

联化科技股份有限公司 二〇一二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。

经2010年4月17日的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。

经2011年8月5日的公司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。

经2012年4月20日的公司2011年度股东大会决议通过，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股派发现金股利1.00元（含税）。转增后公司股本总额变更为516,090,315元。

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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，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，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。

6、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。

7、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。

8、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。

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。

(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。

9、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

(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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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
单项金额重大并单项计提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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合一	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

11、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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(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

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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。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。

(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。

13、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。

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。

14、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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

(4) 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。

15、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。

16、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。

17、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	土地使用权年限
专有技术	19	购入技术有效期

(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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

19、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。

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

（2）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。

（3）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。

21、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。

22、递延所得税资产

确认递延所得税资产的依据

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不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不以抵销后的净额列报。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

三、税项

1、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	

2、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

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。

1、子公司情况

公司现下属10家子公司，其中6家为全资子公司，4家为控股子公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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年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	有限责任公司	台州市黄岩区	进出口贸易	2,500,000	化工进出口业务	2,500,000		100%	100%	是			
上海宝丰机械制造有限公司	有限责任公司	上海宝山区	机械制造	32,000,000	机电设备制造销售	34,131,920.81		100%	100%	是			
江苏联化科技有限公司	有限责任公司	江苏省盐城市响水县	化工制造	579,580,000	农药、医药中间体	575,572,000		99.31%	99.31%	是			
台州市黄岩联化药业有限公司	有限责任公司	台州市黄岩区	医药制造	10,800,000	原料药（齐多夫定）制造	9,720,000		90%	90%	是			
联化科技（台州）有限公司	有限责任公司	临海市杜桥镇川南	化工制造	251,220,000	精细化工中间体	251,220,000		100%	100%	是			
联化科技（上海）有限公司	有限责任公司	上海市张江高科技园区	技术开发	31,800,000	技术开发	31,290,000		98.4%	98.4%	是			
联化科技（盐	有限责任公司	江苏省盐	化工制造	11,180,000	化工产品制	10,062,000		90%	90%	是			

城)有限公司		城市响水县			造								
黄岩联化货币 兑换有限公司	有限责任公司	台州市黄 岩区	货币兑换咨 询	1,880,000	货币兑换咨 询	1,880,000		100%	100%	是			
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	28,880,000	化学原料及 化学制品制 造	28,880,000		100%	100%	是			
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	78,880,000	化工产品生 产、销售	139,050,000		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

注：本年度公司以7,000万元收购了山东省平原永恒化工有限公司的45%股权，收购完成后，为本公司的全资子公司。

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

无

2、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

 适用 不适用

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的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

 适用 不适用

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	81,314.25	--	--	281,212.48
人民币	--	--	81,314.25	--	--	281,212.48
银行存款：	--	--	666,498,254.02	--	--	408,154,705.86
人民币	--	--	602,361,147.35	--	--	369,670,357.96
USD	10,139,257.54	6.3249	64,129,790.01	6,027,849.72		37,980,878.28
EUR	929.36	7.871	7,314.99	61,680.61	8.1625	503,467.97
GBP	0.17	9.8169	1.67	0.17	9.7116	1.65
其他货币资金：	--	--	13,586,747.83	--	--	16,236,886.73
人民币	--	--	13,586,747.83	--	--	16,236,886.73
合 计	--	--	680,166,316.1	--	--	424,672,805.07

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

其中：受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	13,570,786.00	16,221,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
套期工具	0	0
其他	0	0
合 计		

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,876,804.66	19,647,172.8
合 计	23,876,804.66	19,647,172.8

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
				无
合 计	--	--	0	--

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
				无
合 计	--	--	0	--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注

百合花集团有限公司	2012年01月20日	2012年07月20日	650,000	
南京朝露化工有限公司	2012年01月16日	2012年07月16日	630,000	
百合花集团有限公司	2012年06月08日	2012年12月08日	600,000	
山东润鑫精细化工有限公司	2012年04月11日	2012年10月10日	579,870.56	
杭州吉华江东化工有限公司	2012年03月21日	2012年09月20日	570,000	
合计	--	--	3,029,870.56	--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1：账龄分析法	286,322,807.03	100%	20,733,599.08	7.24%	274,508,914.6	100%	19,563,719.99	7.13%
组合小计	286,322,807.03	100%	20,733,599.08		274,508,914.6	100%	19,563,719.99	7.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	286,322,807.03	--	20,733,599.08	--	274,508,914.6	--	19,563,719.99	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	269,024,890.3	93.96%	13,451,244.5	259,192,715.65	94.42%	12,959,635.77
1年以内小计	269,024,890.3	93.96%	13,451,244.5	259,192,715.65	94.42%	12,959,635.77
1至2年	11,766,093.84	4.11%	2,353,218.77	9,284,895.23	3.38%	1,856,979.04

