

联化科技股份有限公司
审计报告及财务报表
2011 年度

联化科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-

审计报告

信会师报字[2012]第 111265 号

联化科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的联化科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林 伟

中国注册会计师：陈 剑

中国·上海

二〇一二年三月二十八日

联化科技股份有限公司
 资产负债表
 2011年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		61,439,228.89	52,797,687.51
交易性金融资产			
应收票据		8,470,516.60	1,180,000.00
应收账款	(一)	117,250,476.58	148,527,639.73
预付款项		10,955,530.49	3,787,943.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	215,809,958.73	278,400,835.32
存货		170,130,111.34	166,402,686.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		584,055,822.63	651,096,793.03
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,040,999,681.67	254,368,520.06
投资性房地产		556,623.36	600,129.36
固定资产		239,008,046.23	254,134,169.16
在建工程		80,203,133.58	27,368,705.96
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		21,327,897.34	21,851,248.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,321,216.38	2,644,568.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,383,416,598.56	560,967,340.78
资产总计		1,967,472,421.19	1,212,064,133.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 牟金香

主管会计工作负责人: 鲍臻湧

会计机构负责人: 陈飞彪

联化科技股份有限公司
资产负债表（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		279,558,950.50	201,718,035.39
交易性金融负债			
应付票据		82,130,000.00	77,570,000.00
应付账款		61,151,429.13	90,276,754.05
预收款项		3,435,752.47	16,613,053.05
应付职工薪酬		548,671.73	768,662.83
应交税费		3,005,886.70	14,586,364.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		126,409,055.89	121,471,735.06
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		556,239,746.42	523,004,604.54
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
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,625,000.00	7,500,000.00
非流动负债合计		13,318,886.07	15,193,886.07
负债合计		569,558,632.49	538,198,490.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		396,992,550.00	245,366,000.00
资本公积		663,641,253.92	167,230,673.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		56,975,592.10	44,467,170.62
一般风险准备			
未分配利润		280,304,392.68	216,801,799.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,397,913,788.70	673,865,643.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,967,472,421.19	1,212,064,133.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：牟金香

主管会计工作负责人：鲍臻湧

会计机构负责人：陈飞彪

联化科技股份有限公司
合并资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	424,672,805.07	98,913,679.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	19,647,172.80	3,664,160.00
应收账款	(三)	254,945,194.61	249,550,552.55
预付款项	(五)	214,954,160.92	70,313,060.19
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	(四)	41,977,043.71	41,009,901.81
买入返售金融资产			
存货	(六)	448,660,642.04	322,080,342.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,404,857,019.15	785,531,696.84
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	26,693,760.86	29,964,599.25
投资性房地产	(八)	556,623.36	600,129.36
固定资产	(九)	681,157,379.52	635,493,489.73
在建工程	(十)	566,756,159.57	191,609,963.47
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	(十一)	54,453,206.69	55,758,061.21
开发支出			
商誉	(十二)	23,976,209.74	
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	3,853,394.36	6,374,196.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,357,446,734.10	919,800,439.46
资产总计		2,762,303,753.25	1,705,332,136.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 牟金香

主管会计工作负责人: 鲍臻湧

会计机构负责人: 陈飞彪

联化科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	461,995,277.66	339,907,710.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十六）	125,010,000.00	97,880,000.00
应付账款	（十七）	184,657,286.91	200,944,624.43
预收款项	（十八）	185,641,867.91	145,440,959.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	548,671.73	786,302.54
应交税费	（二十）	-44,343,189.10	285,768.87
应付利息	（二十一）		346,723.11
应付股利			
其他应付款	（二十二）	19,729,849.07	21,564,554.92
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		933,239,764.18	807,156,643.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	（二十三）	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	（二十四）	5,625,000.00	7,500,000.00
非流动负债合计		13,318,886.07	15,193,886.07
负债合计		946,558,650.25	822,350,529.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	396,992,550.00	245,366,000.00
资本公积	（二十七）	663,380,954.93	167,421,095.47
减：库存股			
专项储备	（二十六）		
盈余公积	（二十八）	56,975,592.10	44,467,170.62
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	658,480,671.60	425,727,340.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,775,829,768.63	882,981,606.45
少数股东权益		39,915,334.37	
所有者权益（或股东权益）合计		1,815,745,103.00	882,981,606.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,762,303,753.25	1,705,332,136.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：牟金香

主管会计工作负责人：鲍臻湧

会计机构负责人：陈飞彪

联化科技股份有限公司
利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	933,719,148.24	870,974,412.44
减：营业成本	(四)	635,916,192.71	632,779,082.47
营业税金及附加		6,509,906.01	3,834,929.68
销售费用		18,950,742.45	13,030,101.14
管理费用		131,352,891.31	99,834,161.73
财务费用		4,903,034.41	-3,193,031.95
资产减值损失		-1,765,663.06	3,247,577.20
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）	(五)	1,729,161.61	60,583,479.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,704,161.61	2,480,458.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,581,206.02	182,025,071.84
加：营业外收入		6,448,487.34	7,027,060.51
减：营业外支出		2,890,170.50	2,102,223.11
其中：非流动资产处置损失		410,170.50	1,615,992.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,139,522.86	186,949,909.24
减：所得税费用		18,055,308.11	18,401,019.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,084,214.75	168,548,889.71
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		125,084,214.75	168,548,889.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：牟金香

主管会计工作负责人：鲍臻湧

会计机构负责人：陈飞彪

联化科技股份有限公司
合并利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,568,045,031.33	1,973,449,090.81
其中: 营业收入	(三十)	2,568,045,031.33	1,973,449,090.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,227,369,799.88	1,727,545,116.98
其中: 营业成本	(三十)	1,872,266,778.27	1,458,333,842.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十一)	7,281,507.18	4,865,505.64
销售费用	(三十二)	42,429,364.71	28,494,416.70
管理费用	(三十三)	291,746,121.64	217,960,712.76
财务费用	(三十四)	15,734,488.07	8,058,007.09
资产减值损失	(三十六)	-2,088,459.99	9,832,632.48
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)	(三十五)	1,729,161.61	2,480,458.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,704,161.61	2,480,458.45
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		342,404,393.06	248,384,432.28
加: 营业外收入	(三十七)	12,109,536.03	7,395,674.01
减: 营业外支出	(三十八)	8,475,898.27	7,675,911.95
其中: 非流动资产处置损失		5,603,292.14	6,711,830.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		346,038,030.82	248,104,194.34
减: 所得税费用	(三十九)	48,666,299.40	45,125,507.76
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		297,371,731.42	202,978,686.58
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		294,334,952.72	202,978,686.58
少数股东损益		3,036,778.70	
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十)	0.75	0.54
(二) 稀释每股收益	(四十)	0.75	0.54
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		297,371,731.42	202,978,686.58
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 牟金香

主管会计工作负责人: 鲍臻湧

会计机构负责人: 陈飞彪

联化科技股份有限公司
现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,010,902,818.47	864,098,138.46
收到的税费返还	45,031,868.74	29,912,687.21
收到其他与经营活动有关的现金	76,436,318.94	13,951,218.86
经营活动现金流入小计	1,132,371,006.15	907,962,044.53
购买商品、接受劳务支付的现金	690,964,638.43	708,741,745.95
支付给职工以及为职工支付的现金	70,417,489.27	44,140,305.84
支付的各项税费	51,647,112.57	22,399,813.24
支付其他与经营活动有关的现金	96,931,434.75	92,914,252.26
经营活动现金流出小计	909,960,675.02	868,196,117.29
经营活动产生的现金流量净额	222,410,331.13	39,765,927.24
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,500,000.00	538,223.20
取得投资收益所收到的现金		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	1,059,431.20	4,809,390.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,559,431.20	63,450,635.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,463,622.99	60,963,865.21
投资支付的现金	789,902,000.00	55,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	891,365,622.99	116,253,865.21
投资活动产生的现金流量净额	-888,806,191.79	-52,803,230.10
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	648,037,130.75	
取得借款收到的现金	668,414,925.11	502,713,350.82
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	765,000.00	13,218,000.00
筹资活动现金流入小计	1,317,217,055.86	515,931,350.82
偿还债务支付的现金	590,574,010.00	435,995,315.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,475,296.12	50,080,442.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	642,049,306.12	486,075,757.98
筹资活动产生的现金流量净额	675,167,749.74	29,855,592.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	634,652.30	1,653,194.89
五、现金及现金等价物净增加额	9,406,541.38	18,471,484.87
加: 期初现金及现金等价物余额	48,238,687.51	29,767,202.64
六、期末现金及现金等价物余额	57,645,228.89	48,238,687.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 牟金香

