
|------|-----|-----|

合并范围内应收款项不计提坏账准备。

坏账的确认标准：

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准确认为坏账，根据公司关于资产损失核销的有关规定：所有的资产损失核销均需报批，对单笔金额在150万元以下（含150万元）的由经办部门报总裁审核批准，对单笔金额在150万元至500万元（含500万元）必须报董事会讨论批准；对单笔金额在500万元以上必须报经股东大会通过。

#### （十）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价

准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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（扣除已宣告但尚

未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额,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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### (2) 损益确认

成本法下,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,公司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。

权益法下,在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十二）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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和残值率，如下：

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 3-5    | 4.85-4.75   |
| 通用设备   | 3-10    | 3-5    | 32.33-9.50  |
| 专用设备   | 10      | 3-5    | 9.70-9.50   |
| 运输工具   | 4       | 3-5    | 24.25-23.75 |

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的

资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

#### (十四) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建

工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续

超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其

入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依 据     |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权年限 |

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

### (十七) 收入

#### 1、一般事项确认：

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

##### (2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

- A. 已完工作的测量。
- B. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

C. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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：

A. 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。

B. 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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A. 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。

B. 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。

2、定制生产确认：

(1) 定制生产款项的类别：

根据定制生产合同约定的结算方式的不同，将定制生产款项分为定制生产预付货款和定制生产日常货款两种。

A. 定制生产预付货款系定制方提前支付给公司定制产品的货款。该预付货款主要用于使公司具备或扩大生产定制产品的能力而进行资产改良（技术改造）。在合同有效期限内，如果公司违反了合同约定的定制生产预付货款的相关条款，则公司应将该货款全额返还给对方。

B. 定制生产日常货款系于产品交货且定制方收到公司开具的发票后按合同约定的价格和期限进行结算支付。

(2) 定制生产收入确认的具体时点和依据：

A. 定制生产预付货款：公司收到定制生产预付货款时，因该货款的所有权依公司在合同期限内的履约情况而定，其所有权归属风险尚未消除，相关的收入也不能可靠地计量，不符合收入的确认条件，作为预收款项处理。

待合同履行期限届满，在公司履行完合同约定的所有义务，并得到对方的书面确认时，确认为营业收入。

B. 定制生产日常货款：按照一般事项的收入确认原则进行确认。

(十八) 政府补助



### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

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。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 三、税项

### （一）公司主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据  | 税率 (%) |
|---------|-------|--------|
| 增值税     |       | 17     |
| 营业税     |       | 5      |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7      |
| 教育费附加   | 应交流转税 | 5      |
| 企业所得税   |       | 15, 25 |

注：母公司于2008年12月被批准认定为高新技术企业，自2008年度至2010年度减按15%的税率计缴企业所得税。详见本附注三、（二）。其他子公司所得税税率为25%。

### （二）税收优惠及批文

联化科技股份有限公司（母公司）根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高（2008）336号文），被认定高新技术企业，有效期为三年。母公司从2008年度起享受高新技术企业所得税优惠政策，自2008年至2010年的三年内，母公司按15%的税率计缴企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 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          | 关系性质  | 子公司类型  | 注册地                        | 业务性质   | 注册资本(万元) | 经营范围            | 期末实际投资额(万元) | 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 | 备注   |
|----------------|-------|--------|----------------------------|--------|----------|-----------------|-------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|------|
| 台州市联化进出口有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 台州市黄岩区王西路 41 号             | 进出口贸易  | 250      | 化工进出口业务         | 250         |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |      |
| 上海宝丰机械制造有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 上海宝山区丰翔路北工业路西 B-2          | 机械制造   | 3,200    | 机电设备制造销售        | 3,200       |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   |      |
| 江苏联化科技有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 江苏省盐城市响水县陈家港开发区            | 化工制造   | 12,677   | 农药、医药中间体        | 12,276.20   |                     | 96.84   | 96.84    | 是      |        |                      |   | 备注 1 |
| 台州市黄岩联化药业有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 台州市黄岩区王西路 41 号             | 医药制造   | 1,080    | 原料药(齐多夫定)制造     | 972         |                     | 90      | 90       | 是      |        |                      |   | 备注 1 |
| 联化科技(台州)有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 浙江省台州市临海市杜桥镇川南             | 化工制造   | 5,280    | 精细化工产品中间体       | 5,280       |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |   | 备注 2 |
| 上海联化生物医药技术有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海市张江高科技园区哈雷路 1043 号 206 室 | 医化技术开发 | 300      | 医化领域的技术开发、转让、咨询 | 249         |                     | 83      | 83       | 是      |        |                      |   | 备注 3 |

备注1：江苏联化科技有限公司和台州市黄岩联化药业有限公司的少数股东均为本公司的全资子公司台州市联化进出口有限公司。

备注2：联化科技股份有限公司于2010年4月独资发起设立联化科技(台州)有限公司，该公司于2010年4月12日在临海市工商行政管理局办理工商注

册登记手续，并领取了企业法人营业执照。

备注3：联化科技股份有限公司于2010年3月发起设立上海联化生物医药技术有限公司，该公司于2010年3月26日在上海市工商行政管理局浦东新区分局领取了企业法人营业执照。该公司的少数股东为本公司的全资子公司台州市联化进出口有限公司。

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司：无

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司：无

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

(三) 本期合并报表范围变更情况

公司控制的子公司均已纳入本期的合并范围。

较去年相比，本期新纳入合并范围的子公司为2010年新设立的联化科技（台州）有限公司和上海联化生物医药技术有限公司。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无

(七) 本期发生的反向购买：无

(八) 本期发生的吸收合并：无

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额         |        |                | 期初余额       |        |               |
|--------|--------------|--------|----------------|------------|--------|---------------|
|        | 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    |              |        |                |            |        |               |
| 人民币    |              |        | 66,639.62      |            |        | 18,554.58     |
| 美 元    |              |        |                |            |        |               |
| 欧 元    |              |        |                |            |        |               |
| 小 计    |              |        | 66,639.62      |            |        | 18,554.58     |
| 银行存款   |              |        |                |            |        |               |
| 人民币    |              |        | 96,456,590.27  |            |        | 78,556,246.61 |
| 美 元    | 8,278,194.64 | 6.7909 | 56,216,391.98  | 283,892.34 | 6.8282 | 1,938,473.68  |
| 欧 元    | 5.88         | 8.2710 | 48.63          | 42,854.20  | 9.7971 | 419,846.88    |
| 小 计    |              |        | 152,673,030.88 |            |        | 80,914,567.17 |
| 其他货币资金 |              |        |                |            |        |               |
| 人民币    |              |        | 10,179,828.87  |            |        | 7,792,828.87  |
| 美 元    |              |        |                |            |        |               |
| 欧 元    |              |        |                |            |        |               |
| 小 计    |              |        | 10,179,828.87  |            |        | 7,792,828.87  |

| 项 目 | 期末余额 |     |                | 期初余额 |     |               |
|-----|------|-----|----------------|------|-----|---------------|
|     | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额         |
| 合 计 |      |     | 162,919,499.37 |      |     | 88,725,950.62 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金  | 5,288,000.00 | 7,777,000.00  |
| 信用证保证金     |              |               |
| 三个月以上的定期存款 |              | 10,000,000.00 |
| 合 计        | 5,288,000.00 | 17,777,000.00 |

## (二) 应收票据

### 1、应收票据的分类

| 种 类    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,033,000.00 | 5,015,154.61 |

2、期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据。

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按种类披露

| 种 类   | 期末余额           |                  |               |                   | 期初余额           |                  |               |                   |
|---|----------------|------------------|---------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|
|   | 账面金额           | 占总<br>额比例<br>(%) | 坏账准备          | 坏账准<br>备比例<br>(%) | 账面金额           | 占总<br>额比例<br>(%) | 坏账准备          | 坏账准<br>备比例<br>(%) |
| 单项金额重大的<br>应收账款                                 | 123,798,352.51 | 58.29            | 6,189,917.63  | 5                 | 109,153,449.48 | 65.72            | 5,457,672.47  | 5                 |
| 单项金额不重大<br>但按信用风险特<br>征组合后该组合<br>的风险较大的应<br>收账款 |                |                  |               |                   |                |                  |               |                   |
| 其他不重大应收<br>账款                                   | 88,577,309.65  | 41.71            | 9,801,448.80  | 5-100             | 56,935,603.65  | 34.28            | 6,055,316.00  | 5-100             |
| 合 计   | 212,375,662.16 | 100              | 15,991,366.43 | 5-100             | 166,089,053.13 | 100              | 11,512,988.47 | 5-100             |

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 欠款人排名 | 账面金额           | 坏账准备金额       | 计提比例(%) | 理 由  |
|-------|----------------|--------------|---------|------|
| 第一名   | 44,691,250.41  | 2,234,562.52 | 5       | 1年以内 |
| 第二名   | 29,156,508.52  | 1,457,825.43 | 5       | 1年以内 |
| 第三名   | 28,589,827.81  | 1,429,491.39 | 5       | 1年以内 |
| 第四名   | 11,835,306.16  | 591,765.31   | 5       | 1年以内 |
| 第五名   | 9,525,459.61   | 476,272.98   | 5       | 1年以内 |
| 合 计   | 123,798,352.51 | 6,189,917.63 |         |      |