2至3年	1,205,374.17	0.42%	602,687.09	2,568,397.09	0.94%	1,284,198.55
3年以上	4,326,448.72	1.51%	4,326,448.72	3,462,906.63	1.26%	3,462,906.63
合计	286,322,807.03	--	20,733,599.08	274,508,914.6	--	19,563,719.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	49,930,703.6	1年以内	17.44%
第二名	非关联方	42,340,982.23	1年以内	14.79%
第三名	非关联方	12,286,000	1年以内	4.29%
第四名	非关联方	11,173,536	1年以内	3.9%
第五名	非关联方	10,957,889.25	1年以内	3.83%
合计	--	126,689,111.08	--	44.25%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1、账龄分析法	66,184,316.84	100%	6,125,484.12	9.26%	47,347,547.31	100%	5,370,503.6	11.34%
组合小计	66,184,316.84	100%	6,125,484.12	9.26%	47,347,547.31	100%	5,370,503.6	11.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	0		0		0		0	

其他应收款								
合 计	66,184,316.84	--	6,125,484.12	--	47,347,547.31	--	5,370,503.6	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账 龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	60,092,629.93	90.8%	3,004,631.5	42,226,705.99	89.19%	2,111,335.3
1 年以内小计	60,092,629.93	90.8%	3,004,631.5	42,226,705.99	89.19%	2,111,335.3
1 至 2 年	2,414,844.11	3.65%	482,968.82	2,068,232.52	4.37%	413,646.5
2 至 3 年	2,077,918	3.14%	1,038,959	414,174	0.87%	207,087
3 年以上	1,598,924.8	2.41%	1,598,924.8	2,638,434.8	5.57%	2,638,434.8
合 计	66,184,316.84	--	6,125,484.12	47,347,547.31	--	5,370,503.6

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黄加会	职工借款	2012 年 02 月 16 日	23,500	离职三年以上,无法收回	否
合 计	--	--	23,500	--	--

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

适用 不适用

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金 额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	-----	----------	----------------

应收出口退税	10,248,232.17	应收出口退税	15.48%
未认证增值税	6,648,469.76	未认证增值税	10.05%
平原县广厦建设安装工程有限公司	4,195,000	预付工程安装款	6.34%
响水县水利建筑工程处	4,175,000	预付工程款	6.31%
台州军分区人武部集中核算专户	3,400,000	职工宿舍房租押金	5.14%
合计	28,666,701.93	--	43.32%

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
应收出口退税	非关联方	10,248,232.17	1年以内	15.48%
未认证增值税	非关联方	6,648,469.76	1年以内	10.05%
平原县广厦建设安装工程有限公司	非关联方	4,195,000	1年以内	6.34%
响水县水利建筑工程处	非关联方	4,175,000	1年以内	6.31%
台州军分区人武部集中核算专户	非关联方	3,400,000	1年以内	5.14%
合计	--	28,666,701.93	--	43.32%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	157,327,232.17	69.07%	188,613,388.59	87.75%
1至2年	49,740,281.51	21.83%	26,152,147.65	12.17%
2至3年	20,562,594.42	9.03%	136,501.06	0.06%
3年以上	160,804.66	0.07%	52,123.62	0.02%
合计	227,790,912.76	--	214,954,160.92	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
江苏省陈家港化工园区财政所	非关联方	23,900,000	1-2年	预付收购搬迁项目资产款

盐城市灌江化工开发有限公司	非关联方	20,000,000	1年以内	预付土地款
平原县土地收购储备中心	非关联方	19,916,154.04	1年以内	预付土地款
如皋市双马化工有限公司	非关联方	4,975,366.22	1年以内	预付原料款
上海万强科技发展有限公司	非关联方	2,632,000	1年以内	预付材料款
合 计	--	71,423,520.26	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,835,290.64		170,835,290.64	188,897,484.81		188,897,484.81
在产品	114,510,826.9		114,510,826.9	102,090,666.95		102,090,666.95
库存商品	194,893,238.57		194,893,238.57	150,834,541.3		150,834,541.3
周转材料	2,245,587.14		2,245,587.14	2,243,133.75		2,243,133.75
委托加工物资	384,623.7		384,623.7	4,594,815.23		4,594,815.23
合 计	482,869,566.95	0	482,869,566.95	448,660,642.04	0	448,660,642.04

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转 回	转 销	
原材料		0			
在产品		0			
库存商品		0			
周转材料		0			
消耗性生物资产		0			
委托加工物资		0			0
合 计	0	0	0	0	0

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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(%)	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
一、合营企业												
二、联营企业												
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	有限责任公司	台州市黄岩区	王萍	金融服务	100,000,000	20%	20%	145,778,064.94	1,785,569.79	143,992,495.15	17,211,997.95	10,523,690.84

9、长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：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	26,693,760.86	2,104,738.17	28,798,499.03	20%	20%	无	0	0	0
合 计	--	20,000,000	26,693,760.86	2,104,738.17	28,798,499.03	--	--	--	0	0	0