主管会计工作负责人: 鲍臻湧

会计机构负责人: 陈飞彪

报表 第 7 页

联化科技股份有限公司
合并现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,711,085,412.84	1,941,914,949.75
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		78,277,642.85	52,041,245.68
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	14,505,532.85	8,765,111.31
经营活动现金流入小计		2,803,868,588.54	2,002,721,306.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,106,305,320.57	1,478,768,231.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		183,398,885.63	120,726,042.62
支付的各项税费		82,396,202.63	68,330,669.43
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	229,462,930.84	148,704,754.16
经营活动现金流出小计		2,601,563,339.67	1,816,529,697.25
经营活动产生的现金流量净额		202,305,248.87	186,191,609.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	538,223.20
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000,207.59	5,674,347.95
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	(四十一)	7,944,121.86	
投资活动现金流入小计		12,444,329.45	6,212,571.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,894,639.94	314,528,713.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		591,894,639.94	314,528,713.01
投资活动产生的现金流量净额		-579,450,310.49	-308,316,141.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		648,037,130.75	
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		903,902,470.24	670,903,025.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,076,000.00
筹资活动现金流入小计		1,551,939,600.99	680,979,025.98
偿还债务支付的现金		783,794,903.13	485,995,315.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,506,634.49	52,497,061.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			940,368.39
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	369,000.00	
筹资活动现金流出小计		849,670,537.62	538,492,376.73
筹资活动产生的现金流量净额		702,269,063.37	142,486,649.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		266,123.91	-98,388.09
五、现金及现金等价物净增加额		325,390,125.66	20,263,728.79
加：期初现金及现金等价物余额		91,212,679.41	70,948,950.62
六、期末现金及现金等价物余额		416,602,805.07	91,212,679.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：牟金香

主管会计工作负责人：鲍臻湧

会计机构负责人：陈飞彪

联化科技股份有限公司

所有者权益变动表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	245,366,000.00	167,230,673.17			44,467,170.62		216,801,799.41	673,865,643.20
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	245,366,000.00	167,230,673.17			44,467,170.62		216,801,799.41	673,865,643.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	151,626,550.00	496,410,580.75			12,508,421.48		63,502,593.27	724,048,145.50
(一) 净利润							125,084,214.75	125,084,214.75
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							125,084,214.75	125,084,214.75
(三) 所有者投入和减少资本	19,295,700.00	628,741,430.75						648,037,130.75
1. 所有者投入资本	19,295,700.00	628,741,430.75						648,037,130.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					12,508,421.48		-61,581,621.48	-49,073,200.00
1. 提取盈余公积					12,508,421.48		-12,508,421.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-49,073,200.00	-49,073,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	132,330,850.00	-132,330,850.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	132,330,850.00	-132,330,850.00						
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				6,368,595.74				6,368,595.74
2. 本期使用				6,368,595.74				6,368,595.74
(七) 其他								
四、本期期末余额	396,992,550.00	663,641,253.92			56,975,592.10		280,304,392.68	1,397,913,788.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 牟金香

主管会计工作负责人: 鲍臻湧

会计机构负责人: 陈飞彪

联化科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,140,000.00	283,456,673.17			27,612,281.65		110,306,798.67	550,515,753.49
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	283,456,673.17			27,612,281.65		110,306,798.67	550,515,753.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,226,000.00	-116,226,000.00			16,854,888.97		106,495,000.74	123,349,889.71
（一）净利润							168,548,889.71	168,548,889.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							168,548,889.71	168,548,889.71
（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					16,854,888.97		-62,053,888.97	-45,199,000.00
1. 提取盈余公积					16,854,888.97		-16,854,888.97	
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
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				6,052,180.95				6,052,180.95
2. 本期使用				6,052,180.95				6,052,180.95
（七）其他								
四、本期期末余额	245,366,000.00	167,230,673.17			44,467,170.62		216,801,799.41	673,865,643.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：牟金香

主管会计工作负责人：鲍臻湧

会计机构负责人：陈飞彪

联化科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	245,366,000.00	167,421,095.47			44,467,170.62		425,727,340.36			882,981,606.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	245,366,000.00	167,421,095.47			44,467,170.62		425,727,340.36			882,981,606.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	151,626,550.00	495,959,859.46			12,508,421.48		232,753,331.24	39,915,334.37		932,763,496.55
(一) 净利润							294,334,952.72	3,036,778.70		297,371,731.42
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							294,334,952.72	3,036,778.70		297,371,731.42
(三) 所有者投入和减少资本	19,295,700.00	628,290,709.46						36,878,555.67		684,464,965.13
1. 所有者投入资本	19,295,700.00	628,741,430.75								648,037,130.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-450,721.29						36,878,555.67		36,427,834.38
(四) 利润分配					12,508,421.48		-61,581,621.48			-49,073,200.00
1. 提取盈余公积					12,508,421.48		-12,508,421.48			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-49,073,200.00			-49,073,200.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	132,330,850.00	-132,330,850.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	132,330,850.00	-132,330,850.00								
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				15,634,204.55						15,634,204.55
2. 本期使用				15,634,204.55						15,634,204.55
(七) 其他										
四、本期期末余额	396,992,550.00	663,380,954.93			56,975,592.10		658,480,671.60	39,915,334.37		1,815,745,103.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 牟金香

主管会计工作负责人: 鲍臻湧

会计机构负责人: 陈飞彪

联化科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	129,140,000.00	283,647,095.47			27,612,281.65		284,802,542.75		725,201,919.87	
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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,226,000.00	-116,226,000.00			16,854,888.97		140,924,797.61		157,779,686.58	
（一）净利润							202,978,686.58		202,978,686.58	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							202,978,686.58		202,978,686.58	
（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					16,854,888.97		-62,053,888.97		-45,199,000.00	
1. 提取盈余公积					16,854,888.97		-16,854,888.97			
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	
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				10,844,517.75					10,844,517.75	
2. 本期使用				10,844,517.75					10,844,517.75	
（七）其他										
四、本期期末余额	245,366,000.00	167,421,095.47			44,467,170.62		425,727,340.36		882,981,606.45	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：牟金香

主管会计工作负责人：鲍臻湧

会计机构负责人：陈飞彪

联化科技股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

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”文件批准，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验证并出具信会师报字（2007）第 23097 号验资报告，此次变更于 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。公司注册地为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。

经 2010 年 4 月 17 日 2009 年度股东大会决议通过，以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 12,914 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 9 股，并按每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税）。经分派后公司股本为 24,536.60 万元。

经公司 2010 年第四次临时股东大会决议，并于 2011 年 3 月 21 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]422 号文核准，公司向不特定对象公开增发人民币普通股（A 股）不超过 3,600 万股。公司本次公开增发实际发行人民币普通股（A 股）数量为 19,295,700 股，本次增发后公司股本为 26,466.17 万元。

2011 年 8 月 5 日，经公司 2011 年第三次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 26,466.17 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股。转增后股本总额变更为人民币 396,992,550 元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 396,992,550 股，公司注册资本为人民币 396,992,550 元，公司所属行业为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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 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将外币金额折合成人民币记账。

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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；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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大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、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：无

其他说明：公司对合并报表范围内的母子公司间往来不计提坏账准备。

(十一) 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。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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一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执行。

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。

(十四) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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年折旧率如下：

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。

（十五） 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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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。

(十七) 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
专有技术	19 年	购入技术有效期

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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 B/S 估值模型确定，详见附注七、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 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。

(二十二) 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

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5,7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15,25

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高[2011]263 号)，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年，自 2011 年至 2013 年，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

公司所属子公司江苏联化科技有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，被认定为江苏省 2010 年第二批高新技术企业(证书编号：GR201032000296)，认定有效期 3 年。江苏联化科技有限公司从 2010 年度起享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2010 年至 2012 年的三年内，江苏联化科技有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

公司所属子公司上海宝丰机械制造有限公司根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，被认定为上海市高新技术企业(证书编号：GR201031000552)，认定有效期 3 年。上海宝丰机械制造有限公司从 2010 年度起享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2010 年至 2012 年的三年内，上海宝丰机械制造有限公司按 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
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	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	上海市宝山区	机械制造	3,200	机电设备制造销售	3,413.19		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	化工制造	57,958	农药、医药中间体	57,557.20		99.31	99.31	是			
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	医药制造	1,080	原料药(齐多夫定)制造	972		90	90	是			
联化科技(台州)有限公司	全资子公司	有限责任公司	临海市杜桥镇川南	化工制造	25,122	精细化工中间体	25,122		100	100	是			
联化科技(上海)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	技术开发	3,180	技术开发	3,129		98.40	98.40	是			

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
联化科技(盐城)有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省盐城市响水县	化工制造	1,118	化工产品制造	1,006.20		90	90	是			
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	全资子公司	有限责任公司	台州市黄岩区	货币兑换咨询	188	货币兑换咨询	188		100	100	是			

注：以上控股子公司的少数股东均为本公司下属子公司，因此合并报表范围内持股比例均为 100%。

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东省平原永恒化工有限公司	有限公司	山东省平原县	化工产品制造、销售	2,222	化工产品生产、销售	6,905		55	55	是	3,695.89		
辽宁天予化工有限公司	有限公司	辽宁省阜新市	化学原料及制品制造	2,888	化学原料及化学制品制造	2,888		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 4 家，原因为：

- (1) 本年新设成立子公司：联化科技（盐城）有限公司
- (2) 本年新设成立子公司：台州市黄岩联化货币兑换有限公司
- (3) 本年通过非同一控制企业合并取得子公司：山东省平原永恒化工有限公司
- (4) 本年通过非同一控制企业合并取得子公司：辽宁天予化工有限公司

2、 本期减少合并单位：无

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
联化科技（盐城）有限公司	1,114.99	-3.01
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	188.00	0.00
山东省平原永恒化工有限公司	8,870.07	674.84
辽宁天予化工有限公司	2,830.24	-12.69