## 3、应收账款按账龄披露：

| 账 龄            | 期末余额           |         |               | 期初余额           |         |               |
|----------------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           | 占总额比例   | 坏账准备          | 账面余额           | 占总额比例   | 坏账准备          |
| 1年以内<br>(含1年)  | 197,259,398.71 | 92.88%  | 9,862,969.94  | 158,356,723.64 | 95.34%  | 7,888,536.63  |
| 1年至2年<br>(含2年) | 9,372,807.32   | 4.41%   | 1,874,561.46  | 4,303,873.06   | 2.59%   | 860,774.61    |
| 2年至3年<br>(含3年) | 2,979,242.20   | 1.40%   | 1,489,621.10  | 1,329,558.40   | 0.80%   | 664,779.20    |
| 3年以上           | 2,764,213.93   | 1.31%   | 2,764,213.93  | 2,098,898.03   | 1.27%   | 2,098,898.03  |
| 合 计            | 212,375,662.16 | 100.00% | 15,991,366.43 | 166,089,053.13 | 100.00% | 11,512,988.47 |

4、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收关联方账款：无

6、应收账款中欠款金额前五名

| 欠款人排名 | 与本公司关系 | 金 额           | 年 限  | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名   | 销售客户   | 44,691,250.41 | 1年以内 | 21.04%        |
| 第二名   | 销售客户   | 29,156,508.52 | 1年以内 | 13.73%        |
| 第三名   | 销售客户   | 28,589,827.81 | 1年以内 | 13.46%        |
| 第四名   | 销售客户   | 11,835,306.16 | 1年以内 | 5.57%         |
| 第五名   | 销售客户   | 9,525,459.61  | 1年以内 | 4.49%         |

## (四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

| 种 类 | 期末余额 |          |      |        | 期初余额 |       |      |           |
|-----|------|----------|------|--------|------|-------|------|-----------|
|     | 账面金额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备比例 | 账面金额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例(%) |

|                                  |               |        |              | (%)   |               | (%)   |              |       |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| 单项金额重大的其他应收款                     | 28,328,895.08 | 55.24  | 1,978,560.45 | 5-50  | 29,635,298.00 | 61.06 | 1,481,764.90 | 5     |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 |               |        |              |       |               |       |              |       |
| 其他不重大其他应收款                       | 22,955,977.36 | 44.76  | 3,831,632.27 | 5-100 | 18,902,839.16 | 38.94 | 2,794,292.29 | 5-100 |
| 合 计                              | 51,284,872.44 | 100.00 | 5,810,192.72 |       | 48,538,137.16 | 100   | 4,276,057.19 | 5-100 |

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

| 其他应收款内容              | 账面余额          | 坏账准备金额       | 计提比例(%) | 理 由  |
|----------------------|---------------|--------------|---------|------|
| 响水县陈家港化工园区开发有限公司     | 20,000,000.00 | 1,000,000.00 | 5       | 1年以内 |
| 浙江黄岩万盛建筑工程有限公司江苏项目部  | 5,024,331.83  | 251,216.59   | 5       | 1年以内 |
| 浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司 | 1,500,000.00  | 300,000.00   | 20      | 1-2年 |
| 江苏省电力公司响水县供电公司       | 1,055,417.25  | 52,770.86    | 5       | 1年以内 |
| 台州市黄岩区发展新型墙体材料办公室    | 749,146.00    | 374,573.00   | 50      | 2-3年 |
| 合 计                  | 28,328,895.08 | 1,978,560.45 |         |      |

3、其他应收款按账龄披露：

| 账 龄        | 期末余额          |         |              | 期初余额          |         |              |
|------------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
|            | 账面余额          | 占总额比例   | 坏账准备         | 账面余额          | 占总额比例   | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年)  | 44,125,149.50 | 86.04%  | 2,206,257.48 | 42,424,168.37 | 87.40%  | 2,121,208.42 |
| 1年至2年(含2年) | 3,044,781.79  | 5.94%   | 608,956.36   | 3,564,106.79  | 7.34%   | 738,276.87   |
| 2年至3年(含3年) | 2,239,924.55  | 4.37%   | 1,119,962.28 | 2,266,580.20  | 4.67%   | 1,133,290.10 |
| 3年以上       | 1,875,016.60  | 3.65%   | 1,875,016.60 | 283,281.80    | 0.59%   | 283,281.80   |
| 合 计        | 51,284,872.44 | 100.00% | 5,810,192.72 | 48,538,137.16 | 100.00% | 4,276,057.19 |

4、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。



5、期末其他应收款中无应收关联方单位欠款。

6、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 (%) | 性质或内容     |
|----------------------|--------|---------------|-------|-----------------|-----------|
| 响水县陈家港化工园区开发有限公司     | 非关联方   | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 39.00%          | 土地预付款     |
| 浙江黄岩万盛建筑工程有限公司江苏项目部  | 非关联方   | 5,024,331.83  | 1 年以内 | 9.80%           | 工程预付款     |
| 浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司 | 非关联方   | 1,500,000.00  | 1-2 年 | 2.92%           | 土地预付款     |
| 江苏省电力公司响水县供电公司       | 非关联方   | 1,055,417.25  | 1 年以内 | 2.06%           | 预付电费      |
| 台州市黄岩区发展新型墙体材料办公室    | 非关联方   | 749,146.00    | 2-3 年 | 1.46%           | 预付新型墙体材料费 |

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额          |         | 期初余额          |         |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|
|         | 金 额           | 比 例 (%) | 金 额           | 比 例 (%) |
| 1 年以内   | 50,354,296.96 | 96.5    | 42,892,035.10 | 99.46   |
| 1 至 2 年 | 1,828,698.11  | 3.5     | 234,519.09    | 0.54    |
| 合 计     | 52,182,995.07 | 100     | 43,126,554.19 | 100     |

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   | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|-------|-------|
| 第一名  | 往来客户   | 8,003,580.32  | 1 年以内 | 预付货款  |
| 第二名  | 往来客户   | 4,139,053.55  | 1 年以内 | 预付货款  |
| 第三名  | 往来客户   | 4,005,829.67  | 1 年以内 | 预付货款  |
| 第四名  | 往来客户   | 2,999,500.00  | 1 年以内 | 预付货款  |
| 第五名  | 往来客户   | 2,450,000.00  | 1 年以内 | 预付货款  |
| 合 计  |        | 21,597,963.54 |       |       |

3、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付款项中无关联方单位欠款。

## (六) 存货

## 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    | 97,589,830.29  |      | 97,589,830.29  | 115,068,374.82 |      | 115,068,374.82 |
| 周转材料   | 1,760,788.75   |      | 1,760,788.75   | 1,471,398.17   |      | 1,471,398.17   |
| 委托加工物资 | 1,702,672.44   |      | 1,702,672.44   | 1,696,016.81   |      | 1,696,016.81   |
| 在产品    | 51,391,256.57  |      | 51,391,256.57  | 11,281,109.54  |      | 11,281,109.54  |
| 库存商品   | 103,586,602.16 |      | 103,586,602.16 | 72,247,904.84  |      | 72,247,904.84  |
| 合 计    | 256,031,150.21 |      | 256,031,150.21 | 201,764,804.18 |      | 201,764,804.18 |

## (七) 对参股公司投资

(金额单位: 万元)

| 被投资单位名称           | 企业类型         | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本      | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) |
|-------------------|--------------|-----|-------|------|-----------|-------------|--------------------|
| 台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司 | 股份有限公司 (非上市) | 浙江  | 王萍    | 小额贷款 | 10,000.00 | 20          | 20                 |
| 上海大可染料有限公司        | 有限责任公司       | 上海  | 章建新   | 染料生产 | 1,000.00  | 15          | 15                 |

## (八) 长期股权投资

## 长期股权投资明细情况

| 被投资单位             | 核算方法 | 初始投资成本        | 期初余额          | 增减变动         | 期末余额          | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司 | 权益法  | 20,000,000.00 | 20,509,140.80 | 1,163,042.50 | 21,672,183.30 | 20             | 20              |                        |      |          |        |
| 权益法小计             |      | 20,000,000.00 | 20,509,140.80 | 1,163,042.50 | 21,672,183.30 | 20             | 20              |                        |      |          |        |
| 上海大可染料有限公司        | 成本法  | 6,975,000.00  | 6,975,000.00  |              | 6,975,000.00  | 15             | 15              |                        |      |          |        |
| 成本法小计             |      | 6,975,000.00  | 6,975,000.00  |              | 6,975,000.00  | 15             | 15              |                        |      |          |        |
| 合计                |      | 26,975,000.00 | 27,484,140.80 | 1,163,042.50 | 28,647,183.30 |                |                 |                        |      |          |        |

## (九) 投资性房地产

| 项 目                 | 期初余额         | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额         |
|---------------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 1. 账面原值合计           | 1,723,172.51 |            |       | 1,723,172.51 |
| (1) 房屋、建筑物          | 1,723,172.51 |            |       | 1,723,172.51 |
| (2) 土地使用权           |              |            |       |              |
| 2. 累计折旧和累计摊销合计      | 503,347.09   | 42,462.19  |       | 545,809.28   |
| (1) 房屋、建筑物          | 503,347.09   | 42,462.19  |       | 545,809.28   |
| (2) 土地使用权           |              |            |       |              |
| 3. 投资性房地产净值合计       | 1,219,825.42 | -42,462.19 |       | 1,177,363.23 |
| (1) 房屋、建筑物          | 1,219,825.42 | -42,462.19 |       | 1,177,363.23 |
| (2) 土地使用权           |              |            |       |              |
| 4. 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           |              |            |       |              |
| 5. 投资性房地产账面价值合计     | 1,219,825.42 | -42,462.19 |       | 1,177,363.23 |
| (1) 房屋、建筑物          | 1,219,825.42 | -42,462.19 |       | 1,177,363.23 |
| (2) 土地使用权           |              |            |       |              |