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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
一、账面原值合计	910,000			910,000
1.房屋、建筑物	910,000			910,000
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	353,376.64	21,753		375,129.64
1.房屋、建筑物	353,376.64	21,753		375,129.64
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	556,623.36	-21,753		534,870.36
1.房屋、建筑物	556,623.36	-21,753		534,870.36
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				0
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	556,623.36	-21,753		534,870.36
1.房屋、建筑物	556,623.36	-21,753		534,870.36
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	21,753
投资性房地产本期减值准备计提额	0

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

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
-----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	932,810,386.96		417,870,546.2	6,561,013.22	1,344,119,919.94
其中：房屋及建筑物	283,770,847.25		67,261,539.85		351,032,387.1
机器设备					
运输工具	10,349,318.57		1,296,980.38	194,800	11,451,498.95
专用设备	398,381,448.22		328,775,426.53	5,296,036.54	721,860,838.21
通用设备	240,308,772.92		20,536,599.44	1,070,176.68	259,775,195.68
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	251,653,007.44	0	40,569,810.81	4,016,904.87	288,205,913.38
其中：房屋及建筑物	52,297,888.46		7,350,921.45		59,648,809.91
机器设备					
运输工具	3,399,900.34		1,344,796.57	185,060	4,559,636.91
专用设备	109,528,174.8		22,083,546.93	2,815,177.02	128,796,544.71
通用设备	86,427,043.84		9,790,545.86	1,016,667.85	95,200,921.85
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	681,157,379.52		--		1,055,914,006.56
其中：房屋及建筑物	231,472,958.79		--		291,383,577.19
机器设备			--		
运输工具	6,949,418.23		--		6,891,862.04
专用设备	288,853,273.42		--		593,064,293.5
通用设备	153,881,729.08		--		164,574,273.83
四、减值准备合计	0		--		0
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
专用设备			--		
通用设备			--		
五、固定资产账面价值合计	681,157,379.52		--		1,055,914,006.56
其中：房屋及建筑物	231,472,958.79		--		291,383,577.19
机器设备			--		
运输工具	6,949,418.23		--		6,891,862.04
专用设备	288,853,273.42		--		593,064,293.5
通用设备	153,881,729.08		--		164,574,273.83

本期折旧额40,569,810.81元；本期由在建工程转入固定资产原价为404,744,829.27元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无	0			

12、在建工程

(1)

单位：元

项 目	期末数			期初数		
	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	127,377,576.95		127,377,576.95	80,203,133.58		80,203,133.58
江苏联化厂区工程	92,209,575.92		92,209,575.92	334,507,656.41		334,507,656.41
联化药业仓库桥梁工程	2,657,168		2,657,168	2,531,968		2,531,968
联化台州厂区工程	121,896,817.26		121,896,817.26	113,585,678.62		113,585,678.62
联化盐城厂区工程	7,301,656.46		7,301,656.46	934,310		934,310
辽宁天予厂区工程	40,848,413.83		40,848,413.83	10,307,674.48		10,307,674.48
上海联化电力扩容工程				213,115.4		213,115.4
山东平原永恒厂区工程	47,228,284.14		47,228,284.14	24,472,623.08		24,472,623.08
合 计	439,519,492.56	0	439,519,492.56	566,756,159.57	0	566,756,159.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
联化江口新厂区工程		80,203,133.58	63,701,974.31	16,527,530.94							自筹	127,377,576.95
江苏联化厂区工程		334,507,656.41	107,220,424.61	349,518,505.1							自筹、募集	92,209,575.92
联化药业仓库桥梁工程		2,531,968	125,200								自筹	2,657,168
联化台州厂区工程		113,585,678.62	8,311,138.64	0							自筹、募集	121,896,817.26
联化盐城厂区工程		934,310	6,367,346.46								自筹	7,301,656.46
辽宁天予厂区工程		10,307,674.48	39,944,455.99	9,403,716.64							自筹	40,848,413.83
上海联化电力扩容工程		213,115.4	29,081,961.19	29,295,076.59							自筹	
山东平原永恒厂区工程		24,472,623.08	22,755,661.06	0							自筹	47,228,284.14
合计	0	566,756,159.57	277,508,162.26	404,744,829.27	0	--	--	0	0	--	--	439,519,492.56

13、工程物资

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计		0	0	

14、生产性生物资产

(1) 以成本计量

 适用 不适用

(2) 以公允价值计量

 适用 不适用

15、无形资产

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
一、账面原值合计	61,513,856.61	171,254.32	0	61,685,110.93
(1).土地使用权	60,513,856.61	171,254.32		60,685,110.93
(2).专有技术	1,000,000			1,000,000
二、累计摊销合计	7,060,649.92	646,009.18	0	7,706,659.1
(1).土地使用权	7,003,619.12	619,693.78		7,623,312.9
(2).专有技术	57,030.8	26,315.4		83,346.2
三、无形资产账面净值合计	54,453,206.69	-474,754.86	0	53,978,451.83
(1).土地使用权	53,510,237.49	-448,439.46		53,061,798.03
(2).专有技术	942,969.2	-26,315.4		916,653.8
四、减值准备合计	0	0	0	0
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
无形资产账面价值合计	54,453,206.69	-474,754.86	0	53,978,451.83
(1).土地使用权	53,510,237.49	-448,439.46		53,061,798.03
(2).专有技术	942,969.2	-26,315.4		916,653.8