2、 本期不再纳入合并范围的子公司：无

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

(1) 山东省平原永恒化工有限公司

本公司以 2011 年 5 月 27 日为购买日，支付现金人民币 6,905 万元作为合并成本购买了山东省平原永恒化工有限公司 55% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币人民币 6,905 万元。

购买日的确定依据：完成工商变更登记。

山东省平原永恒化工有限公司是于 1999 年 12 月在山东省平原县成立的公司，主要从事猩红酸、异氰酸酯、克里夫酸、肾上腺素生产、销售及货物的进出口业务。在被合并之前，山东省平原永恒化工有限公司的股东为自然人武书刚、武忠奎。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
山东省平原永恒化工有限公司	2,397.62	本公司的合并成本为人民币 6,905 万元，在合并中取得山东省平原永恒化工有限公司 55% 权益，可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 4,507.38 万元，两者的差额人民币 2,397.62 万元确认为商誉。

(2) 辽宁天予化工有限公司

本公司 2011 年 8 月 29 日与自然人周红松签订了《股权转让协议》，以 672.12 万元受让周红松所持辽宁天予化工有限公司 80.70% 的股权，并于同日与另一股东李建伦对辽宁天予同比增资 1,500 万元并补缴原应缴未缴注册资本。截止 2011 年 8 月 29 日，公司出资 2,330 万元，持有辽宁天予化工有限公司 80.70% 的股权。

2011 年 11 月 5 日，公司与自然人李建伦签订了《股权转让协议》，以 558 万元受让李建伦所持辽宁天予化工有限公司 19.30% 的股权。

2011 年 11 月 11 日，辽宁天予化工有限公司完成工商变更登记手续，本公司持有辽宁天予化工有限公司 100% 的股权。

据此，本公司对辽宁天予化工有限公司的购买日为 2011 年 11 月 11 日，合并成本在购买日的总额为人民币 2,888 万元，其中：支付给辽宁天予化工有限公司原股东的收购股权价格为 1,230.12 万元，对辽宁天予化工有限公司增资支付增资款 1,657.88 万元。

购买日的确定依据：完成工商变更登记。

辽宁天予化工有限公司是于 2010 年 10 月在辽宁省阜蒙县成立的公司，主要从事化学原料及化学制品制造。在被合并之前，辽宁天予化工有限公司的股东为自然人周红松、李建伦。

由于辽宁天予化工有限公司成立于 2010 年 10 月，截至购买日尚未开始生产经营，因此本次收购价格按原股东出资额进行，不产生商誉。

2、 被购买方自购买日至本期期末的情况

被购买方	自购买日至本 期期末的收入	自购买日至本期期 末的净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
山东省平原永恒化工有限公司	9,392.51	674.84	-3,656.20
辽宁天孚化工有限公司	0.00	-12.69	891.79

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：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			年初余额		
	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			281,212.48			52,935.16
小计			281,212.48			52,935.16
银行存款						
人民币			369,670,357.96			44,013,999.50
美元	6,027,849.72	6.3009	37,980,878.28	6,493,671.21	6.6227	43,005,636.32
欧元	61,680.61	8.1625	503,467.97	713.06	8.8065	6,279.56
英镑	0.17	9.7116	1.65			
小计			408,154,705.86			87,025,915.38
其他货币资金						
人民币			16,236,886.73			11,834,828.87
小计			16,236,886.73			11,834,828.87
合 计			424,672,805.07			98,913,679.41

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	16,221,000.00	11,819,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,647,172.80	3,664,160.00
合计	19,647,172.80	3,664,160.00

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
镇江城科新型建材有限公司	2011.8.15	2012.2.15	2,000,000.00	
包头市恒泰矿业有限责任公司	2011.9.6	2012.3.5	2,000,000.00	
河南千年冷冻设备有限公司	2011.8.4	2012.2.4	1,000,000.00	
江阴协统汽车福附件有限公司	2011.10.28	2012.04.26	750,000.00	
浙江华海药业股份有限公司	2011.09.16	2012.03.15	660,000.00	
合计			6,410,000.00	

3、 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欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	259,192,715.65	94.42	12,959,635.77	5.00	258,234,364.69	96.77	12,911,718.23	5.00
1-2 年	9,284,895.23	3.38	1,856,979.04	20.00	4,120,504.06	1.54	824,100.81	20.00
2-3 年	2,568,397.09	0.94	1,284,198.55	50.00	1,863,005.68	0.70	931,502.84	50.00
3 年以上	3,462,906.63	1.26	3,462,906.63	100.00	2,651,051.43	0.99	2,651,051.43	100.00
合计	274,508,914.60	100.00	19,563,719.99		266,868,925.86	100.00	17,318,373.31	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏 账准备的应收 账款								
组合 1:账龄分 析法	274,508,914.60	100.00	19,563,719.99	7.13	266,868,925.86	100.00	17,318,373.31	6.49
组合小计	274,508,914.60	100.00	19,563,719.99	7.13	266,868,925.86	100.00	17,318,373.31	6.49
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	274,508,914.60	100.00	19,563,719.99		266,868,925.86	100.00	17,318,373.31	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	259,192,715.65	94.42	12,959,635.77	258,234,364.69	96.77	12,911,718.23
1—2 年	9,284,895.23	3.38	1,856,979.04	4,120,504.06	1.54	824,100.81
2—3 年	2,568,397.09	0.94	1,284,198.55	1,863,005.68	0.70	931,502.84
3 年以上	3,462,906.63	1.26	3,462,906.63	2,651,051.43	0.99	2,651,051.43
合计	274,508,914.60	100.00	19,563,719.99	266,868,925.86	100.00	17,318,373.31

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江省开元安装集团有限公司 建筑安装分公司	货款	50,000.00	诉讼, 无法收回	否
苏州市罗森助剂有限公司等	货款	57,129.89	扣款无法收回	否
合计		107,129.89		

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、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比 例(%)
第一名	非关联方	68,058,189.23	1 年以内	24.79
第二名	非关联方	24,073,891.20	1 年以内	8.77
第三名	非关联方	23,101,178.89	1 年以内	8.42
第四名	非关联方	15,020,438.27	1 年以内	5.47
第五名	非关联方	10,400,391.56	1 年以内	3.79

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,226,705.99	89.19	2,111,335.30	5.00	24,900,904.43	50.55	1,245,045.22	5.00
1-2 年	2,068,232.52	4.37	413,646.50	20.00	21,207,837.63	43.05	4,241,567.53	20.00
2-3 年	414,174.00	0.87	207,087.00	50.00	775,545.00	1.57	387,772.50	50.00
3 年以上	2,638,434.80	5.57	2,638,434.80	100.00	2,380,376.80	4.83	2,380,376.80	100.00
合计	47,347,547.31	100.00	5,370,503.60		49,264,663.86	100.00	8,254,762.05	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账 准备的其他应收 款								
组合 1:账龄分析 法	47,347,547.31	100.00	5,370,503.60	11.34	49,264,663.86	100.00	8,254,762.05	16.76
组合小计	47,347,547.31	100.00	5,370,503.60	11.34	49,264,663.86	100.00	8,254,762.05	16.76
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款								
合计	47,347,547.31	100.00	5,370,503.60		49,264,663.86	100.00	8,254,762.05	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	42,226,705.99	89.19	2,111,335.30	24,900,904.43	50.55	1,245,045.22
1—2 年	2,068,232.52	4.37	413,646.50	21,207,837.63	43.05	4,241,567.53
2—3 年	414,174.00	0.87	207,087.00	775,545.00	1.57	387,772.50
3 年以上	2,638,434.80	5.57	2,638,434.80	2,380,376.80	4.83	2,380,376.80
合计	47,347,547.31	100.00	5,370,503.60	49,264,663.86	100.00	8,254,762.05

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
肖芳玲	职工借款	2,000.00	离职三年以上, 无法收回	否
邵丑	职工借款	2,500.00	离职三年以上, 无法收回	否
肖霖等	职工借款	7,197.00	离职三年以上, 无法收回	否
合计		11,697.00		

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、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
应收出口退税	非关联方	7,889,039.93	1 年以内	16.66	应收出口退税
盐城海关	非关联方	5,062,140.00	1 年以内	10.69	出口保证金
上海大可染料有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	7.39	应收退回投资款
连云港市恒裕房地产开发有限公司	非关联方	2,880,000.00	1 年以内	6.08	购房保证金
台州市黄岩区发展新墙体材料办公室	非关联方	749,146.00	3 年以上	1.58	新墙体材料预付款

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	188,613,388.59	87.75	69,857,320.26	99.35
1 至 2 年	26,152,147.65	12.17	381,421.81	0.54
2 至 3 年	136,501.06	0.06	74,318.12	0.11
3 年以上	52,123.62	0.02		
合计	214,954,160.92	100.00	70,313,060.19	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
浙江省化学原料药基地临海投资开发有限公司	非关联方	67,070,000.00	1 年以内至 2 年	预付土地款
江苏省陈家港化工园区财政所	非关联方	23,900,000.00	1 年以内	预付收购政府搬迁项目资产土地款
盐城市灌江化工开发有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	预付土地款
阜新惠民集团惠吉建筑工程有限公司	非关联方	16,905,000.00	1 年以内	预付工程款
上海瑞莱新康医药产业发展有限公司	非关联方	8,271,780.00	1 年以内	预付房款
合计		136,146,780.00		