本期折旧和摊销额 42,462.19 元。

## (十) 固定资产原价及累计折旧

## 1、固定资产情况

| 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： | 629,870,844.83 | 6,367,324.52  | 1,857,838.32 | 634,380,331.03 |
| 房屋及建筑物    | 186,555,011.27 | 364,454.00    | 0.00         | 186,919,465.27 |
| 机器设备      | 235,668,084.02 | 2,800,452.04  | 864,957.26   | 237,603,578.80 |
| 运输设备      | 5,473,634.63   | 2,185,797.70  | 549,856.48   | 7,109,575.85   |
| 电子设备      | 202,174,114.91 | 1,016,620.78  | 443,024.58   | 202,747,711.11 |
| 二、累计折旧合计： | 140,614,137.79 | 25,387,541.61 | 774,767.24   | 165,226,912.16 |
| 房屋及建筑物    | 25,447,175.78  | 1,857,779.08  | 0.00         | 27,304,954.86  |
| 机器设备      | 72,764,668.87  | 3,759,753.65  | 600.63       | 76,523,821.89  |
| 运输设备      | 2,189,983.62   | 864,132.64    | 348,112.12   | 2,706,004.14   |
| 电子设备      | 40,212,309.52  | 18,905,876.24 | 426,054.49   | 58,692,131.27  |

| 项 目          | 期初账面余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 489,256,707.04 | 6,367,324.52 | 26,470,612.69 | 469,153,418.87 |
| 房屋及建筑物       | 161,107,835.49 | 364,454.00   | 1,857,779.08  | 159,614,510.41 |
| 机器设备         | 162,903,415.15 | 2,800,452.04 | 4,624,110.28  | 161,079,756.91 |
| 运输设备         | 3,283,651.01   | 2,185,797.70 | 1,065,877.00  | 4,403,571.71   |
| 电子设备         | 161,961,805.39 | 1,016,620.78 | 18,922,846.33 | 144,055,579.84 |
| 四、减值准备合计     |                |              |               |                |
| 房屋及建筑物       |                |              |               |                |
| 机器设备         |                |              |               |                |
| 运输设备         |                |              |               |                |
| 电子设备         |                |              |               |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 489,256,707.04 | 6,367,324.52 | 26,470,612.69 | 469,153,418.87 |
| 房屋及建筑物       | 161,107,835.49 | 364,454.00   | 1,857,779.08  | 159,614,510.41 |
| 机器设备         | 162,903,415.15 | 2,800,452.04 | 4,624,110.28  | 161,079,756.91 |
| 运输设备         | 3,283,651.01   | 2,185,797.70 | 1,065,877.00  | 4,403,571.71   |
| 电子设备         | 161,961,805.39 | 1,016,620.78 | 18,922,846.33 | 144,055,579.84 |

本期折旧额25,387,541.61元。

本期由在建工程转入固定资产原价为1,507,616.46元。

2、期末暂时闲置的固定资产：无

3、期末未办妥产权证书的固定资产

| 项 目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因   |
|--------|---------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20,106,269.74 | 尚未办妥手续，正在申办中 |
| 合 计    | 20,106,269.74 |              |

期末抵押或担保的固定资产账面价值为62,609,354.58 元，详见附注八。

#### (十一) 在建工程

1、在建工程明细：

| 项 目      | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|----------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 江苏联化基建项目 | 112,441,118.78 |      | 112,441,118.78 | 59,060,068.16 |      | 59,060,068.16 |

|                                  |                |   |                |                |  |                |
|----------------------------------|----------------|---|----------------|----------------|--|----------------|
| 年产 2500 吨<br>卤代芳腈产<br>业化技改项<br>目 | 80,317,999.18  |   | 80,317,999.18  | 65,945,269.02  |  | 65,945,269.02  |
| 高新技术研<br>发中心                     | 21,618,730.55  |   | 21,618,730.55  | 14,189,514.02  |  | 14,189,514.02  |
| 江口新厂区<br>工程                      | 27,366,106.49  |   | 27,366,106.49  | 25,209,762.11  |  | 25,209,762.11  |
| 上海宝丰工<br>程                       | 1,648,640.00   |   | 1,648,640.00   | 28,000.00      |  | 28,000.00      |
| 联化药业新<br>厂区                      | 1,034,746.00   |   | 1,034,746.00   | 624,635.00     |  | 624,635.00     |
| 合 计                              | 244,427,341.00 | - | 244,427,341.00 | 165,057,248.31 |  | 165,057,248.31 |

## 2、重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称               | 预算数         | 期初余额           | 本期增加          | 转入固定资产       | 其他减少 | 资金来源 | 期末余额           |
|----------------------|-------------|----------------|---------------|--------------|------|------|----------------|
| 江苏联化基建项目             |             | 59,060,068.16  | 54,246,007.88 | 864,957.26   |      | 自有   | 112,441,118.78 |
| 年产 2500 吨卤代芳腈产业化技改项目 | 10,824.6 万元 | 65,945,269.02  | 14,372,730.16 |              |      | 募集   | 80,317,999.18  |
| 高新技术研发中心             | 4,800.00 万元 | 14,189,514.02  | 7,429,216.53  |              |      | 募集   | 21,618,730.55  |
| 江口新厂区工程              |             | 25,209,762.11  | 2,520,798.38  | 364,454.00   |      | 自有   | 27,366,106.49  |
| 上海宝丰改建项目             |             | 28,000.00      | 1,898,845.20  | 278,205.20   |      | 自有   | 1,648,640.00   |
| 联化药业新厂区              |             | 624,635.00     | 410,111.00    |              |      | 自有   | 1,034,746.00   |
| 合 计                  |             | 165,057,248.31 | 80,877,709.15 | 1,507,616.46 |      |      | 244,427,341.00 |

## (十二) 无形资产

## 1、无形资产情况

| 项 目          | 期初账面余额        | 本期增加        | 本期减少 | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 1、账面原值合计     | 54,163,494.72 | 285,065.00  |      | 54,448,559.72 |
| 土地使用权        | 54,163,494.72 | 285,065.00  | -    | 54,448,559.72 |
| 2、累计摊销合计     | 4,646,506.83  | 510,612.54  |      | 5,157,119.37  |
| 土地使用权        | 4,646,506.83  | 510,612.54  | -    | 5,157,119.37  |
| 3、无形资产账面净值合计 | 49,516,987.89 | -225,547.54 |      | 49,291,440.35 |
| 土地使用权        | 49,516,987.89 | -225,547.54 |      | 49,291,440.35 |
| 4、减值准备合计     |               |             |      |               |
| 土地使用权        |               |             |      |               |
| 无形资产账面价值合计   | 49,516,987.89 | -225,547.54 |      | 49,291,440.35 |
| 土地使用权        | 49,516,987.89 | -225,547.54 |      | 49,291,440.35 |

本期摊销额 510,612.54元。

## 2、期末未办妥产权证书的无形资产

| 项 目   | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因     |
|-------|---------------|----------------|
| 土地使用权 | 16,744,100.00 | 尚未办妥相关手续，正在申办中 |
| 合 计   | 16,744,100.00 |                |

3、期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为31,790,263.93元，详见附注八。

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

2、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          |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | 4,338,201.45 | 4,338,201.45 |
| 合 计      | 4,338,201.45 | 4,338,201.45 |



## (十四) 资产减值准备

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       |     | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|------------|-----|---------------|
|      |               |              | 转 回        | 转 销 |               |
| 坏账准备 | 15,789,045.66 | 6,430,396.35 | 417,882.86 |     | 21,801,559.15 |
| 合 计  | 15,789,045.66 | 6,430,396.35 | 417,882.86 |     | 21,801,559.15 |

## (十五) 短期借款

## 1、短期借款分类

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 | 92,723,620.00  | 110,000,000.00 |
| 保证借款 | 25,786,815.71  |                |
| 信用借款 | 87,083,701.93  | 45,000,000.00  |
| 合 计  | 205,594,137.64 | 155,000,000.00 |

2、期末抵押借款情况，详见附注八。

3、期末保证借款情况，详见附注六（四）4。

## (十六) 应付票据

| 种 类    | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 101,640,000.00 | 77,770,000.00 |
| 商业承兑汇票 |                |               |
| 合 计    | 101,640,000.00 | 77,770,000.00 |

下一会计期间将到期的应付票据金额 101,640,000.00元。

## (十七) 应付账款

## 1、应付账款情况：

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 工业业务 | 118,229,453.26 | 107,195,282.01 |

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 贸易业务 | 89,367,272.68  | 6,469,295.73   |
| 合 计  | 207,596,725.94 | 113,664,577.74 |

2、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

#### （十八）预收款项

1、预收款项情况：

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 工业业务 | 101,426,539.69 | 93,079,649.89  |
| 贸易业务 | 48,475,773.28  | 61,865,685.22  |
| 合 计  | 149,902,312.97 | 154,945,335.11 |

2、期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

4、账龄超过1年的大额预收款项情况的说明：

| 单位名称   | 金 额           | 未结转原因                              | 备注 |
|--------|---------------|------------------------------------|----|
| FMC 公司 | 66,816,134.62 | 定制生产预收货款，待初始合同期满并得到 FMC 公司的确认后进行结算 | 无  |