本期摊销额646,009.18元。

16、商誉

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	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	
合计	23,976,209.74	0	0	23,976,209.74	0

商誉的减值测试方法为：收益现值法

17、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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,107,835.36	3,853,394.36
开办费		
可抵扣亏损		
小计	4,107,835.36	3,853,394.36

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	26,859,083.2	24,934,223.59
可抵扣亏损		
合计	26,859,083.2	24,934,223.59

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

 适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

18、资产减值准备明细

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	24,934,223.59	1,948,359.61		23,500	26,859,083.2

二、存货跌价准备	0	0	0	0	0
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		0			0
六、投资性房地产减值准备	0	0			0
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
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	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合 计	24,934,223.59	1,948,359.61	0	23,500	26,859,083.2

19、短期借款

短期借款分类

单位：元

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	85,413,853.96	161,100,000
保证借款	52,500,245.23	112,909,343
信用借款	142,082,540.2	187,985,934.66
合 计	279,996,639.39	461,995,277.66

20、应付票据

单位：元

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	122,336,036	125,010,000
合 计	122,336,036	125,010,000

下一会计期间将到期的金额122,336,036元。

21、应付账款

(1)

单位：元

项 目	期末数	期初数
工业业务	202,213,474.09	181,290,473.53
贸易业务	2,694,011.7	3,366,813.38
合 计	204,907,485.79	184,657,286.91

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用**22、预收账款**

(1)

单位：元

项 目	期末数	期初数
工业业务	148,398,049.86	134,124,543.53
贸易业务	42,990,902.82	51,517,324.38
合 计	191,388,952.68	185,641,867.91

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用**23、应付职工薪酬**

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		80,366,688.19	67,254,773.13	13,111,915.06
二、职工福利费		9,033,601.34	9,031,082.01	2,519.33
三、社会保险费	0	13,203,327.17	13,071,194.67	132,132.5
其中：医疗保险费		3,224,597.43	3,224,597.43	
基本养老保险费		8,584,903.53	8,452,771.03	132,132.5
失业保险费		817,924.4	817,924.4	
工伤保险费		320,715.85	320,715.85	

生育保险费		255,185.96	255,185.96	
四、住房公积金		116,924	116,924	
五、辞退福利				
六、其他	548,671.73	1,235,440.56	1,860,503.56	-76,391.27
合计	548,671.73	103,955,981.26	91,334,477.37	13,170,175.62

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0元。

工会经费和职工教育经费金额1,860,503.56元,非货币性福利金额0元,因解除劳动关系给予补偿0元。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-40,956,756.85	-55,456,191.5
营业税	11,002.2	22,848.96
企业所得税	10,911,297.79	6,037,901.96
个人所得税	483,583.66	3,060,679.42
城市维护建设税	45,812.23	427,249.87
房产税	425,305.75	740,167.39
教育费附加	45,650.44	280,012.31
土地使用税	307,097.82	374,960.82
印花税	63,421.36	
其他	9,107.41	169,181.67
合计	-28,654,478.19	-44,343,189.1

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	16,460,901.64	0
短期借款应付利息		
合计	16,460,901.64	

26、其他应付款

(1)

单位：元

项 目	期末数	期初数
	24,733,392.71	19,729,849.07
合 计	24,733,392.71	19,729,849.07

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
江苏省电力公司响水县供电公司	3,716,739.55	电费	
武忠奎、武书刚	3,571,736.73	永恒化工原股东暂垫款	

27、应付债券

单位：元

债券名称	面 值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初应 付利息	本期应计利息	本期已 付利息	期末应付利息	期末余额
11 联化债	630,000,000	2012 年 02 月 21 日	7 年	630,000,000	0	16,460,901.64	0	16,460,901.64	621,189,212.85

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。

28、长期应付款

金额前五名长期应付款情况

单位：元

单 位	期 限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
国家扶持基金		7,693,886.07			7,693,886.07	

长期应付款的说明:

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。

29、其他非流动负债

单位: 元

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-年产 650 吨核苷类药物中间体项目	4,687,500	5,625,000
合 计	4,687,500	5,625,000

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,

30、股本

单位: 元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
股份总数	396,992,550			119,097,765		119,097,765	516,090,315

股本变动情况说明:

经2012年4月20日召开的公司2011年度股东大会决议通过,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股派发现金股利1.00元(含税)。转增后公司股本总额变更为516,090,315元。本次转增股本已经上海立信会计师事务所验证并出具信会师报字【2012】第113453号《验资报告》。

31、专项储备

项 目	期初数	本期提取数	本期使用数	期末数
安全经费		8,453,086.38	8,453,086.38	
合 计		8,453,086.38	8,453,086.38	

32、资本公积

单位: 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	662,031,216.46		148,268,718.13	513,762,498.33
其他资本公积				
（1）原企业会计准则下资本公积-股权投资准备	1,349,738.47			1,349,738.47
（2）股权激励		18,961,800		18,961,800
合 计	663,380,954.93	18,961,800	148,268,718.13	534,074,036.8