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。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	188,897,484.81		188,897,484.81	106,167,291.17		106,167,291.17
周转材料	2,243,133.75		2,243,133.75	1,587,157.95		1,587,157.95
委托加工物资	4,594,815.23		4,594,815.23	8,533,623.65		8,533,623.65
在产品	102,090,666.95		102,090,666.95	67,700,372.18		67,700,372.18
库存商品	150,834,541.30		150,834,541.30	138,091,897.93		138,091,897.93
合计	448,660,642.04		448,660,642.04	322,080,342.88		322,080,342.88

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	26,693,760.86	22,989,599.25
其他股权投资		6,975,000.00
小计	26,693,760.86	29,964,599.25
减：减值准备		
合计	26,693,760.86	29,964,599.25

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
台州市黄岩联科小额贷款 股份有限公司	20.00	20.00	16,034.53	2,687.65	13,346.88	2,954.13	1,858.42

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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(%)	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	22,989,599.25	3,704,161.61	26,693,760.86	20.00	20.00			
权益法小计			22,989,599.25	3,704,161.61	26,693,760.86					
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		15.00	15.00			
成本法小计			6,975,000.00	-6,975,000.00						
合计			29,964,599.25	-3,270,838.39	26,693,760.86					

4、 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无

(八) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	910,000.00			910,000.00
房屋、建筑物	910,000.00			910,000.00
2. 累计折旧和累计摊销合计	309,870.64	43,506.00		353,376.64
房屋、建筑物	309,870.64	43,506.00		353,376.64
3. 投资性房地产净值合计	600,129.36	-43,506.00		556,623.36
房屋、建筑物	600,129.36	-43,506.00		556,623.36
4. 投资性房地产账面价值合计	600,129.36	-43,506.00		556,623.36
房屋、建筑物	600,129.36	-43,506.00		556,623.36

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	815,116,199.13		131,952,769.97	14,258,582.14	932,810,386.96
其中：房屋及建筑物	271,203,123.30		13,284,962.90	717,238.95	283,770,847.25
专用设备	315,792,290.40		91,098,624.18	8,509,466.36	398,381,448.22
运输工具	8,983,150.46		4,460,173.66	3,094,005.55	10,349,318.57
通用设备	219,137,634.97		23,109,009.23	1,937,871.28	240,308,772.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	179,622,709.40	11,308,635.83	66,541,066.40	5,819,404.19	251,653,007.44
其中：房屋及建筑物	34,695,449.99	3,962,461.32	13,766,960.86	126,983.71	52,297,888.46
专用设备	80,899,556.61	4,960,622.27	26,519,010.31	2,851,014.39	109,528,174.80
运输工具	3,513,518.70	17,540.64	1,936,285.93	2,067,444.93	3,399,900.34
通用设备	60,514,184.10	2,368,011.60	24,318,809.30	773,961.16	86,427,043.84
三、固定资产账面净值合计	635,493,489.73		120,644,134.14	74,980,244.35	681,157,379.52
其中：房屋及建筑物	236,507,673.31		9,322,501.58	14,357,216.10	231,472,958.79
专用设备	234,892,733.79		86,138,001.91	32,177,462.28	288,853,273.42
运输工具	5,469,631.76		4,442,633.02	2,962,846.55	6,949,418.23
通用设备	158,623,450.87		20,740,997.63	25,482,719.42	153,881,729.08
四、固定资产账面价值合计	635,493,489.73		120,644,134.14	74,980,244.35	681,157,379.52

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	236,507,673.31	9,322,501.58	14,357,216.10	231,472,958.79
专用设备	234,892,733.79	86,138,001.91	32,177,462.28	288,853,273.42
运输工具	5,469,631.76	4,442,633.02	2,962,846.55	6,949,418.23
通用设备	158,623,450.87	20,740,997.63	25,482,719.42	153,881,729.08

本期折旧额 66,541,066.40 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 87,910,417.21 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 65,478,173.58 元，详见附注九。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	63,606,269.74	2012 年 1 月已办妥 54,598,561.00 元	2012 年

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联化江口新厂区工程	80,203,133.58		80,203,133.58	27,368,705.96		27,368,705.96
江苏联化厂区工程	334,507,656.41		334,507,656.41	143,238,642.51		143,238,642.51
联化药业仓库桥梁工程	2,531,968.00		2,531,968.00	514,700.00		514,700.00
联化台州厂区工程	113,585,678.62		113,585,678.62	20,487,915.00		20,487,915.00
联化盐城厂区工程	934,310.00		934,310.00			
辽宁天予厂区工程	10,307,674.48		10,307,674.48			
上海联化电力扩容工程	213,115.40		213,115.40			
山东平原永恒厂区工程	24,472,623.08		24,472,623.08			
合 计	566,756,159.57		566,756,159.57	191,609,963.47		191,609,963.47

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末余额
联化江口新厂区工程	27,368,705.96	54,280,487.45	1,446,059.83	自筹	80,203,133.58
江苏联化厂区工程	143,238,642.51	275,601,995.23	84,332,981.33	自筹、 募集	334,507,656.41
上海宝丰车间工程		2,131,376.05	2,131,376.05	自筹	
联化药业仓库桥梁工程	514,700.00	2,017,268.00		自筹	2,531,968.00
联化台州厂区工程	20,487,915.00	93,097,763.62		自筹、 募集	113,585,678.62
联化盐城厂区工程		934,310.00		自筹	934,310.00
辽宁天予厂区工程		10,307,674.48		自筹	10,307,674.48
上海联化电力扩容工程		213,115.40		自筹	213,115.40
山东平原永恒厂区工程		24,472,623.08		自筹	24,472,623.08
合计	191,609,963.47	463,056,613.31	87,910,417.21		566,756,159.57

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	61,513,856.61			61,513,856.61
(1). 土地使用权	60,513,856.61			60,513,856.61
(2). 专有技术	1,000,000.00			1,000,000.00
2、 累计摊销合计	5,755,795.40	1,304,854.52		7,060,649.92
(1). 土地使用权	5,751,395.40	1,252,223.72		7,003,619.12
(2). 专有技术	4,400.00	52,630.80		57,030.80
3、 无形资产账面净值合计	55,758,061.21	-1,304,854.52		54,453,206.69
(1). 土地使用权	54,762,461.21	-1,252,223.72		53,510,237.49
(2). 专有技术	995,600.00	-52,630.80		942,969.20
4、 无形资产账面价值合计	55,758,061.21	-1,304,854.52		54,453,206.69
(1). 土地使用权	54,762,461.21	-1,252,223.72		53,510,237.49
(2). 专有技术	995,600.00	-52,630.80		942,969.20

本期摊销额 1,304,854.52 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 36,723,903.97 元，详见附注九。

(十二) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东省平原永恒化工有限公司		23,976,209.74		23,976,209.74	

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程。本公司于本年支付人民币 6,905 万元合并成本收购了山东省平原永恒化工有限公司 55% 的权益。合并成本超过按比例获得的山东省平原永恒化工有限公司可辨认净资产公允价值的差额人民币 23,976,209.74 元，确认为与山东省平原永恒化工有限公司相关的商誉。

(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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,853,394.36	5,400,388.87
固定资产折旧年限差异		973,807.57
小 计	3,853,394.36	6,374,196.44

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	24,934,223.59
小计	24,934,223.59

(十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	25,573,135.36	-520,084.88		118,826.89	24,934,223.59
合计	25,573,135.36	-520,084.88		118,826.89	24,934,223.59

注：本期增加数中：本期计提增加-2,088,459.99 元，合并范围增加导致资产减值准备增加 1,568,375.11 元。

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	161,100,000.00	105,500,000.00
保证借款	112,909,343.00	90,070,690.92
信用借款	187,985,934.66	144,337,019.63
合计	461,995,277.66	339,907,710.55

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	125,010,000.00	97,880,000.00
合计	125,010,000.00	97,880,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 125,010,000.00 元。

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
工业业务	181,290,473.53	174,731,925.93
贸易业务	3,366,813.38	26,212,698.50
合 计	184,657,286.91	200,944,624.43

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
工业业务	134,124,543.53	102,226,484.74
贸易业务	51,517,324.38	43,214,474.62
合 计	185,641,867.91	145,440,959.36

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数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	65,699,344.51	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	

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		147,798,956.30	147,798,956.30	
(2) 职工福利费		9,444,604.99	9,444,604.99	
(3) 社会保险费		19,096,719.91	19,096,719.91	
其中：医疗保险费		5,344,657.58	5,344,657.58	
基本养老保险费		11,387,952.55	11,387,952.55	
失业保险费		1,038,696.92	1,038,696.92	
工伤保险费		855,362.79	855,362.79	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		207,304.27	207,304.27	
(4) 住房公积金		148,870.00	148,870.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	786,302.54	2,860,960.65	3,098,591.46	548,671.73
(6) 其他		262,745.80	262,745.80	
合计	786,302.54	179,612,857.65	179,850,488.46	548,671.73