#### （十九）应付职工薪酬

| 项 目            | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 326,838.69 | 53,462,919.73 | 34,111,557.30 | 19,678,201.12 |
| （2）职工福利费       |            | 3,369,798.29  | 3,369,798.29  | -             |
| （3）社会保险费       |            | 2,836,912.44  | 2,836,912.44  | -             |
| 其中：医疗保险费       |            | 823,584.01    | 823,584.01    | -             |
| 基本养老保险费        |            | 1,582,049.51  | 1,582,049.51  | -             |

| 项 目       | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 年金缴费      |              |               |               | -             |
| 失业保险费     |              | 159,151.21    | 159,151.21    | -             |
| 工伤保险费     |              | 110,393.39    | 110,393.39    | -             |
| 生育保险费     |              | 161,734.32    | 161,734.32    | -             |
| 其 他       |              |               |               |               |
| (4) 住房公积金 |              |               |               |               |
| (5) 辞退福利  |              |               |               |               |
| (6) 其 他   | 1,151,791.81 | 458,484.10    | 849,044.87    | 761,231.04    |
| 合 计       | 1,478,630.50 | 60,128,114.56 | 41,167,312.90 | 20,439,432.16 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0元。

期末工会经费和职工教育经费金额761,231.04元。

#### (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | -3,155,716.46 | -1,282,370.32 |
| 营业税     | 17,693.12     | 13,548.03     |
| 企业所得税   | 10,043,893.07 | 11,282,673.61 |
| 个人所得税   | 130,109.52    | 2,411,154.05  |
| 城市维护建设税 | 288,542.71    | 228,405.36    |
| 房产税     | 347,605.76    | 286,173.33    |
| 教育费附加   | 203,590.31    | 162,724.31    |
| 其 他     | 264,997.46    | 233,087.99    |
| 合 计     | 8,140,715.49  | 13,335,396.36 |

#### (二十一) 应付股利

| 单位名称 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 周洪剑  | 940,368.39 | 940,368.39 |
| 合 计  | 940,368.39 | 940,368.39 |

应付股利的说明：系应付上海宝丰机械制造有限公司自然人股东的股利。

## （二十二）其他应付款

### 1、其他应付款情况

| 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|
| 41,339,927.89 | 14,938,605.10 |

2、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、金额较大的其他应付款

| 单位名称                 | 金 额        | 性质或内容 |
|----------------------|------------|-------|
| 中国人民财产保险股份有限公司盐城市分公司 | 512,058.53 | 财产保险费 |
| 江苏华能建设工程集团有限公司       | 454,130.00 | 工程款   |
| 常州市武进嘉佳园林绿化有限公司      | 341,952.00 | 苗木绿化款 |
| 台州市黄岩驰鹏危险品运输有限公司     | 233,238.64 | 运 费   |

## （二十三）长期应付款

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 国家扶持基金 | 7,693,886.07 | 7,693,886.07 |
| 合 计    | 7,693,886.07 | 7,693,886.07 |

注：公司在2001年整体变更为股份有限公司时，经台州市黄岩区财政局同意，将历年减免各种税费（基金）合计7,693,886.07元，暂计入长期应付款，作为对国家的负债，待以后根据国家法律、政策调整后据以处置。

## （二十四）其他非流动负债

| 种 类  | 项目及内容              | 期末账面余额       | 期初账面余额       | 备 注 |
|------|--------------------|--------------|--------------|-----|
| 递延收益 | 年产 650 吨核苷类药物中间体项目 | 9,375,000.00 | 9,375,000.00 |     |
| 合 计  |                    | 9,375,000.00 | 9,375,000.00 |     |

注：根据浙江省发展和改革委员会和浙江省财政厅浙发改高技〔2004〕91号文件、浙发改高技〔2004〕750号文件、台州市黄岩区财政局黄财企〔2005〕6号文件和国家发展改革委、财政部发改高技〔2003〕2140号文件，公司2004年收到年产650吨核苷

类药物中间体高技术产业化示范工程项目技术与开发经费600万人民币。2005年收到900万元人民币。公司收到的该款项系与资产相关的政府补助，计入“递延收益”，按照形成资产的年限进行分期摊销。

期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## (二十五) 股本

| 项 目           | 期初余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |             |    |             | 期末余额        |
|---------------|-------------|-----------------|----|-------------|----|-------------|-------------|
|               |             | 发行新股            | 送股 | 公积金转股       | 其他 | 小计          |             |
| 1. 有限售条件股份    |             |                 |    |             |    |             |             |
| (1). 国家持股     |             |                 |    |             |    |             |             |
| (2). 国有法人持股   |             |                 |    |             |    |             |             |
| (3). 其他内资持股   | 82,830,848  |                 |    | 74,547,763  |    | 74,547,763  | 157,378,611 |
| 其中:           |             |                 |    |             |    |             |             |
| 境内法人持股        |             |                 |    |             |    |             |             |
| 境内自然人持股       | 82,830,848  |                 |    | 74,547,763  |    | 74,547,763  | 157,378,611 |
| (4). 外资持股     |             |                 |    |             |    |             |             |
| 其中:           |             |                 |    |             |    |             |             |
| 境外法人持股        |             |                 |    |             |    |             |             |
| 境外自然人持股       |             |                 |    |             |    |             |             |
| 有限售条件股份合计     | 82,830,848  |                 |    | 74,547,763  |    | 74,547,763  | 157,378,611 |
| 2. 无限售条件流通股份  |             |                 |    |             |    |             |             |
| (1). 人民币普通股   | 46,309,152  |                 |    | 41,678,237  |    | 41,678,237  | 87,987,389  |
| (2). 境内上市的外资股 |             |                 |    |             |    |             |             |
| (3). 境外上市的外资股 |             |                 |    |             |    |             |             |
| (4). 其他       |             |                 |    |             |    |             |             |
| 无限售条件流通股份合计   | 46,309,152  |                 |    | 41,678,237  |    | 41,678,237  | 87,987,389  |
| 合 计           | 129,140,000 |                 |    | 116,226,000 |    | 116,226,000 | 245,366,000 |

本公司原股本为人民币129,140,000.00元，根据2010年4月17日召开的2009年股东大会决议，同意以公司现有总股本12,914万股为基数，向全体股东每10股派人民币3.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9股。变更后的注册资本为人民币24,536.60万元，已由立信会计师事务所有限公司出具信会师报字（2010）第11718号验资报告，并已于2010年7月经浙江省工商行政管理局核准，取得变更后的企业法人营业执照。

## (二十六) 专项储备

| 项 目  | 期初余额 | 本期提取数        | 本期使用数        | 期末余额 |
|------|------|--------------|--------------|------|
| 安全经费 |      | 7,481,426.94 | 7,481,426.94 |      |

|     |  |              |              |  |
|-----|--|--------------|--------------|--|
| 合 计 |  | 7,481,426.94 | 7,481,426.94 |  |
|-----|--|--------------|--------------|--|

系母公司联化科技股份有限公司及子公司江苏联化科技有限公司的与安全经费相关的专项储备。

### （二十七）资本公积

| 项 目                     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>1.资本溢价（股本溢价）</b>     |                |      |                |                |
| 投资者投入的资本                | 282,297,357.00 |      | 116,226,000.00 | 166,071,357.00 |
| 小 计                     | 282,297,357.00 |      | 116,226,000.00 | 166,071,357.00 |
| <b>2.其他资本公积</b>         |                |      |                |                |
| 原企业会计准则下资本公积<br>—股权投资准备 | 1,349,738.47   |      |                | 1,349,738.47   |
| 小 计                     | 1,349,738.47   |      |                | 1,349,738.47   |
| 合 计                     | 283,647,095.47 |      | 116,226,000.00 | 167,421,095.47 |

公司于2010年4月17日经股东大会决议，同意以公司现有总股本12,914万股为基数，向全体股东每10股派人民币3.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9股，转增基准日期为2010年4月27日。截至2010年4月27日止，公司已将资本公积人民币116,226,000元转增股本。

### （二十八）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 | 27,612,281.65 |      |      | 27,612,281.65 |
| 合 计    | 27,612,281.65 |      |      | 27,612,281.65 |

### （二十九）未分配利润

| 项 目                    | 金 额            | 提取或分配比例（%） |
|------------------------|----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润           | 284,802,542.75 |            |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |            |
| 调整后 年初未分配利润            | 284,802,542.75 |            |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 86,579,501.95  |            |
| 减：提取法定盈余公积             |                | 10         |
| 提取任意盈余公积               |                |            |

| 项 目        | 金 额            | 提取或分配比例 (%) |
|------------|----------------|-------------|
| 提取储备基金     |                |             |
| 提取企业发展基金   |                |             |
| 提取职工奖福基金   |                |             |
| 提取一般风险准备   |                |             |
| 应付普通股股利    | 45,199,000.00  |             |
| 转作股本的普通股股利 |                |             |
| 期末未分配利润    | 326,183,044.70 |             |

### (三十) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 890,216,188.94 | 531,824,746.76 |
| 其他业务收入 | 39,824,402.79  | 28,119,924.84  |

#### 2、营业收入、成本（分行业）

| 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           |
| (1) 工 业 | 568,574,051.07 | 334,873,948.66 | 457,688,033.06 | 293,985,612.76 |
| (2) 贸 易 | 361,466,540.66 | 351,287,575.79 | 102,256,638.54 | 98,403,097.78  |
| 合 计     | 930,040,591.73 | 686,161,524.45 | 559,944,671.60 | 392,388,710.54 |