资本公积说明：

本期增加其他资本公积18,961,800.00元系本期计提股权激励费用；

本期减少股本溢价148,268,718.13元，其中：

1、2012年4月20日，经公司2011年第三次临时股东大会决议，以2012年5月2日公司总股本39,699,255万股为基数，以资本公积金每10股转增3股。该转增导致股本溢价减少119,097,765.00元；

2、2012年4月，公司收购了山东省平原永恒化工有限公司45%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29,170,953.13元。

33、盈余公积

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,975,592.1			56,975,592.1
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	56,975,592.1	0	0	56,975,592.1

34、未分配利润

单位：元

项 目	期 末		期 初	
	金 额	提取或分配比例	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	658,480,671.6	--	425,727,340.36	--
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	658,480,671.6	--	425,727,340.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,349,941.52	--	294,334,952.72	--

减：提取法定盈余公积			12,508,421.48	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	39,699,255		49,073,200	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	782,131,358.12	--	658,480,671.6	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0元。

35、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,481,932,508.51	1,233,420,147.28
其他业务收入		
营业成本	1,063,872,198.17	926,958,912

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	1,028,138,329.13	620,694,788.63	809,824,445	509,393,271.41
(2) 贸 易	453,794,179.38	443,177,409.54	423,595,702.28	417,565,640.59
合 计	1,481,932,508.51	1,063,872,198.17	1,233,420,147.28	926,958,912

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业-医药中间体	144,390,855.01	90,004,332.18	145,549,153.83	99,195,252.77

工业-农药中间体	761,006,683.11	441,844,906.96	603,297,097.3	363,201,199.36
工业-其他	122,740,791.01	88,845,549.49	60,978,193.87	46,996,819.28
贸易	453,794,179.38	443,177,409.54	423,595,702.28	417,565,640.59
合 计	1,481,932,508.51	1,063,872,198.17	1,233,420,147.28	926,958,912

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业-国内市场	265,206,327.07	145,473,671.78	142,801,262.89	48,883,252.73
工业-欧洲	114,452,845.07	91,447,811.29	134,608,618.49	106,653,033.82
工业-美洲	505,496,164.1	272,280,221.01	473,821,387.85	306,399,732.17
工业-亚洲	142,982,992.89	111,493,084.55	58,593,175.77	47,457,252.69
贸易-国内市场	66,893,942.16	59,880,169.96	53,793,006.87	54,286,050.16
贸易-国外市场	386,900,237.22	383,297,239.58	369,802,695.41	363,279,590.43
合 计	1,481,932,508.51	1,063,872,198.17	1,233,420,147.28	926,958,912

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	242,427,725.37	16.36%
第二名	150,930,047.48	10.18%
第三名	84,247,370.75	5.68%
第四名	69,810,270.9	4.71%
第五名	43,201,271.89	2.92%
合 计	590,616,686.39	39.85%

36、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

37、营业税金及附加

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			

营业税	80,280.94	83,432.06	5%
城市维护建设税	1,171,577.41	2,031,553.48	5%，7%
教育费附加	902,321.59	1,493,121.7	
资源税			
其他	54,157.77		
合 计	2,208,337.71	3,608,107.24	--

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	2,104,738.17	1,680,493.78
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	2,104,738.17	1,680,493.78

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	2,104,738.17	1,680,493.78	净利润增加
合 计	2,104,738.17	1,680,493.78	--

39、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	1,948,359.61	3,395,196.79
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	1,948,359.61	3,395,196.79

40、营业外收入

(1)

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,755,541.07	122,746.43
其中：固定资产处置利得	1,755,541.07	122,746.43
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,267,500	3,955,500
违约金、罚款收入	193,953.61	214,121.75
其他	137,157.07	300
合 计	3,354,151.75	4,292,668.18

(2) 政府补助明细

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
年产 650 吨核苷类药物中间体项目拨款	937,500	937,500	年产 650 吨核苷类药物中间体项目拨款
2011 年企业运营质量优胜企业	20,000		响化发（2012）5 号
2011 年度浙江省海外高层次人才引进	300,000		黄区委发（2012）10 号
科技进步奖	10,000		台政发（2012）9 号
科技创新奖励资金		315,000	
以奖代补		1,710,000	
外贸发展专项资金		50,000	
外经外贸发展专项引导资金		643,000	
节能减排专项引导资金		300,000	
合 计	1,267,500	3,955,500	--

41、营业外支出

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,427,558.9	34,086.45
其中：固定资产处置损失	2,427,558.9	34,086.45
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,490,000	2,196,000
其他	124,763.68	18,567.32
合 计	4,042,322.58	2,248,653.77

42、所得税费用

单位：元

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	30,057,750.5	22,112,323.99
递延所得税调整	-254,441	219,966.08
合 计	29,803,309.5	22,332,290.07