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-55,456,191.50	-12,958,555.26
营业税	22,848.96	64,109.99
企业所得税	6,037,901.96	6,875,021.76
个人所得税	3,060,679.42	5,310,757.53
城市维护建设税	427,249.87	125,897.73
房产税	740,167.39	424,967.40
土地使用税	374,960.82	306,936.56
教育费附加	280,012.31	83,290.83
其他	169,181.67	53,342.33
合计	-44,343,189.10	285,768.87

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		346,723.11
合计		346,723.11

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
	19,729,849.07	21,564,554.92
合计	19,729,849.07	21,564,554.92

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
武忠奎、武书刚	3,363,197.75	永恒化工股东暂垫款	
徐东梅	2,050,000.00	天予化工往来款	

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
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

项目	期末余额	年初余额
递延收益-年产 650 吨核苷类药物中间体项目	5,625,000.00	7,500,000.00
合计	5,625,000.00	7,500,000.00

其他非流动负债说明：

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，详见“附注五（三十七）”。

(二十五) 股本

项目	年初余额	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	145,661,166.00			57,455,872.00	-34,941,749.00	22,514,123.00	168,175,289.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	145,661,166.00			57,455,872.00	-34,941,749.00	22,514,123.00	168,175,289.00
(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	145,661,166.00			57,455,872.00	-34,941,749.00	22,514,123.00	168,175,289.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	99,704,834.00	19,295,700.00		74,874,978.00	34,941,749.00	129,112,427.00	228,817,261.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	99,704,834.00	19,295,700.00		74,874,978.00	34,941,749.00	129,112,427.00	228,817,261.00
合计	245,366,000.00	19,295,700.00		132,330,850.00		151,626,550.00	396,992,550.00

2010 年 10 月 12 日，经公司 2010 年第四次临时股东大会决议，并于 2011 年 3 月 21 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]422 号文核准，公司向不特定对象公开增发人民币普通股（A 股）不超过 3,600 万股。公司本次公开增发实际发行人民币普通股（A 股）数量为 19,295,700 股，本次增发后公司股本为 26,466.17 万元。本次增发业经立信会计师事务所有限公司验证并于 2011 年 4 月 15 日出具“信会师报字（2011）第 12049 号”验资报告。

2011 年 8 月 5 日，经公司 2011 年第三次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 26,466.17 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股。转增后股本总额变更为人民币 396,992,550 元。本次增发业经立信会计师事务所有限公司验证并于 2011 年 10 月 10 日出具“信会师报字（2011）第 13528 号”验资报告。

本期变动数中“其他”项目增减变动为报告期内的首发限售解除、高管离任限售变动。

(二十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全经费		15,634,204.55	15,634,204.55	
合 计		15,634,204.55	15,634,204.55	

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	166,071,357.00	628,741,430.75	132,781,571.29	662,031,216.46
小计	166,071,357.00	628,741,430.75	132,781,571.29	662,031,216.46
2.其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入	1,349,738.47			1,349,738.47
小计	1,349,738.47			1,349,738.47
合计	167,421,095.47	628,741,430.75	132,781,571.29	663,380,954.93

资本公积的说明：

本期增加股本溢价 628,741,430.75 元系本期增发新股产生的投资者溢价投入部分；

本期减少股本溢价 132,781,571.29 元，其中：

1、2011 年 8 月 5 日，经公司 2011 年第三次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日公司总股本 26,466.17 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股。该转增导致股本溢价减少 132,330,850.00 元；

2、本期收购辽宁天予化工有限公司股权，2011 年 8 月，公司收购了辽宁天予 80.70% 的股权，2011 年 11 月，公司收购了辽宁天予 19.30% 的股权，根据财政部颁发的《企业会计准则解释第 2 号》的规定，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积）。该事项导致股本溢价减少 450,721.29 元。

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,467,170.62	12,508,421.48		56,975,592.10
合 计	44,467,170.62	12,508,421.48		56,975,592.10

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	425,727,340.36	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	294,334,952.72	
减： 提取法定盈余公积	12,508,421.48	10.00%
提取任意盈余公积		
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	49,073,200.00	按 2010 年末股本每 10 股送 2 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	658,480,671.60	

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,531,655,051.49	1,929,579,085.82
其他业务收入	36,389,979.84	43,870,004.99
营业成本	1,872,266,778.27	1,458,333,842.31

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	1,791,718,201.95	1,110,313,891.42	1,254,692,574.05	755,983,112.71
(2) 贸 易	776,326,829.38	761,952,886.85	718,756,516.76	702,350,729.60
合 计	2,568,045,031.33	1,872,266,778.27	1,973,449,090.81	1,458,333,842.31

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	比重（%）	营业收入	比重（%）
工业：				
国内市场	387,599,261.84	15.09	246,669,011.21	12.50
国外市场	1,404,118,940.11	54.68	1,008,023,562.84	51.08
其中：欧洲	339,948,453.81	13.24	196,516,644.35	9.96
美洲	943,824,429.02	36.75	756,855,622.85	38.35
亚洲	120,346,057.28	4.69	54,651,295.64	2.77
贸易：				
国内市场	119,588,921.79	4.66	378,485,844.88	19.18
国外市场	656,737,907.59	25.57	340,270,671.88	17.24
合 计	2,568,045,031.33	100.00	1,973,449,090.81	100.00

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	535,104,696.33	20.84
第二名	500,901,711.18	19.51
第三名	298,142,712.92	11.61
第四名	280,958,449.88	10.94
第五名	218,147,297.06	8.49

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	201,891.26	340,662.54	5%
城市维护建设税	4,066,000.17	2,631,949.46	5%， 7%
教育费附加	2,855,368.23	1,892,893.64	
其他	158,247.52		
合计	7,281,507.18	4,865,505.64	

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
营销业务费	20,174,855.67	13,371,437.72
运杂费	16,224,499.68	12,399,229.74
其他	6,030,009.36	2,723,749.24
合计	42,429,364.71	28,494,416.70

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	74,398,576.89	61,230,534.36
研发费用	49,623,653.00	39,294,219.90
折旧费	23,992,666.75	20,974,649.42
业务招待费	12,987,851.25	9,586,409.64
排污费	11,277,044.10	8,106,202.64
职工福利费	9,105,151.39	6,959,100.04
差旅费	12,632,056.56	9,991,051.96
劳动保险费	16,833,512.18	5,235,318.95
其他	80,895,609.52	56,583,225.85
合计	291,746,121.64	217,960,712.76

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	16,086,711.38	6,704,416.02
减：利息收入	2,447,611.42	1,435,126.97
汇兑损益	106,063.12	1,158,583.33
其他	1,989,324.99	1,630,134.71
合计	15,734,488.07	8,058,007.09

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,704,161.61	2,480,458.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,975,000.00	
合 计	1,729,161.61	2,480,458.45

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	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	3,704,161.61	2,480,458.45	被投资单位净利润变化
合 计	3,704,161.61	2,480,458.45	

3、 处置长期股权投资产生的投资收益：

系本期处置“上海大可染料有限公司”股权产生的损失。

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,088,459.99	9,832,632.48

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计	180,396.96	2,629,160.51	180,396.96
其中：处置固定资产利得	180,396.96	509,560.05	180,396.96
处置无形资产利得		2,119,600.46	
政府补助	11,534,371.00	4,521,800.00	11,534,371.00
其他	394,768.07	244,713.50	394,768.07
合计	12,109,536.03	7,395,674.01	12,109,536.03

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备 注
1. 收到的与资产相关的政府补助			
(1)年产 650 吨核苷类药物中间体项目拨款	1,875,000.00	1,875,000.00	年产 650 吨核苷类药物中间体项目拨款
小 计	1,875,000.00	1,875,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
(1)黄岩区财政局“亩产论英雄”奖励		150,000.00	黄岩区财政局,黄发改(2010)30 号
(2)黄岩区财政局“循环经济”奖励		50,000.00	黄岩区财政局,黄发改(2010)31 号
(3)黄岩区财政局“节能减派”奖励		50,000.00	黄岩区财政局,黄财企(2009)24 号
(4)“走出去”战略专项补助资金		95,200.00	浙江省财政厅,商务厅浙财企(2009)255
(5)工业创新有关项目以奖代补奖金		60,000.00	黄岩区财政局,黄财企(2010)5 号
(6)黄岩区科技局科技创新奖励资金		20,000.00	黄岩区科技局通知
(7)2009 年度贸易发展补助资金		207,700.00	黄岩区财政局,黄财企(2010)8 号
(8)2009 年节能与工业循环经济财政专项资金		600,000.00	浙江省财政厅,浙财企(2009)346 号
(9)2009 年小火电机组关停补助资金		25,000.00	浙江省财政厅,浙财企(2010)97 号
(10)重大科技专项和优先主题补助经费		780,000.00	浙江省科技厅浙科验字(2010)1187 号
(11)浙江省科技厅中小企业技术创新项目资助		150,000.00	浙江省科技厅项目验收意见
(12)2010 年中央补助专利专项经费		20,000.00	浙江省财政厅,浙财教(2010)321 号
(13)黄岩区 2010 年科技计划项目经费		300,000.00	黄岩区科学技术局,黄科(2010)15 号
(14)2010 年度市科学技术重大贡献奖		15,000.00	台州市人民政府办公室,台政办发(2010)124 号
(15)安全生产专项奖励	20,000.00		
(16)节能改造、境外布产费、外贸发展专项资金	993,000.00		苏财企[2008]233 号、苏财工贸[2010]99 号、苏财企[2007]134 号
(17)扩大生产稳定就业奖励	1,499,071.00		苏财企[2009]78 号、苏财工贸[2010]11 号
(18)省级中小科技型企业发展专项资金(重点成长型企业)	500,000.00		苏财企[2008]170 号