#### 3、营业收入（分地区）

| 业务类别 | 地区    | 本期发生额          |        | 上期发生额          |        |
|------|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|      |       | 营业收入(元)        | 比例     | 营业收入(元)        | 比例     |
| 工业   | 国内市场  | 110,102,392.79 | 11.84% | 89,017,490.72  | 15.90% |
|      | 国外市场  | 458,471,658.28 | 49.29% | 368,670,542.34 | 65.84% |
|      | 其中：欧洲 | 117,023,302.32 | 12.58% | 116,351,945.19 | 20.78% |
|      | 美洲    | 313,386,293.97 | 33.70% | 208,290,190.09 | 37.20% |
|      | 亚洲    | 28,062,061.99  | 3.01%  | 44,028,407.06  | 7.86%  |
|      | 合 计   | 568,574,051.07 | 61.13% | 457,688,033.06 | 81.74% |
| 贸易   | 国内市场  | 138,816,576.55 | 14.93% | 72,011,465.92  | 12.86% |
|      | 国外市场  | 222,649,964.11 | 23.94% | 30,245,172.62  | 5.40%  |



|     |     |                |         |                |         |
|-----|-----|----------------|---------|----------------|---------|
|     | 合 计 | 361,466,540.66 | 38.87%  | 102,256,638.54 | 18.26%  |
| 总 计 |     | 930,040,591.73 | 100.00% | 559,944,671.60 | 100.00% |

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

| 排 名 | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----|----------------|-----------------|
| 第一名 | 294,114,394.33 | 31.62           |
| 第二名 | 216,441,852.13 | 23.27           |
| 第三名 | 147,130,801.33 | 15.82           |
| 第四名 | 69,012,175.63  | 7.42            |
| 第五名 | 50,917,197.51  | 5.47            |

## (三十一) 营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准(%) |
|---------|--------------|--------------|---------|
| 营业税     | 129,182.70   | 46,595.39    | 5       |
| 城市维护建设税 | 1,685,835.75 | 560,353.96   | 7       |
| 教育费附加   | 1,227,310.39 | 400,099.40   | 5       |
| 合 计     | 3,042,328.84 | 1,007,048.75 |         |

## (三十二) 投资收益

## 1、投资收益明细情况

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,163,042.50 | -62,762.49 |
| 合 计            | 1,163,042.50 | -62,762.49 |

## 2、按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位             | 本期发生额        | 上期发生额      | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司 | 1,163,042.50 | -62,762.49 | 联营单位净资产变化所致  |
| 合 计               | 1,163,042.50 | -62,762.49 |              |

## 3、投资收益的说明：本期投资收益汇回无重大限制。

## (三十三) 资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 6,012,513.49 | 5,514,059.86 |
| 合 计  | 6,012,513.49 | 5,514,059.86 |

## (三十四) 销售费用本期发生数：17,203,993.91元

其中：

| 主要项目  | 本期发生额        |
|-------|--------------|
| 运杂费   | 4,663,772.27 |
| 营销业务费 | 5,949,269.69 |

## (三十五) 管理费用本期发生数：102,710,884.50元

其中：

| 主要项目  | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 工 资   | 30,916,868.52 |
| 技术开发费 | 18,788,946.84 |
| 折旧费   | 8,326,245.81  |
| 排污费   | 5,758,208.04  |
| 业务招待费 | 3,903,289.71  |
| 职工福利费 | 3,633,167.75  |
| 差旅费   | 3,572,537.58  |
| 保险费   | 3,269,231.25  |
| 修理费   | 3,176,756.41  |
| 试验检验费 | 2,699,527.65  |
| 水电费   | 2,480,917.62  |
| 劳动保险费 | 2,413,223.60  |

## (三十六) 财务费用

| 类 别    | 本期发生额        |
|--------|--------------|
| 利息支出   | 3,604,037.83 |
| 减：利息收入 | 1,340,446.60 |
| 汇兑损益   | 525,277.94   |

|     |              |
|-----|--------------|
| 其 他 | 693,769.58   |
| 合 计 | 3,482,638.75 |

## (三十七) 营业外收入

## 1、营业外收入情况

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 32,600.63    | 7,876.37     |
| 其中：处置固定资产利得 |              | 7,876.37     |
| 政府补助        | 1,381,800.00 | 1,898,000.00 |
| 其 他         | 131,284.00   | 44,427.92    |
| 合 计         | 1,545,684.63 | 1,950,304.29 |

## 2、政府补助明细

## 政府补助的种类和金额

| 政府补助的种类及项目          | 本期金额       | 上期金额         | 备 注 |
|---------------------|------------|--------------|-----|
| 1、从递延收益转入的与资产相关政府补助 |            |              |     |
| 小 计                 |            |              |     |
| 2、收到的与收益相关的政府补助     |            |              |     |
| 工业科技创新“循环经济”奖励资金    | 50,000.00  |              |     |
| 工业创新“亩产论英雄”奖励资金     | 150,000.00 |              |     |
| 工业创新“节能降耗”奖励资金      | 50,000.00  |              |     |
| 工业科技创新有关项目以奖代补资金    | 60,000.00  | 1,010,000.00 |     |
| 科技创新奖励资金            | 20,000.00  |              |     |
| 贸易发展补助资金            | 207,700.00 |              |     |
| 节能与工业循环经济专项资金       | 600,000.00 |              |     |
| 小火电机组关停补助资金         | 25,000.00  |              |     |
| 贸易发展补助资金            | 13,900.00  |              |     |
| 盐城市财政局扶持基金          | 110,000.00 |              |     |
| 中小企业技术创新资金项目补助      |            | 728,000.00   |     |
| 技术专项补助              |            | 150,000.00   |     |

| 政府补助的种类及项目      | 本期金额         | 上期金额         | 备注 |
|-----------------|--------------|--------------|----|
| 重点污染源自动监控联网补助资金 |              | 10,000.00    |    |
| “走出去”战略专项补助资金   | 95,200.00    |              |    |
| 小 计             | 1,381,800.00 | 1,898,000.00 |    |
| 合 计             | 1,381,800.00 | 1,898,000.00 |    |

公司取得的与收益相关的政府补助种类及金额如下：

2010年1-6月公司收到财政补助1,381,800.00元，其中：

A. 根据台州市黄岩区发展和改革委员会、台州市黄岩区财政局《关于下达2009年度工业创新“循环经济”项目的通知》（黄发改[2010]31号），联化科技股份有限公司于2010年4月收到政府补助50,000.00元，计入“营业外收入”；

B. 根据台州市黄岩区发展和改革委员会、台州市黄岩区财政局《关于下达2009年度工业创新“亩产论英雄”企业的通知》（黄发改[2010]30号），联化科技股份有限公司于2010年4月收到政府补助150,000.00元，计入“营业外收入”；

C. 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济贸易局《关于下达2009年度工业创新“节能降耗”奖励资金的通知》（黄财企[2009]24号），联化科技股份有限公司于2010年4月收到政府补助50,000.00元，计入“营业外收入”；

D. 根据浙江省财政厅和浙江省商务厅《关于拨付2008年度实施“走出去”战略专项补助资金的通知》（浙财企字[2009]255号），联化科技股份有限公司于2010年5月收到政府补助95,200.00元，计入“营业外收入”；

E. 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区经济贸易局《关于下达2009年度工业创新有关项目以奖代补资金的通知》（黄财企[2010]5号），联化科技股份有限公司于2010年5月收到财政补助60,000.00元，计入“营业外收入”；

F. 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区科学技术局《关于下达2009年度科技创新奖励资金的通知》（黄财企[2010]7号），联化科技股份有限公司于2010年6月收到政府补助20,000.00元，计入“营业外收入”。

G. 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区对外经济贸易局、台州市黄岩区经济贸易局《关于下达2009年度贸易发展补助资金的通知》（黄财企[2010]8号），联化科技股份有限公司于2010年6月收到政府补助207,700.00元，计入“营业外收入”。

H. 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达2009年节能与工业

循环经济财政专项资金的通知》（浙财企字〔2009〕346号），联化科技股份有限公司于2010年6月收到政府补助600,000.00元，计入“营业外收入”。

I. 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达2009年小火电机组关停补助资金的通知》（浙财企〔2010〕97号），联化科技股份有限公司于2010年6月收到政府补助25,000.00元，计入“营业外收入”。

J. 根据江苏省响水县经济贸易委员会《2009年度全县企业发展先进集体考核奖金测算情况汇总》（响发〔2009〕7号、响办发〔2009〕53号），江苏联化科技有限公司于2010年4月收到政府补助110,000.00元，计入“营业外收入”。

K. 根据台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区对外经济贸易局和台州市黄岩区经济贸易局《关于下达2009年度贸易发展补助资金的通知》（黄财企〔2010〕8号），台州市联化进出口有限公司于2010年6月收到政府补助13,900.00元，计入“营业外收入”。

#### （三十八）营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 32,072.67  | 7,893.76   |
| 其中：固定资产处置损失 | 32,072.67  | 7,893.76   |
| 对外捐赠        | 360,231.05 | 175,000.00 |
| 其中：公益性捐赠支出  | 360,231.05 | 175,000.00 |
| 其 他         | 50,938.58  | 40,992.31  |
| 合 计         | 443,242.30 | 223,886.07 |

#### （三十九）所得税费用

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 27,112,690.67 | 14,861,364.10 |
| 递延所得税调整          |               |               |
| 合 计              | 27,112,690.67 | 14,861,364.10 |