43、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：

项 目	计算公式	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	163,349,941.52
非经常性损益	F	-585,730.92
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	163,935,672.44
期初股份总数	S0	396,992,550.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	119,097,765.00
发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	516,090,315.00
基本每股收益	EPS=P0/S	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益	EPS1=P1/S	0.32

2、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。

3、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。

4、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。

44、其他综合收益

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0	0
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小 计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0	0
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小 计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0	0
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
转为被套期项目初始确认金额的调整	0	0
小 计	0	0
4.外币财务报表折算差额	0	0
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0	0
小 计	0	0
5.其他	0	0
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0	0
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小 计	0	0
合 计	0	0

45、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
银行存款利息收入	2,869,479.22
政府补助	330,000
其他收入	773,840.38

合 计	3,973,319.6
-----	-------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
销售费用	12,979,344.74
管理费用	88,078,034.79
财务费用-其他	571,460.98
营业外支出	1,614,763.68
往来款及其他	7,411,318.03
合 计	110,654,922.22

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
收到期限超过 3 个月的银票保证金	514,350
合 计	514,350

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
发行债券发生的费用	9,184,000
合 计	9,184,000

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	164,263,654.02	129,546,666.95
加：资产减值准备	1,948,359.61	3,395,196.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,591,563.81	32,566,319.41

无形资产摊销	646,009.18	659,825.81
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）	672,017.83	-88,659.98
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）	19,928,947.57	10,415,492.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,104,738.17	-1,680,493.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-254,441	219,966.08
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）	-34,208,924.91	-51,633,516.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,706,981.59	-56,206,940.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,415,195.19	323,433.23
其他	18,961,800	-50,000
经营活动产生的现金流量净额	234,152,461.54	67,483,365
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	672,610,666.1	559,779,873.62
减：现金的期初余额	416,602,805.07	91,212,679.41
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	256,007,861.03	468,567,194.21

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		69,050,000
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		12,220,000
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		15,772,061.34

3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,552,061.34
4. 取得子公司的净资产	0	12,902,345.93
流动资产		48,352,046.26
非流动资产		19,684,278.27
流动负债		55,133,978.6
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	0	0
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

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	672,610,666.1	416,602,805.07
其中：库存现金	81,314.25	281,212.48
可随时用于支付的银行存款	666,498,254.02	408,154,705.86
可随时用于支付的其他货币资金	6,031,097.83	8,166,886.73
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	672,610,666.1	416,602,805.07

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
牟金香	控股股东						38.98%	38.98%	牟金香	

2、本企业的子公司情况

单位：元

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	控股子公司	有限责任公司	江苏省盐城市响水县	樊小彬	农药,染料,中间体	579,580,000	100%	100%	75509642-6
台州市联化进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	台州市黄岩区	王萍	进出口业务	2,500,000	100%	100%	71950343-4
上海宝丰机械制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海宝山区	张有志	制冷设备制造	32,000,000	100%	100%	73408579-5
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	牟金香	原料药制造	10,800,000	100%	100%	76130279-1
联化科技(台州)有限公司	控股子公司	有限责任公司	临海市杜桥镇川南	牟金香	精细化工产品中间体	251,220,000	100%	100%	55400692-2
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	王萍	生物医药化工领域的技术开发	31,800,000	100%	100%	55292504-4
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	张贤桂	化工产品制造销售	11,180,000	100%	100%	57674273-6
台州市黄岩联化货币兑换有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	台州市黄岩区	鲍臻湧	货币兑换咨询	1,880,000	100%	100%	58625382-1
辽宁天予化	控股子公司	有限责任公司	辽宁省阜新	王小会	化学原料及	28,880,000	100%	100%	56139595-4

工有限公司		司	市		化学品制造				
山东省平原 永恒化工有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	山东省平原 县	郎玉成	化工产品制 造销售	78,880,000	100%	100%	16744963-5

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：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(%)	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、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	100,000,000	20%	20%	145,778,064.94	1,785,569.79	143,992,495.15	17,211,997.95	10,523,690.84	投资	68914634-0

4、关联方交易

关联担保情况

单位：元

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	200,000,000	40,000,000	2012年01月05日	2013年01月04日	否
联化科技股份有限公司	台州市联化进出口有限公司		120,000,000	2011年07月21日	2013年07月20日	否
联化科技股份有限公司	江苏联化科技有限公司	150,000,000	80,000,000	2011年10月13日	2014年10月12日	否
联化科技股份有限公司	江苏联化科技有限公司		70,000,000	2011年11月23日	2013年11月22日	否

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	740,000
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	16.33元，2015年12月29日
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

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。

由于激励对象黄国辉、张继忠、宋立岩离职，取消激励对象参与本次股票期权激励计划的资格及获授的股票期权39万份，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2,632万份调整为2,593万份，激励对象人数调整为132人。本报告期实施资本公积金送股以后，股票期权数量调整为3,370.90万股。行权价格调整为16.33元。

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%。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	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。
------------------	---

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，公司应当根据最新取得的可行权激励对象人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	18,961,800
以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,961,800

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16.33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1,405.73元、2,159.64元、3,751.83元，全部期权的总理论价值为7,317.20万元。