联化科技股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

(19)商务发展专项款	400,000.00		苏财工贸[2011]138 号
(20)重点技术改造专项资金	1,300,000.00		苏财工贸[2010]117 号
(21)科技项目资金	225,000.00		苏财教[2010]250 号
(22)省级专项资金	225,000.00		
(23)科技发展基金	70,000.00		上海市科学技术委员会
(24)核磁共振补贴	4,300.00		
(25)创新基金拨款	60,000.00		上海市浦东新区科学技术委员会
(26)仪器共享补贴	6,000.00		
(27)响水市财政局 2009 年度表彰奖金		110,000.00	响水县经贸委《2009 年度考核奖金》
(28)2009 年度贸易发展补助资金		13,900.00	黄岩区财政局“黄财企(2010)8 号”2009 年度贸易发展补助资金的通知
(29)工业创新	1,710,000.00		台州市黄岩区财政局, 黄财企(2011) 12 号
(30)科技创新奖励资金	315,000.00		台州市黄岩区财政局, 黄财企(2011) 13 号
(31)监测运维工作推进方案	22,000.00		台州市在线监测运维工作推进方案台州市环境保护局
(32)科学研究开发补助经费	1,000,000.00		浙江省财政厅, 浙财教(2011) 270 号
(33)浙江省节能财政专项资金	900,000.00		浙江省财政厅, 浙财企(2011) 345 号
(34)浙江省财政厅	30,000.00		2011 年资助向国外申请专利专项资金
(35)科学研究开发补助经费	280,000.00		台州市财政厅, 台财企发(2011) 27 号
(36)科技计划项目经费	100,000.00		台州市黄岩区会计核算中心
小 计	9,659,371.00	2,646,800.00	
合 计	11,534,371.00	4,521,800.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,603,292.14	6,711,830.77	5,603,292.14
其中：固定资产处置损失	5,603,292.14	6,711,830.77	5,603,292.14
对外捐赠	2,854,000.00	881,231.05	2,854,000.00
其中：公益性捐赠支出	2,771,000.00	266,000.00	2,771,000.00
其他	18,606.13	82,850.13	18,606.13
合计	8,475,898.27	7,675,911.95	8,475,898.27

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,055,499.25	47,161,502.75
递延所得税调整	2,610,800.15	-2,035,994.99
合计	48,666,299.40	45,125,507.76

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

2、稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	294,334,952.72	202,978,686.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	390,560,650.00	377,696,850.00
基本每股收益（元/股）	0.75	0.54

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	245,366,000.00	129,140,000.00
加：本期发行的普通股加权数	145,194,650.00	248,556,850.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	390,560,650.00	377,696,850.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	294,334,952.72	202,978,686.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	390,560,650.00	377,696,850.00
稀释每股收益（元/股）	0.75	0.54

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	390,560,650.00	377,696,850.00
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	390,560,650.00	377,696,850.00

(四十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
1、专项补贴、补助款	9,499,071.00
2、租赁收入	2,003,782.36
3、利息收入	2,447,611.42
4、营业外收入	555,068.07
合 计	14,505,532.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
1、企业间往来	18,650,412.84
2、销售费用支出	42,429,364.71
3、管理费用支出	163,537,297.35
4、营业外支出	2,856,530.95
5、其他	1,989,324.99
合 计	229,462,930.84

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
取得子公司收到的现金净额	7,944,121.86

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付保证期限超过三个月的银票保证金	369,000.00

(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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	294,334,952.72	202,978,686.58
加：少数股东本期损益	3,036,778.70	
资产减值准备	-2,088,459.99	9,832,632.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,571,774.33	58,036,380.31
无形资产摊销	1,304,854.52	1,119,239.14
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）	5,422,895.18	4,082,670.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,075.18	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,192,774.50	7,862,999.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,729,161.61	-2,480,458.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,656,125.40	-2,035,994.99
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）	-112,902,395.21	-120,315,538.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,770,771.20	-62,790,262.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,621,366.76	89,901,255.51
其 他	-118,826.89	
经营活动产生的现金流量净额	202,305,248.87	186,191,609.49
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	416,602,805.07	91,212,679.41
减：现金的期初余额	91,212,679.41	70,948,950.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	325,390,125.66	20,263,728.79

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	8,328,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	8,328,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,272,121.86	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-7,944,121.86	
4、取得子公司的净资产	20,779,624.64	
流动资产	54,589,631.12	
非流动资产	24,940,543.49	
流动负债	58,750,549.97	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	416,602,805.07	91,212,679.41
其中：库存现金	281,212.48	52,935.16
可随时用于支付的银行存款	408,154,705.86	87,025,915.38
可随时用于支付的其他货币资金	8,166,886.73	4,133,828.87
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	416,602,805.07	91,212,679.41

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

(一) 本公司的母公司情况

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	母公司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						38.98	38.98	牟金香	

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	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	樊小彬	农药,染料,中间体	57,958.00	100.00	100.00	75509642-6
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	王萍	进出口业务	250.00	100.00	100.00	71950343-4
上海宝丰机械制造有限公司	有限责任公司	全资子公司	上海市宝山区	张有志	制冷设备制造	3,200.00	100.00	100.00	73408579-5
台州市黄岩联化药业有限公司	有限责任公司	控股子公司	台州市黄岩区	牟金香	原料药制造	1,080.00	100.00	100.00	76130279-1
联化科技(台州)有限公司	有限责任公司	全资子公司	临海市杜桥镇川南	牟金香	精细化工产品中间体	25,122.00	100.00	100.00	55400692-2
联化科技(上海)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	王萍	生物医药化工领域的技术开发	3,180.00	100.00	100.00	55292504-4
山东省平原永恒化工有限公司	有限责任公司	控股子公司	山东省平原县	武忠奎	化工产品生产、销售	2,222.00	55.00	55.00	16744963-5
辽宁天予化工有限公司	有限责任公司	全资子公司	辽宁省阜新市	王小会	化学原料及化学品制造	2,888.00	100.00	100.00	56139595-4
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	有限责任公司	全资子公司	台州市黄岩区	鲍臻湧	货币兑换咨询	188.00	100.00	100.00	58625382-1
联化科技(盐城)有限公司	有限责任公司	控股子公司	江苏省盐城市响水县	张贤桂	化工产品制造	1,118.00	100.00	100.00	57674273-6

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
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)	台州市黄岩区	王萍	小额贷款	10,000.00	20.00	20.00	投资	68914634-0

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保额度	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	20,000.00	4,000.00	2012/1/5	2013/1/4	否
联化科技股份有限公司	台州市联化进出口有限公司		12,000.00	2011/7/21	2013/7/20	否
联化科技股份有限公司	江苏联化科技有限公司	15,000.00	8,000.00	2011/11/23	2012/8/24	否
联化科技股份有限公司	江苏联化科技有限公司		7,000.00	2011/11/23	2012/8/24	否
联化科技股份有限公司	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	5,000.00	2,500.00	2011/5/20	2012/5/18	否

关联担保情况说明：本公司对外担保均为为本公司子公司及联营企业担保，对本公司财务状况不会产生不利影响。

3、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	946.54	880.13

注：发生额不含截止本报告披露日已离任的高管薪酬。

七、 股份支付

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额： 74,272,579.84 元

公司本期行权的各项权益工具总额： 0.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额： 0.00 元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

行权价格为 21.33 元/股，自授予日 2011 年 12 月 29 日起 4 年（2015 年 12 月 29 日止结束）

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 无

股份支付情况的说明：

2011 年 12 月 26 日，经公司 2011 年第五次临时股东大会审议批准，本公司于 2011 年 12 月 29 日起实施一项股权激励计划。据此，本公司董事会获授权授予本公司 136 名员工股票期权。授予的股票期权数量：2,667 万份。行权价格为 21.33 元/股。股票来源：本次股权激励计划的股票来源为向激励对象定向发行本公司股票。

2012 年 1 月 12 日，根据公司第四届董事会第十五次会议决议，公司董事会发布“关于调整首期股票期权激励计划授予数量及激励对象名单的公告”，由于激励对象曾明女士因个人原因辞职，取消激励对象曾明女士参与本次股票期权激励计划的资格及获授的股票期权 35 万份，并予以注销。对本次授予的股票期权数量和激励对象名单进行相应的调整，本次授予的股票期权数量由 2,667 万份调整为 2,632 万份，激励对象人数由 136 人调整为 135 人。

本期授予的权益工具总额按调整后的股票期权数量及激励对象人数计算。

1、授予日：2011 年 12 月 29 日

2、等待期：一年

3、行权安排

(1) 本计划下授予的股票期权，经过一年的等待期之后，计划分三次行权，在满足相应的业绩条件的前提下，三次行权的行权比例分别为 30%、30%、40%，如下表所示。