#### （四十）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1、基本每股收益和稀释每股收益

|  | 每股收益（元） |
|--|---------|
|  |         |

|                         | 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          | 0.35   | 0.35   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.35   | 0.35   |

## 2、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

| 项 目                      | 计算公式  | 本期数            |
|--------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | P0  | 86,579,501.95  |
| 非经常性损益                   | F   | 927,358.71     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $P1=P0-F$   | 85,652,143.24  |
| 期初股份总数                   | $S_0$   | 129,140,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | $S_1$   | 116,226,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | $S_i$   |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | $M_i$   |                |
| 因回购等减少股份数                | $S_j$   |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | $M_j$   |                |
| 报告期缩股数                   | $S_k$   |                |
| 报告期月份数                   | $M_0$   | 6              |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | 245,366,000.00 |
| 基本每股收益                   | $EPS=P0/S$  | 0.35           |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益         | $EPS1=P1/S$   | 0.35           |

3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

4、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

5、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

### （四十一）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

报表列示金额2,853,530.60元

其中：

| 主要项目 | 本期金额         |
|------|--------------|
| 政府补助 | 1,381,800.00 |
| 利息收入 | 1,340,446.60 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

报表列示金额49,832,149.97元

其中：

| 主要项目  | 本期金额          |
|-------|---------------|
| 技术开发费 | 18,788,946.84 |
| 运杂费   | 4,663,772.27  |
| 营销业务费 | 5,949,269.69  |
| 修理费   | 3,176,756.41  |
| 差旅费   | 3,572,537.58  |
| 排污费   | 5,758,208.04  |
| 办公费   | 1,763,851.73  |
| 水电费   | 2,480,917.62  |
| 保险费   | 3,269,231.25  |

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

报表列示金额17,777,000.00元

| 项 目                   | 本期金额          |
|-----------------------|---------------|
| 保证期限超过三个月的银行承兑汇票保证金收回 | 7,777,000.00  |
| 超过三个月的定期存款收回          | 10,000,000.00 |
| 合 计                   | 17,777,000.00 |

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

报表列示金额5,288,000.00元

| 项 目                   | 本期金额         |
|-----------------------|--------------|
| 支付保证期限超过三个月的银行承兑汇票保证金 | 5,288,000.00 |
| 合 计                   | 5,288,000.00 |

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额           |
|----------------------------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |
| 净利润                              | 86,579,501.95  |
| 资产减值准备                           | 6,012,513.49   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 25,430,003.80  |
| 无形资产摊销                           | 510,612.54     |
| 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） | -527.96        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,282,599.16   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,163,042.50  |
| 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）                 | -54,266,346.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -53,830,934.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 142,966,644.51 |
| 其 他                              |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 159,521,024.54 |
| 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                          | 157,631,499.37 |
| 减：现金的年初余额                        | 70,948,950.62  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 86,682,548.75  |

## 2、现金和现金等价物的构成：

| 项 目          | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 一、现 金        | 157,631,499.37 |
| 其中：库存现金      | 66,639.62      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 152,673,030.88 |



|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 4,891,828.87   |
| 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              | 157,631,499.37 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |

公司期末其他货币资金中，保证期限在三个月以上的银行承兑汇票保证金 5,288,000.00元，公司编制现金流量表时未将其纳入现金及现金等价物核算。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|------|------|-----|-------|------|------|--------------|---------------|----------|--------|
| 牟金香   | 控股股东 |      |     |       |      |      | 46.12        | 46.12         | 牟金香      |        |

### (二) 本企业的控股子公司情况

(金额单位: 万元)

| 子公司名称          | 子公司类型  | 企业类型  | 注册地                        | 法定代表人 | 业务性质        | 注册资本   | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|----------------|--------|-------|----------------------------|-------|-------------|--------|---------|----------|------------|
| 江苏联化科技有限公司     | 有限责任公司 | 控股子公司 | 江苏省盐城市响水县陈家港开发区            | 张贤桂   | 农药, 染料, 中间体 | 12,677 | 96.84   | 96.84    | 75509642-6 |
| 上海宝丰机械制造有限公司   | 有限责任公司 | 全资子公司 | 上海宝山区丰翔路北工业路西 B-2          | 张有志   | 制冷设备制造      | 3,200  | 100     | 100      | 73408579-5 |
| 黄岩联化药业有限公司     | 有限责任公司 | 控股子公司 | 台州市黄岩经济开发区江口轻化投资区          | 牟金香   | 原料药制造       | 1,080  | 90      | 90       | 76130279-1 |
| 台州市联化进出口有限公司   | 有限责任公司 | 全资子公司 | 台州市黄岩区王西路 41 号             | 王萍    | 进出口业务       | 250    | 100     | 100      | 71950343-4 |
| 联化科技(台州)有限公司   | 有限责任公司 | 全资子公司 | 浙江省台州市临海市杜桥镇川南             | 牟金香   | 精细化工产品中间体   | 5,280  | 100     | 100      | 55400692-2 |
| 上海联化生物医药技术有限公司 | 有限责任公司 | 控股子公司 | 上海市张江高科技园区哈雷路 1043 号 206 室 | 王萍    | 医化技术开发      | 300    | 83      | 83       | 55292504-4 |

### (三) 本企业的参股公司情况

(金额单位: 万元)

| 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      | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) |
|-------------------|-------------|-----|------|------|-----------|------------|-------------------|
| 台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司 | 股份有限公司(非上市) | 浙江  | 王 萍  | 小额贷款 | 10,000.00 | 20         | 20                |
| 上海大可染料有限公司        | 有限责任公司      | 上海  | 章建新  | 染料生产 | 1,000.00  | 15         | 15                |

## (四) 关联方交易

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、销售商品、提供劳务的关联交易：无
- 3、关联方应收应付款项：无
- 4、关联担保情况：

(金额单位: 万元)

| 担保方        | 被担保方         | 担保金额  | 实际担保金额   | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|-------|----------|------------|------------|------------|
| 联化科技股份有限公司 | 台州市联化进出口有限公司 | 4,000 | 1,128.68 | 2010年6月10日 | 2011年6月9日  | 否          |
| 联化科技股份有限公司 | 江苏联化科技有限公司   | 8,000 | 1,450    | 2010年6月28日 | 2013年6月28日 | 否          |

## 关联担保情况说明：

截至2010年6月30日，公司为全资子公司台州市联化进出口有限公司向中国农业银行台州黄岩支行的融资提供连带责任保证，担保总金额不超过4000万元，保证期间为2010年6月10日到2011年6月9日；

截至2010年6月30日，公司为控股子公司江苏联化科技有限公司向中国农业银行响水县支行融资提供最高额保证，担保总金额不超

过8000万元，保证期间为2010年6月28日到2013年6月28日。

5、其他关联交易： 无

## 七、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2010年6月30日本公司无需要披露的未决诉讼或未决仲裁事项。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2010年6月30日本公司无需要披露的对外担保事项。

（三）其他或有负债

截至2010年6月30日，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

其他重大财务承诺事项

1、截至2010年6月30日，公司以账面原价为6,768,662.65元的土地使用权作抵押，以账面原价为474,997.00元的房产作抵押，以账面原价为348,172.00元的房产作抵押，以账面原价为214,323.00元的房产作抵押，以账面原价为231,352.00元的房产作抵押，以账面原价为281,893.00元的房产作抵押，以账面原价为168,712.00元的房产作抵押，以账面原价为407,797元的房产作抵押，以账面原价为65,526.00元的房产作抵押，以账面原价为912,199.00元的房产作抵押，以账面原价为325,154.00元的房产作抵押，与中国农业银行黄岩区支行签订了最高额抵押借款合同，合同有效期自2009年9月14日起至2011年9月13日。

2、截至2010年6月30日，公司以账面原价为1,972,241.88元的土地使用权作抵押，与中国农业银行黄岩区支行签订了最高额抵押借款合同，合同有效期自2010年6月10日起至2012年6月9日。

3、截至2010年6月30日，公司以账面原价为2,412,228.41元的房产作抵押，以账面原价为3,588,279.75元的房产作抵押，以账面原价为4,802,522.00元的房产作抵押，以账面原价为1,465,203.30元的房产作抵押，以账面原价为930,000.00元的房产作抵押，以账面原价为417,604元的房产作抵押，以账面原价为1,000,000.00元的房产作抵押，以账面原价为1,991,237.00元的房产作抵押，以账面原价为2,042,687.63元的房产作抵押，以账面原价为2,513,101.00元的房产作抵押，以账面原价为

4,970,262.71元的房产作抵押,以账面原价为690,000.00元的房产作抵押,以账面原价为789,036.00元的房产作抵押,以账面原价为767,067.78元的房产作抵押,以账面原价为300,000.00元的房产作抵押,与中国农业银行黄岩区支行分别签订了最高额抵押借款额度6,631万元合同,合同有效期自2010年3月17日起至2012年3月16日。

4、截至2010年6月30日,公司以账面原价为6,905,489.40元的土地使用权作抵押,与中国农业银行黄岩区支行签订了最高额抵押借款额度2,090万元合同,合同有效期自2010年4月9日起至2012年4月8日。

5、截至2010年6月30日,公司以账面原价为3,300,000.00元的土地使用权作抵押,与中国农业银行黄岩区支行签订了最高额抵押借款额度650万元合同,合同有效期自2008年12月25日起至2010年12月25日。