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：

单位：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	1,405.73			1,405.73
第二个行权期	1,079.82	1,079.82		2,159.64

第三个行权期	1,250.61	1,250.61	1,250.61	3,751.83
合计影响损益	3,736.16	2,330.43	1,250.61	7,317.20

3、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	18,961,800
以股份支付换取的其他服务总额	0

八、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位：元

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
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
江苏联化科技有限公司	80,000,000.00	2014/10/12	对子公司担保，无影响
江苏联化科技有限公司	70,000,000.00	2013/11/22	对子公司担保，无影响
合计	310,000,000.00		

九、承诺事项

重大承诺事项

单位：元

借款银行	借款金额	借款期限	抵押物	抵押物账面原值
中国农业银行台州市黄岩区支行	4,000,000.00	2012.06.21-2012.12.18	房屋建筑物 土地使用权	2,184,299.00 5,815,123.48
	46,000,000.00	2012.06.21-2012.12.18	房屋建筑物 土地使用权	31,795,186.58 6,362,731.29
中国农业银行盐城分行响水支行	35,413,853.96	2012.06.28-2012.09.26	房屋建筑物 土地使用权	31,620,000.00 1,645,641.32
合计	85,413,853.96		房屋建筑物 土地使用权	65,599,485.58 13,823,496.09

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	131,958,819.57	100%	7,676,238.09	5.82%	124,684,013.4	100%	7,433,536.82	5.96%
组合小计	131,958,819.57	100%	7,676,238.09	5.82%	124,684,013.4	100%	7,433,536.82	5.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0		0	0%	0	
合计	131,958,819.57	--	7,676,238.09	--	124,684,013.4	--	7,433,536.82	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	129,329,628.27	98.01%	6,466,481.41	123,381,228.53	98.95%	6,169,061.42
1年以内小计	129,329,628.27	98.01%	6,466,481.41	123,381,228.53	98.95%	6,169,061.42
1至2年	1,774,293.27	1.34%	354,858.65	47,886.84	0.04%	9,577.37
2至3年						
3年以上	854,898.03	0.65%	854,898.03	1,254,898.03	1.01%	1,254,898.03
合计	131,958,819.57	--	7,676,238.09	124,684,013.4	--	7,433,536.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	32,856,162.19	一年以内	24.9%
第二名	非关联方	11,173,536	一年以内	8.47%
第三名	非关联方	10,957,889.25	一年以内	8.3%
第四名	非关联方	9,640,302.97	一年以内	7.31%
第五名	非关联方	9,491,390	一年以内	7.19%
合 计	--	74,119,280.41	--	56.17%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	262,830,940.95	94.57%	0	0%	205,551,257.06	94.64%	0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	15,096,985.14	5.43%	1,691,234.79	11.2%	11,633,274.02	5.36%	1,374,572.35	11.82%
组合小计	15,096,985.14	5.43%	1,691,234.79	11.2%	11,633,274.02	5.36%	1,374,572.35	11.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0	0%	0		0	0%	0	
合 计	277,927,926.09	--	1,691,234.79	--	217,184,531.08	--	1,374,572.35	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	13,507,142.23	89.47%	675,357.11	10,496,347.02	90.22%	524,817.35
1 年以内小计	13,507,142.23	89.47%	675,357.11	10,496,347.02	90.22%	524,817.35
1 至 2 年	520,915.91	3.45%	104,183.18	358,965	3.09%	71,793
2 至 3 年	314,465	2.08%	157,232.5			
3 年以上	754,462	5%	754,462	777,962	6.69%	777,962
合 计	15,096,985.14	--	1,691,234.79	11,633,274.02	--	1,374,572.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黄加会	职工借款	2012 年 02 月 16 日	23,500	离职三年以上,无法收回	否
合 计	--	--	23,500	--	--

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

□ 适用 √ 不适用

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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
联化科技(台州)有限公司	子公司	126,122,188.34	1年以内	45.38	往来款
辽宁天予化工有限公司	子公司	45,586,362.85	1年以内	16.40	往来款
山东省平原永恒化工有限公司	子公司	43,200,000.00	1年以内	15.54	往来款

江苏联化科技有限公司	子公司	39,967,125.23	1年以内	14.38	往来款
台州市黄岩联化药业有限公司	子公司	7,955,264.53	1年以内	2.86	往来款

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
联化科技(台州)有限公司	子公司	126,122,188.34	1年以内	45.38%
辽宁天子化工有限公司	子公司	45,586,362.85	1年以内	16.4%
山东省平原永恒化工有限公司	子公司	43,200,000	1年以内	15.54%
江苏联化科技有限公司	子公司	39,967,125.23	1年以内	14.38%
台州市黄岩联化药业有限公司	子公司	7,955,264.53	1年以内	2.86%
合 计	--	262,830,940.95	--	94.56%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
联化科技(台州)有限公司	子公司	126,122,188.34	45.38%
辽宁天子化工有限公司	子公司	45,586,362.85	16.4%
山东省平原永恒化工有限公司	子公司	43,200,000	15.54%
江苏联化科技有限公司	子公司	39,967,125.23	14.38%
台州市黄岩联化药业有限公司	子公司	7,955,264.53	2.86%
合 计	--	262,830,940.95	94.56%