阶段名称	时间安排	行权比例
授权日	2011 年 12 月 29 日	-
等待期	自授权日起至授权日起 12 个月内的最后一个交易日当日止	-
第一个行权期	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月的最后一个交易日当日止	40%

(2) 当期未满足行权条件的期权将立刻作废，由公司无偿收回并统一注销。

(3) 在期权有效期的可行权时间内未行权的股票期权，在股票期权有效期满后全部作废，由公司无偿收回并统一注销。

4、股票期权的行权条件

(1) 根据《联化科技股份有限公司首期股权激励计划实施考核办法》，激励对象上一年度考核结果达到 70 分及以上。

(2) 在股票期权等待期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

(3) 激励对象截至当期行权期前未发生授予时不得存在的情形。

(4) 业绩条件

本计划在 2011—2013 年的三个会计年度中，分年度进行业绩考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核指标作为激励对象的行权条件。各年度业绩考核指标如下：

行权期	业绩考核指标
第一个行权期	相比 2010 年，公司 2011 年经审计的净利润增长率不低于 30%； 2011 年加权平均净资产收益率不低于 13%。
第二个行权期	相比 2010 年，公司 2012 年经审计的净利润增长率不低于 55%； 2012 年加权平均净资产收益率不低于 14%。
第三个行权期	相比 2010 年，公司 2013 年经审计的净利润增长率不低于 100%； 2013 年加权平均净资产收益率不低于 15%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》中关于公允价值的相关规定，公司选择用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算，

$$C = SN(d_1) - Ke^{-rT}N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{S}{K}\right) + \left(r + \frac{1}{2}\sigma^2\right)T}{\sigma\sqrt{T}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{T}$$

S=授权日股票价格

K=行权价格

T=期权的剩余年限

r=无风险收益率的连续复利率

σ =标的股票的历史波动率

N(.)为标准正态分布累积函数

ln(.)为自然对数函数

根据目前的数据，相关参数假定取值如下：

①行权价格：本计划中股票期权行权价格为 21.33 元；

②授权日股票价格：18.12 元；

③有效期：考虑可能存在提早行权，期权有效期采用中点法进行计算，即有效期=（确权期+存续期）/2，各行权期的有效期分别为 1.5 年、2.5 年、3.5 年。

④历史波动率：数值为 30.20%；

⑤无风险收益率：以固定国债到期收益率作为基础，其中 1 年期国债到期收益率为 2.74%，2 年期国债到期收益率为 2.85%，3 年期国债到期收益率为 2.93%，4 年期国债到期收益率为 3.05%，并通过内插法计算得出 1.5 年、2.5 年、3.5 年的无风险收益率，并取其连续复利。经计算，1.5 年、2.5 年、3.5 年年的无风险收益率分别为 2.75%、2.85%、2.95%。

根据上述参数，公司本次授予的第一、二、三个行权期的股票期权理论价值为 1.807 元、2.776 元、3.617 元，全部期权的总理论价值为 7,427.26 万元。

假设公司可行权的股票期权数量不发生变化，则未来几年期权成本摊销情况见下表：

金额单位：人民币万元

行权期	2012 年摊销	2013 年摊销	2014 年摊销	合计
第一个行权期	1,426.88			1,426.88
第二个行权期	1,096.06	1,096.06		2,192.11
第三个行权期	1,269.42	1,269.42	1,269.42	3,808.27
合计影响损益	3,792.36	2,365.48	1,269.42	7,427.26

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：未发生变化。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：无

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：无

以权益结算的股份支付的说明：本次股权激励的授权日为 2011 年 12 月 29 日，故 2011 年度未发生以权益结算的股份支付而确认的费用。

(三) 以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额：无

本期以股份支付换取的其他服务总额：无

八、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
台州市联化进出口有限公司	40,000,000.00	2013/1/4	对子公司担保, 无影响
江苏联化科技有限公司	80,000,000.00	2012/8/24	对子公司担保, 无影响
江苏联化科技有限公司	70,000,000.00	2012/8/24	对子公司担保, 无影响
台州市联化进出口有限公司	120,000,000.00	2013/7/20	对子公司担保, 无影响
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	25,000,000.00	2012/5/18	对联营公司担保, 无影响
合计	335,000,000.00		

(二) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 资产抵押事项

借款银行	借款金额	借款期限	抵押物	抵押物账面原值
	8,500,000.00	2011.09.19-2012.03.15	土地使用权	1,694,401.19
	9,500,000.00	2011.10.28-2012.04.25		
	9,500,000.00	2011.10.31-2012.04.25	土地使用权	5,815,123.48
	10,000,000.00	2011.12.20-2012.06.10	房屋建筑物	2,184,299.00
	3,000,000.00	2011.07.11-2012.01.05		
	5,300,000.00	2011.08.02-2012.01.25		
中国农业银行 黄岩区支行	6,000,000.00	2011.08.05-2012.01.25		
	9,000,000.00	2011.08.23-2012.02.15	土地使用权	6,362,731.29
	8,000,000.00	2011.08.24-2012.02.15	房屋建筑物	31,673,874.58
	9,400,000.00	2011.09.07-2012.03.02		
	9,900,000.00	2011.10.10-2012.04.02		
	3,000,000.00	2011.08.19-2012.02.15		
	9,500,000.00	2011.09.06-2012.03.02	土地使用权	9,908,055.00
	8,000,000.00	2011.08.04-2012.01.25	土地使用权	11,469,206.00

借款银行	借款金额	借款期限	抵押物	抵押物账面原值
	9,500,000.00	2011.10.11-2012.04.02		
	7,500,000.00	2011.10.14-2012.04.02		
中国农业银行 盐城分行响水 支行	15,500,000.00	2011.03.24-2012.03.23	房屋建筑物	31,620,000.00
	20,000,000.00	2011.11.26-2012.06.05	土地使用权	1,474,387.00
合计	161,100,000.00		房屋建筑物	65,478,173.58
			土地使用权	36,723,903.97

十、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

公司于 2011 年 7 月 19 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《关于发行公司债券的议案》，并经公司 2011 年 8 月 5 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，批准公司公开发行总额不超过人民币 6.30 亿元的公司债券，期限不超过 7 年（含 7 年），授权公司董事会具体办理本次发行相关事宜。

2011 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1612 号”《关于核准联化科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，公司获准向社会公开发行面值不超过人民币 6.30 亿元的公司债券。

依据公司《公开发行 2011 年公司债券募集说明书》的规定，公司向社会公开发行公司债券，发行总额为人民币 6.30 亿元，债券期限为 7 年，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，本期债券为固定利率债券，票面利率由公司的主承销商根据网下询价结果，在利率询价区间内协商确定。2012 年 2 月 20 日，公司与主承销商根据网下询价结果确定债券票面利率为 7.30%。

公司本次发行公司债券的发行期自 2012 年 2 月 21 日至 2012 年 2 月 22 日止。本次发行公司债券由主承销商华融证券股份有限公司，分销商太平洋证券股份有限公司组成承销团，采取余额包销的方式承销。

截至 2012 年 2 月 23 日止，公司已实际公开发行公司债券面值人民币 6.30 亿元，共募集资金总额人民币 6.30 亿元。扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 620,816,000.00 元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

经公司第四届董事会第十六次会议决议通过，2011 年度利润分配预案为：按母公司 2011 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积后，拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 396,992,550 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 3 股，并按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配现金股利 39,699,255.00 元。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司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) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	123,381,228.53	98.95	6,169,061.42	5.00	156,339,494.45	99.05	7,816,974.72	5.00
1-2 年	47,886.84	0.04	9,577.37	20.00	6,400.00	0.00	1,280.00	20.00
2-3 年								
3 年以上	1,254,898.03	1.01	1,254,898.03	100.00	1,498,898.03	0.95	1,498,898.03	100.00
合计	124,684,013.40	100.00	7,433,536.82		157,844,792.48	100.00	9,317,152.75	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款								
按组合计 提坏账准 备的应收 账款								
组合 1:账 龄分析法	124,684,013.40	100.00	7,433,536.82	5.96	157,844,792.48	100.00	9,317,152.75	5.90
组合小计	124,684,013.40	100.00	7,433,536.82	5.96	157,844,792.48	100.00	9,317,152.75	5.90
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 账款								
合计	124,684,013.40	100.00	7,433,536.82		157,844,792.48	100.00	9,317,152.75	

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	123,381,228.53	98.95	6,169,061.42	156,339,494.45	99.05	7,816,974.72
1—2 年	47,886.84	0.04	9,577.37	6,400.00	0.00	1,280.00
2—3 年						
3 年以上	1,254,898.03	1.01	1,254,898.03	1,498,898.03	0.95	1,498,898.03
合计	124,684,013.40	100.00	7,433,536.82	157,844,792.48	100.00	9,317,152.75

3、 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。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	24,073,891.20	1 年以内	19.31
第二名	客户	23,101,178.89	1 年以内	18.53
第三名	客户	10,400,391.56	1 年以内	8.34
第四名	客户	7,449,965.00	1 年以内	5.98
第五名	客户	6,678,954.00	1 年以内	5.36