6、截至2010年6月30日,江苏联化科技有限公司以账面原价为3,990,000.00元的房产作抵押,以账面原价为3,000,000.00元的房产作抵押,以账面原价为2,970,000.00元的房产作抵押,以账面原价为2,950,000.00元的房产作抵押,以账面原价为2,600,000.00元的房产作抵押,以账面原价为2,400,000.00元的房产作抵押,以账面原价为1,280,000.00元的房产作抵押,以账面原价为2,850,000.00元的房产作抵押,以账面原价为2,970,000.00元的房产作抵押,以账面原价为3,220,000.00元的房产作抵押,以账面原价为2,270,000.00元的房产作抵押,以账面原价为403,412.00元的土地使用权作抵押,以账面原价为971,252.00元的土地使用权作抵押,与中国农业银行响水县支行签订了最高额抵押借款额度3,600万元合同,合同有效期自2009年8月28日起至2012年8月27日。

7、截至2010年6月30日,台州市黄岩联化药业有限公司以账面原价为11,469,206.00土地使用权作抵押,与中国农业银行黄岩区支行签订了最高额抵押借款额度4,104万元合同,合同有效期自2010年6月23日起至2012年6月22日。

## 九、资产负债表日后事项

截至2010年6月30日,公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

截至2010年6月30日,公司无需要披露的其他重要事项。

## 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

| 种类                              | 期末余额           |           |              |            | 期初余额          |           |              |            |
|---------------------------------|----------------|-----------|--------------|------------|---------------|-----------|--------------|------------|
|                                 | 账面金额           | 占总额比例 (%) | 坏账准备         | 坏账准备比例 (%) | 账面金额          | 占总额比例 (%) | 坏账准备         | 坏账准备比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 77,798,322.40  | 66.49     | 3,889,916.12 | 5          | 70,074,208.36 | 77.83     | 3,503,710.42 | 5          |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |                |           |              |            |               |           |              |            |
| 其他不重大应收账款                       | 39,208,255.31  | 33.51     | 3,601,198.02 | 5-100      | 19,957,866.27 | 22.17     | 3,035,196.44 | 5-100      |
| 合计                              | 117,006,577.71 | 100       | 7,491,114.14 |            | 90,032,074.63 | 100       | 6,538,906.86 | 5-100      |

#### 2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 欠款人排名 | 账面余额          | 坏账准备金额       | 计提比例 (%) | 理由   |
|-------|---------------|--------------|----------|------|
| 第一名   | 44,691,250.41 | 2,234,562.52 | 5.00     | 1年以内 |
| 第二名   | 9,525,459.61  | 476,272.98   | 5.00     | 1年以内 |
| 第三名   | 8,176,151.92  | 408,807.60   | 5.00     | 1年以内 |
| 第四名   | 7,707,060.46  | 385,353.02   | 5.00     | 1年以内 |
| 第五名   | 7,698,400.00  | 384,920.00   | 5.00     | 1年以内 |
| 合计    | 77,798,322.40 | 3,889,916.12 | 5.00     |      |

#### 3、 应收账款按账龄披露：

| 账龄         | 期末余额           |         |              | 期初余额          |         |              |
|------------|----------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
|            | 账面余额           | 占总额比例   | 坏账准备         | 账面余额          | 占总额比例   | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年)  | 115,244,572.18 | 98.49%  | 5,762,228.61 | 87,644,176.60 | 97.35%  | 4,382,208.83 |
| 1年至2年(含2年) | 6,400.00       | 0.01%   | 1,280.00     | 289,000.00    | 0.32%   | 57,800.00    |
| 2年至3年(含3年) | 56,000.00      | 0.05%   | 28,000.00    | -             | 0.00%   | -            |
| 3年以上       | 1,699,605.53   | 1.45%   | 1,699,605.53 | 2,098,898.03  | 2.33%   | 2,098,898.03 |
| 合计         | 117,006,577.71 | 100.00% | 7,491,114.14 | 90,032,074.63 | 100.00% | 6,538,906.86 |

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

5、应收账款金额前五名单位情况

| 欠款人排名 | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名   | 销售客户   | 44,691,250.41 | 1年以内 | 38.20         |
| 第二名   | 销售客户   | 9,525,459.61  | 1年以内 | 8.14          |
| 第三名   | 销售客户   | 8,176,151.92  | 1年以内 | 6.99          |
| 第四名   | 销售客户   | 7,707,060.46  | 1年以内 | 6.59          |
| 第五名   | 销售客户   | 7,698,400.00  | 1年以内 | 6.57          |

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款

| 种 类                              | 期末余额           |          |              |           | 年初余额           |          |            |           |
|----------------------------------|----------------|----------|--------------|-----------|----------------|----------|------------|-----------|
|                                  | 账面金额           | 占总额比例(%) | 坏账准备         | 坏账准备比例(%) | 账面金额           | 占总额比例(%) | 坏账准备       | 坏账准备比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 187,531,363.74 | 97.21%   | 695,952.99   | 0-5       | 168,504,285.16 | 98.15    | 279,829.20 | 0-5       |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 |                |          |              |           |                |          |            |           |
| 其他不重大其他应收款                       | 5,387,093.04   | 2.79%    | 563,108.82   | 5-100     | 3,171,899.49   | 1.85     | 511,958.97 | 5-100     |
| 合 计                              | 192,918,456.78 | 100.00%  | 1,259,061.81 |           | 171,676,184.65 | 100      | 791,788.17 |           |

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计

提

| 单位名称          | 账面余额           | 坏账准备金额     | 计提比例(%) | 理 由           |
|---------------|----------------|------------|---------|---------------|
| 江苏联化科技有限公司    | 179,682,452.58 |            |         | 子公司往来款,合并时已抵消 |
| 台州市黄岩联化药业有限公司 | 5,172,165.42   |            |         | 子公司往来款,合并时已抵消 |
| 浙江省化学原料药基地临海  | 1,500,000.00   | 300,000.00 | 20      | 1-2年          |

|                   |            |            |    |       |
|-------------------|------------|------------|----|-------|
| 投资开发有限公司          |            |            |    |       |
| 台州市黄岩区发展新型墙体材料办公室 | 749,146.00 | 374,573.00 | 50 | 2-3 年 |
| 台州联大科技有限公司        | 427,599.74 | 21,379.99  | 5  | 1 年以内 |

注：单项金额重大的其他应收款指余额前五名的明细之和

### 3、其他应收款按账龄披露：

| 账 龄                 | 期末余额           |         |              | 期初余额           |         |            |
|---------------------|----------------|---------|--------------|----------------|---------|------------|
|                     | 账面余额           | 占总额     | 坏账准备         | 账面余额           | 占总额     | 坏账准备       |
|                     |                | 比例      |              |                | 比例      |            |
| 1 年以内<br>(含 1 年)    | 189,590,476.39 | 98.27%  | 162,883.85   | 170,898,222.65 | 99.55%  | 287,154.17 |
| 1 年至 2 年<br>(含 2 年) | 2,290,286.79   | 1.19%   | 458,057.36   | -              |         | -          |
| 2 年至 3 年<br>(含 3 年) | 799,146.00     | 0.41%   | 399,573.00   | 546,656.00     | 0.32%   | 273,328.00 |
| 3 年以上               | 238,547.60     | 0.13%   | 238,547.60   | 231,306.00     | 0.13%   | 231,306.00 |
| 合 计                 | 192,918,456.78 | 100.00% | 1,259,061.81 | 171,676,184.65 | 100.00% | 791,788.17 |

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

### 5、其他应收款金额前五名单位情况

| 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(%) | 性质或内容     |
|----------------------|--------|----------------|-------|----------------|-----------|
| 江苏联化科技有限公司           | 子公司    | 179,682,452.58 | 1 年以内 | 93.14          | 往来款       |
| 台州市黄岩联化药业有限公司        | 子公司    | 5,172,165.42   | 1 年以内 | 2.68           | 往来款       |
| 浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司 | 非关联方   | 1,500,000.00   | 1-2 年 | 0.78           | 土地预付款     |
| 台州市黄岩区发展新型墙体材料办公室    | 非关联方   | 749,146.00     | 2-3 年 | 0.39           | 预付新型墙体材料费 |
| 台州联大科技有限公司           | 非关联方   | 427,599.74     | 1 年以内 | 0.22           | 水电力费      |

### 6、其他应收关联方款项

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金 额            | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------|---------------|
| 江苏联化科技有限公司    | 子公司    | 179,682,452.58 | 93.14%        |
| 台州市黄岩联化药业有限公司 | 子公司    | 5,172,165.42   | 2.68%         |

## (三) 长期股权投资

单位：人民币元



| 被投资单位             | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司 | 权益法  | 20,000,000.00  | 20,509,140.80  | 1,163,042.50  | 21,672,183.30  | 20            | 20             |                        |      |          |        |
| 权益法小计             |      | 20,000,000.00  | 20,509,140.80  | 1,163,042.50  | 21,672,183.30  |               |                |                        |      |          |        |
| 江苏联化科技有限公司        | 成本法  | 36,072,000.00  | 122,762,000.00 |               | 122,762,000.00 | 96.84         | 96.84          |                        |      |          |        |
| 上海宝丰机械制造有限公司      | 成本法  | 4,500,000.00   | 34,131,920.81  |               | 34,131,920.81  | 100           | 100            |                        |      |          |        |
| 黄岩联化药业有限公司        | 成本法  | 9,720,000.00   | 9,720,000.00   |               | 9,720,000.00   | 90            | 90             |                        |      |          |        |
| 台州市联化进出口有限公司      | 成本法  | 2,500,000.00   | 2,500,000.00   |               | 2,500,000.00   | 100           | 100            |                        |      |          |        |
| 上海大可染料有限公司        | 成本法  | 6,975,000.00   | 6,975,000.00   |               | 6,975,000.00   | 15            | 15             |                        |      |          |        |
| 联化科技(台州)有限公司      | 成本法  | 52,800,000.00  |                | 52,800,000.00 | 52,800,000.00  | 100           | 100            |                        |      |          |        |
| 上海联化生物医药技术有限公司    | 成本法  | 2,490,000.00   |                | 2,490,000.00  | 2,490,000.00   | 83            | 83             |                        |      |          |        |
| 成本法小计             |      | 115,057,000.00 | 176,088,920.81 | 55,290,000.00 | 231,378,920.81 |               |                |                        |      |          |        |
| 合计                |      | 135,057,000.00 | 196,598,061.61 | 56,453,042.50 | 253,051,104.11 |               |                |                        |      |          |        |