3、长期股权投资

单位：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	权益法	20,000,000	26,693,760.86	2,104,738.17	28,798,499.03	20%	20%				

份有限公司											
江苏联化 科技有限 公司	成本法	575,572,0 00	575,572,0 00		575,572,0 00	99.31%	99.31%				
台州市联 化进出口 有限公司	成本法	2,500,000	2,500,000		2,500,000	100%	100%				
上海宝丰 机械制造 有限公司	成本法	34,131,92 0.81	34,131,92 0.81		34,131,92 0.81	100%	100%				
台州市黄 岩联化药 业有限公 司	成本法	9,720,000	9,720,000		9,720,000	90%	90%				
联化科技 (台州) 有限公司	成本法	251,220,0 00	251,220,0 00		251,220,0 00	100%	100%				
联化科技 (上海) 有限公司	成本法	31,290,00 0	31,290,00 0		31,290,00 0	98.4%	98.4%				
联化科技 (盐城) 有限公司	成本法	10,062,00 0	10,062,00 0		10,062,00 0	90%	90%				
山东省平 原永恒化 工有限公 司	成本法	139,050,0 00	69,050,00 0	70,000,00 0	139,050,0 00	100%	100%				
辽宁天子 化工有限 公司	成本法	28,880,00 0	28,880,00 0		28,880,00 0	100%	100%				
台州市黄 岩联化货 币兑换有 限公司	成本法	1,880,000	1,880,000		1,880,000	100%	100%				
合 计	--	1,104,305 ,920.81	1,040,999 ,681.67	72,104,73 8.17	1,113,104 ,419.84	--	--	--	0	0	0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	446,311,437.68	487,994,816.87
其他业务收入		
营业成本	315,329,075.59	330,114,708.6

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	411,098,721.36	282,411,482.2	421,456,320.3	265,721,325.97
(2) 贸 易	35,212,716.32	32,917,593.39	66,538,496.57	64,393,382.63
合 计	446,311,437.68	315,329,075.59	487,994,816.87	330,114,708.6

(3) 主营业务（分产品）

 适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

 适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业-国内市场	98,696,517.25	50,767,834.09	133,918,681	64,398,096.2
工业-国外市场-欧洲	35,715,056.07	29,567,274.67	59,496,445.58	43,985,459.48
工业-国外市场-美洲	164,418,068.07	109,547,956.1	172,276,127.3	113,961,596.68
工业-国外市场-亚洲	112,269,079.97	92,528,417.34	55,765,066.42	43,376,173.61
贸易	35,212,716.32	32,917,593.39	66,538,496.57	64,393,382.63
合 计	446,311,437.68	315,329,075.59	487,994,816.87	330,114,708.6

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

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	112,445,639.65	25.19%
第二名	69,432,604.53	15.56%
第三名	33,926,918.4	7.6%
第四名	24,596,786.15	5.51%
第五名	19,747,792.44	4.42%
合计	260,149,741.17	58.28%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	2,104,738.17	1,680,493.78
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	2,104,738.17	1,680,493.78

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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的原因
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	2,104,738.17	1,680,493.78	净利润增加
合 计	2,104,738.17	1,680,493.78	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	24,858,758.79	78,544,469.81
加: 资产减值准备	582,863.71	-2,548,864.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,453,385.09	14,629,427.84
无形资产摊销	263,725.33	259,625.52
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)	594,873.61	-122,746.43
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)	15,545,039.58	2,089,200.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,104,738.17	-1,680,493.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,904.55	637,216.01
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)	-20,181,723.71	-6,304,008.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,075,382.85	68,950,454.9
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-104,222,157.94	-53,184,636.67
其他	18,961,800	
经营活动产生的现金流量净额	-120,407,461.11	101,269,645.86
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	253,736,179.69	29,285,830.71
减: 现金的期初余额	57,645,228.89	48,238,687.51
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	196,090,950.8	-18,952,856.8

十二、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.83%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.87%	0.32	0.32

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数 (或本期金额)	期初数 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	680,166,316.10	424,672,805.07	60.16%	主要原因系公司发行债券募集资金所致。
固定资产	1,055,914,006.56	681,157,379.52	55.02%	主要原因系为扩大生产规模，新增厂房及设备所致。
短期借款	279,996,639.39	461,995,277.66	-39.39%	主要原因系偿还了银行借款所致。
实收资本（或股本）	516,090,315.00	396,992,550.00	30.00%	主要原因系本期实施了资本公积每10股转增3股所致。
管理费用	185,485,672.47	125,468,722.69	47.83%	主要原因系计提股权激励费用及员工薪资的提高所致。
财务费用	17,188,199.63	9,639,468.52	78.31%	主要原因系计提的公司债利息所致。

联化科技股份有限公司董事会

2012年07月27日