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	216,047,604.08	99.47	524,817.35	0.24	278,718,429.17	99.66	450,044.75	0.16
1-2 年	358,965.00	0.17	71,793.00	20.00	165,563.63	0.06	33,112.73	20.00
2-3 年								
3 年以上	777,962.00	0.36	777,962.00	100.00	777,962.00	0.28	777,962.00	100.00
合计	217,184,531.08	100.00	1,374,572.35		279,661,954.80	100.00	1,261,119.48	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	205,551,257.06	94.64			269,717,534.18	96.44		
按组合计提坏 账准备的其他 应收款								
组合 1:账龄分 析法	11,633,274.02	5.36	1,374,572.35	11.82	9,944,420.62	3.56	1,261,119.48	12.68
组合小计	11,633,274.02	5.36	1,374,572.35	11.82	9,944,420.62	3.56	1,261,119.48	12.68
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	217,184,531.08	100.00	1,374,572.35		279,661,954.80	100.00	1,261,119.48	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
联化科技(台州)有限公司	114,181,141.35			内部往来
江苏联化科技有限公司	74,514,851.18			内部往来
辽宁天予化工有限公司	9,000,000.00			内部往来
台州市黄岩联化药业有限公司	7,855,264.53			内部往来
合计	205,551,257.06			

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,496,347.02	90.22	524,817.35	9,000,894.99	90.51	450,044.75
1—2 年	358,965.00	3.09	71,793.00	165,563.63	1.66	33,112.73
2—3 年						
3 年以上	777,962.00	6.69	777,962.00	777,962.00	7.83	777,962.00
合计	11,633,274.02	100.00	1,374,572.35	9,944,420.62	100.00	1,261,119.48

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	性质或内容
联化科技(台州) 有限公司	全资子公司	114,181,141.35	1 年以内	52.57	往来款
江苏联化科技有 限公司	控股子公司	74,514,851.18	1 年以内	34.31	往来款
辽宁天予化工有 限公司	全资子公司	9,000,000.00	1 年以内	4.14	往来款
台州市黄岩联化 药业有限公司	控股子公司	7,855,264.53	1 年以内	3.62	往来款
上海大可染料有 限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	1.61	应收投资款退回

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总 额的比例(%)
联化科技(台州)有限公司	全资子公司	114,181,141.35	52.57
江苏联化科技有限公司	控股子公司	74,514,851.18	34.31
辽宁天予化工有限公司	全资子公司	9,000,000.00	4.14
台州市黄岩联化药业有限 公司	控股子公司	7,855,264.53	3.62
合计		205,551,257.06	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
联营企业：												
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	权益法	20,000,000.00	22,989,599.25	3,704,161.61		26,693,760.86	20.00	20.00				
权益法小计			22,989,599.25	3,704,161.61		26,693,760.86						
子公司：												
江苏联化科技有限公司	成本法	122,762,000.00	122,762,000.00	452,810,000.00		575,572,000.00	99.31	99.31				
上海宝丰机械制造有限公司	成本法	34,131,920.81	34,131,920.81			34,131,920.81	100.00	100.00				
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	90.00	90.00				
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	100.00	100.00				
联化科技（上海）有限公司	成本法	31,290,000.00	2,490,000.00	28,800,000.00		31,290,000.00	98.40	98.40				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
联化科技(台州)有限公司	成本法	251,220,000.00	52,800,000.00	198,420,000.00		251,220,000.00	100.00	100.00				
联化科技(盐城)有限公司	成本法	10,062,000.00		10,062,000.00		10,062,000.00	90.00	90.00				
山东省平原永恒化工有限公司	成本法	69,050,000.00		69,050,000.00		69,050,000.00	55.00	55.00				
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	成本法	1,880,000.00		1,880,000.00		1,880,000.00	100.00	100.00				
辽宁天予化工有限公司	成本法	28,880,000.00		28,880,000.00		28,880,000.00	100.00	100.00				
其他被投资单位												
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			15.00	15.00				
成本法小计			231,378,920.81	782,927,000.00		1,014,305,920.81						
合计			254,368,520.06	786,631,161.61		1,040,999,681.67						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	888,879,037.50	826,337,980.94
其他业务收入	44,840,110.74	44,636,431.50
营业成本	635,916,192.71	632,779,082.47

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	839,920,488.81	544,959,154.21	619,549,319.03	388,947,386.30
(2) 贸 易	93,798,659.43	90,957,038.50	251,425,093.41	243,831,696.17
合 计	933,719,148.24	635,916,192.71	870,974,412.44	632,779,082.47

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	比重（%）	营业收入	比重（%）
工业：				
国内市场	317,302,561.08	33.98	159,692,999.33	18.33
国外市场	522,617,927.73	55.97	459,856,319.70	52.80
其中：欧洲	75,782,959.86	8.12	62,023,349.44	7.12
美洲	338,318,253.21	36.23	345,325,022.36	39.65
亚洲	108,516,714.66	11.62	52,507,947.90	6.03
贸易：				
国内市场	93,798,659.43	10.05	251,425,093.41	28.87
国外市场				
合 计	933,719,148.24	100.00	870,974,412.44	100.00

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	236,015,359.87	25.28
第二名	150,645,176.73	16.13
第三名	51,287,093.01	5.49
第四名	33,359,811.93	3.57
第五名	29,500,322.50	3.16

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		58,103,021.22
权益法核算的长期股权投资收益	3,704,161.61	2,480,458.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,975,000.00	
合 计	1,729,161.61	60,583,479.67

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江苏联化科技有限公司		58,103,021.22	上年成本法分利

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	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	3,704,161.61	2,480,458.45	被投资单位净利润变化

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,084,214.75	168,548,889.71
加：资产减值准备	-1,765,663.06	3,247,577.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,490,887.13	23,623,938.30
无形资产摊销	523,350.84	381,783.10
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）	230,915.25	-1,013,168.45
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）	4,592,787.26	5,178,967.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,729,161.61	-60,583,479.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,323,351.68	-1,544,963.81
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）	-3,727,424.43	-72,509,127.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,646,078.55	-176,215,412.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,254,505.23	150,650,923.80
其 他	-4,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	222,410,331.13	39,765,927.24
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	57,645,228.89	48,238,687.51
减：现金的期初余额	48,238,687.51	29,767,202.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,406,541.38	18,471,484.87

十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-7,397,895.18	
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)	11,534,371.00	
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		

项目	本期金额	说明
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	-502,838.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-528,996.28	
少数股东权益影响额（税后）	100,831.82	
合 计	3,205,473.30	

(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	20.71	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.48	0.75	0.75

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	424,672,805.07	98,913,679.41	329.34%	货币资金期末数较年初数增加 325,759,125.66 元，增长比例为 329.34%。主要原因系公司公开增发股票募集资金所致。
预付款项	214,954,160.92	70,313,060.19	205.71%	预付款项期末数较年初数增加 144,641,100.73 元，增长比例为 205.71%。主要原因系：（1）联化科技（台州）有限公司预付土地款增加所致；（2）江苏联化预付土地及厂房款增加所致；（3）联化科技（上海）预付房款所致。

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
存货	448,660,642.04	322,080,342.88	39.30%	存货期末数较年初数增加 126,580,299.16 元, 增长比例 39.3%, 主要原因系公司产品增加且规模扩大, 根据客户订单计划安排增加原材料、库存商品储备等所致。
在建工程	566,756,159.57	191,609,963.47	195.79%	在建工程期末数较年初数增加 375,146,196.1 元, 增长比例为 195.79%。主要原因系公司公司及子公司为扩大生产规模, 新增项目投资增加, 但尚未全部完工所致。
短期借款	461,995,277.66	339,907,710.55	35.92%	短期借款期末数较年初数增加 122,087,567.11 元, 增长比例为 35.92%。主要原因系公司规模扩大增加生产经营所需的流动资金借款所致。
资本公积	663,380,954.93	167,421,095.47	296.23%	资本公积期末数较年初数增加 495,959,859.46 元, 增加比例为 296.23%。主要原因系公司溢价公开增发股票所致。
未分配利润	658,480,671.60	425,727,340.36	54.67%	未分配利润期末数较年初数增加 232,753,331.24 元, 增加比例为 54.67%, 主要原因系公司本年的净利润增加所致。
营业收入	2,568,045,031.33	1,973,449,090.81	30.13%	营业收入本期较上年同期增加 594,595,940.52 元, 增长比例为 30.13%。主要原因系公司不断拓展市场, 营业收入中工业业务收入本期较上年同期增长 42.80%, 贸易业务收入本期较上年同期增长 8.01%。

报表项目	期末余额(或本期 金额)	年初余额(或上期 金额)	变动比率	变动原因
销售费用	42,429,364.71	28,494,416.70	48.90%	销售费用本期较上年同期增加13,934,948.01 元, 增长比例为48.90%。主要原因系随着公司规模增大, 产品市场的进一步开拓, 增加了营销费用所致。
管理费用	291,746,121.64	217,960,712.76	33.85%	管理费用本期较上年同期增加73,785,408.88 元, 增长比例为33.85%。主要原因系随着公司规模扩大和研发项目的增加, 相应的管理人员和研发投入增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	294,334,952.72	202,978,686.58	45.01%	净利润本期较上年同期增加91,356,266.14 元, 增长比例为45.01%。主要原因系公司本期毛利率较高的工业业务增长所致。

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 28 日批准报出。

联化科技股份有限公司

二〇一二年三月二十八日