长期股权投资的说明：长期股权投资期末余额比期初余额增加56,453,042.50元，增加比例为28.71%，增加主要原因为：公司本期分别新设全资子公司联化科技（台州）有限公司和控股子公司上海联化生物医药技术有限公司，投资额分别为5,280万元和249万元。

## (四) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 378,751,579.12 | 258,508,539.58 |
| 其他业务收入 | 26,777,845.91  | 12,838,778.29  |

## 2、营业收入、成本（分行业）

| 项 目     | 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           |
| (1) 工 业 | 252,292,938.81 | 143,276,696.08 | 199,450,232.41 | 123,236,293.94 |
| (2) 贸 易 | 153,236,486.22 | 147,011,969.63 | 71,897,085.46  | 69,718,883.23  |
| 合 计     | 405,529,425.03 | 290,288,665.71 | 271,347,317.87 | 192,955,177.17 |

## 3、营业收入（分地区）

| 业务类别 | 地 区   | 本期发生额          |         | 上期发生额          |         |
|------|-------|----------------|---------|----------------|---------|
|      |       | 营业收入           | 比 例     | 营业收入           | 比 例     |
| 工业   | 国内市场  | 59,575,167.97  | 14.69%  | 23,880,032.15  | 8.80%   |
|      | 国外市场  | 192,717,770.84 | 47.52%  | 175,570,200.26 | 64.70%  |
|      | 其中：欧洲 | 49,872,440.18  | 12.30%  | 50,850,294.82  | 18.74%  |
|      | 美洲    | 114,817,982.44 | 28.31%  | 97,266,825.58  | 35.85%  |
|      | 亚洲    | 28,027,348.22  | 6.91%   | 27,453,079.86  | 10.12%  |
|      | 合计    | 252,292,938.81 | 62.21%  | 199,450,232.41 | 73.50%  |
| 贸易   | 国内市场  | 153,236,486.22 | 37.79%  | 71,897,085.46  | 26.50%  |
|      | 国外市场  |                |         |                |         |
|      | 合 计   | 153,236,486.22 | 37.79%  | 71,897,085.46  | 26.50%  |
| 总 计  |       | 405,529,425.03 | 100.00% | 271,347,317.87 | 100.00% |

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户排名 | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|----------------|------------------|
| 第一名  | 123,878,290.26 | 30.55            |

|     |               |       |
|-----|---------------|-------|
| 第二名 | 50,917,197.51 | 12.56 |
| 第三名 | 36,998,920.03 | 9.12  |
| 第四名 | 17,835,588.25 | 4.40  |
| 第五名 | 17,046,137.82 | 4.20  |

## （五）投资收益

### 1、投资收益明细

| 项 目                     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          |              |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | 1,163,042.50 | -62,762.49 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |              |            |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      |              |            |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |              |            |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    |              |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |              |            |
| 持有至到期投资取得的投资收益          |              |            |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        |              |            |
| 其 他                     |              |            |
| 合 计                     | 1,163,042.50 | -62,762.49 |

### 2、按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位             | 本期发生额        | 上期发生额      | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|
| 台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司 | 1,163,042.50 | -62,762.49 | 联营单位净资产变动所致  |

3、投资收益的说明：本期投资收益汇回无重大限制。

## （六）现金流量表补充资料

| 项 目               | 本期金额 |
|-------------------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |      |

| 项 目                              | 本期金额           |
|----------------------------------|----------------|
| 净利润                              | 107,564,078.17 |
| 加：资产减值准备                         | 1,419,480.92   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,723,219.59   |
| 无形资产摊销                           | 177,457.86     |
| 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） | -32,600.63     |
| 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）                  | 2,971,753.03   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -59,266,063.72 |
| 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）                 | -36,960,193.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -57,942,632.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 158,511,412.59 |
| 其 他                              |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 126,165,911.44 |
| 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                          | 103,789,591.29 |
| 减：现金的年初余额                        | 29,767,202.64  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 74,022,388.65  |

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额          | 说 明      |
|---|--------------|----------|
| 非流动资产处置损益   | 527.96       | 固定资产处置收益 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |              |          |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 1,381,800.00 |          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |          |
| 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                                    |              |          |
| 非货币性资产交换损益  |              |          |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |          |
| 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   |              |          |
| 债务重组损益  |              |          |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |          |
| 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   |              |          |
| 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   |              |          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |          |
| 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 |              |          |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |          |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |          |
| 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  |              |          |
| 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  |              |          |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -279,885.63  |          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |          |
| 所得税影响额  | -175,083.62  |          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |              |          |

| 项 目 | 金 额        | 说 明 |
|-----|------------|-----|
| 合 计 | 927,358.71 |     |

## (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 (元) |        |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
|                         |                | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.49          | 0.35     | 0.35   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.37          | 0.35     | 0.35   |

## (三) 公司主要会计报表项目的大额变动情况及原因的说明

| 报表类型  | 报表项目          | 期末余额<br>(或本期金额) | 期初余额<br>(或上期金额) | 变动额             | 变动比<br>率 (%) | 变动原因   |
|-------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--|
| 资产负债表 | 货币资金          | 162,919,499.37  | 88,725,950.62   | 74,193,548.75   | 83.62        | (1) 公司本期营业收入较上年同期有较大增长,且公司加大货款回收力度,使大额货款及时回笼;(2) 公司期末银行借款较年初有较大增加。 |
|       | 应收票据          | 8,888,750.00    | 5,015,154.61    | 3,873,595.39    | 77.24        | 公司业务量增长,以银行承兑汇票方式的结算也相应增长所致。                                       |
|       | 在建工程          | 244,427,341.00  | 165,057,248.31  | 79,370,092.69   | 48.09        | 公司为扩大生产规模,新增项目投资所致。  |
|       | 短期借款          | 205,594,137.64  | 155,000,000.00  | 50,594,137.64   | 32.64        | 公司规模扩大,融资资金也相应增长所致。  |
|       | 应付票据          | 101,640,000.00  | 77,770,000.00   | 23,870,000.00   | 30.69        | 公司为降低资金占用成本,加大以银行承兑汇票支付货款的力度所致。                                    |
|       | 应付账款          | 207,596,725.94  | 113,664,577.74  | 93,932,148.20   | 82.64        | 公司规模扩大,原料采购及进口贸易商品增加,且约定的结算帐期未到所致。                                 |
|       | 应交税费          | 8,140,715.49    | 13,335,396.36   | -5,194,680.87   | -38.95       | 公司本期的增值税中有较多进项税额尚未抵扣完毕所致。  |
|       | 实收资本<br>(或股本) | 245,366,000.00  | 129,140,000.00  | 116,226,000.00  | 90.00        | 公司本期由资本公积转增股本116,226,000元所致。                                       |
|       | 资本公积          | 167,421,095.47  | 283,647,095.47  | -116,226,000.00 | -40.98       | 公司本期由资本公积转增股本116,226,000元所致。                                       |

|       |               |                |                |                |        |  |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------|--|
| 利润表   | 营业收入          | 930,040,591.73 | 559,944,671.60 | 370,095,920.13 | 66.10  | 公司不断拓展市场,营业收入中工业业务收入本期较上年同期增长 24.23%,贸易业务收入本期较上年同期增长 253.49%。            |
|       | 管理费用          | 102,710,884.50 | 71,300,420.31  | 31,410,464.19  | 44.05  | 公司本期员工工资及奖金、技术开发费、折旧费等增加所致。  |
|       | 利润总额          | 113,692,192.62 | 63,570,814.57  | 50,121,378.05  | 78.84  | 公司本期毛利率较高的工业业务增长所致。  |
|       | 所得税费用         | 27,112,690.67  | 14,861,364.10  | 12,251,326.57  | 82.44  | 公司本期利润总额增加,所得税费用相应增加所致。  |
| 现金流量表 | 经营活动产生的现金流量净额 | 159,521,024.54 | 75,213,573.89  | 84,307,450.65  | 112.09 | (1) 公司加大货款回收力度,及时收回大额应收账款;(2) 公司规模扩大,原料采购及进口贸易商品增加,且约定的结算帐期未到,故应付款项增长较大。 |
|       | 投资活动产生的现金流量净额 | -73,967,140.96 | -52,390,733.43 | -21,576,407.53 | -41.18 | 公司为扩大生产规模,新增项目投资所致。  |

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2010年7月26日批准报出。

## 第八节 备查文件

- 一、经法定代表人签署的2010年半年度报告正文；
- 二、经法定代表人、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表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

文件存放地：公司证券部

联化科技股份有限公司董事会

法定代表人：牟金香

二〇一〇年七月二十八日