

浙江永太科技股份有限公司



2013 年半年度报告

股票代码：002326

公司简称：永太科技

报告日期：2013 年 7 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王莺妹、主管会计工作负责人周智华及会计机构负责人(会计主管人员)倪晓燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告	19
第九节 备查文件目录	101

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	浙江永太科技股份有限公司
滨海永太	指	滨海永太医化有限公司
滨海永利	指	滨海永利化工贸易有限公司
永太控股	指	浙江永太控股有限公司
富祥药业	指	江西富祥药业股份有限公司
北京科迪	指	北京科迪永成科技有限公司
鑫辉矿业	指	海南鑫辉矿业有限公司
永飞化工	指	福建省邵武市永飞化工有限公司
永太科技（美国）	指	永太科技（美国）有限公司
农商行	指	临海农村商业银行股份有限公司
永太药业	指	浙江永太药业有限公司
山东永太	指	山东沾化永太药业有限公司
永太新材料	指	浙江永太新材料有限公司
控股股东、实际控制人	指	何人宝先生与王莺妹女士，两人系夫妻关系
液晶化学品	指	已经经过加工，用于制造液晶材料的各类纯净的有机化合物，包括液晶中间体化合物和单体液晶化合物。
医药化学品	指	已经经过加工，制成药理活性化合物前需要进一步加工的中间产品
农药化学品	指	已经经过加工，制成农药原药前需要进一步加工的中间产品。
FDA	指	美国食品药品监督管理局
ANDA	指	Abbreviative New Drug Application（简略新药申请）
TFT 液晶	指	薄膜晶体管型液晶
德国默克、Merck KGaA-Germany	指	德国默克（Merck KGaA），总部位于德国
美国默克	指	美国默克（Merck&Co Inc），总部位于美国
巴斯夫、BASF SE	指	巴斯夫集团（BASF Group），总部位于德国
拜尔	指	德国拜尔公司，总部位于德国
住友、SUMITOMO CHEMICAL CO.,LTD	指	日本 SUMITOMO(住友)公司，总部位于日本
京新药业	指	浙江京新药业股份有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	永太科技	股票代码	002326
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江永太科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永太科技		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Yongtai Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YONGTAI		
公司的法定代表人	王莺妹		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	关辉	陈丽萍
联系地址	浙江省化学原料药基地临海园区	浙江省化学原料药基地临海园区
电话	0576-85588006	0576-85588960
传真	0576-85588006	0576-85588006
电子信箱	guanhui@yongtaitech.com	zhengquan@yongtaitech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	373,372,183.57	388,132,024.52	-3.8%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,624,035.22	39,244,613.16	-47.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	16,738,196.67	33,428,502.93	-49.93%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-9,105,952.32	20,543,539.41	-144.33%
基本每股收益(元/股)	0.09	0.16	-43.75%
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.16	-43.75%
加权平均净资产收益率(%)	2.02%	3.89%	-1.87%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,926,051,384.21	1,763,140,067.97	9.24%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,006,148,685.67	1,009,786,094.84	-0.36%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	21,323.46	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,688,000.00	收到的政府补贴及奖励款。
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	2,986,268.40	期末未到期远期外汇合约公允价值变动金额和本期处置交易性金融资产取得的投资收益之和
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,037.74	
减: 所得税影响额	685,719.35	

少数股东权益影响额（税后）	-3.78	鑫辉矿业少数股东权益
合计	3,885,838.55	--

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年,在国内外经济整体不济的状况下,化工行业也难以独善其身,行业整体疲软,从市场走向来看,基本处于单边下行的态势,景气度远低于去年,出现了产业链需求低迷和价格下降的局面,同时医药和精细化工行业也面临着环保要求日趋严苛的境况。

面对行业困难和经营压力,公司积极应对,继续稳固国内外市场和开拓新客户,保持了销售的稳定,但受部分客户延缓交货计划的影响,整体销售收入略有下降,募投项目完工后固定资产摊销折旧大幅增加,同时受汇率影响,公司净利润下降 47.45%。但募投项目达产后,订单和生产稳定,液晶项目稳步增长,上半年液晶产品营业收入比同期增长 28.05%。全年预计增长 90%。

与此同时,报告期内,公司加大研发投入,积极投入原料药和制剂项目研发,加快产业升级与转型。美国永太研发进度加快,虽然在高端人才队伍引入、研发设备配置等相应产生的费用也增长较快,同比增长 420 万,但新药研发进展顺利,已经启动 5 个项目的制剂研发,预计在 2014 年第一季度可申报第一个 ANDA。公司将积极推进制剂国际化的进程。公司将采取委托加工和自主研发的双通道研发与报批方式,在未完成制剂工厂建设前采取委托加工方式,提前实现制剂销售的计划。

为适应市场形势,公司积极响应台州“十二五”循环经济发展规划,加大技改投入,进行了装备升级和工艺改进,提高了自动化生产水平和生产效率,节能降耗,为公司提升效益奠定基础。公司在继续保持行业内产品链最完善、产能最大的苯系列氟精细化学品的生产商之一的同时,不断向下游原料药及制剂产业链延伸,丰富平板显示电子化学品的品种。报告期内,拟在上海张江医药科技园设立上海研发中心,利用上海的人才高地优势,信息集聚优势,提升公司研发创新能力,增强国际竞争力,为公司在制药领域的发展奠定基础;报告期内增加了山东沾化永太药业有限公司,且整合了周边企业的生产性资产和环保设施,使山东沾化永太药业有限公司的生产体系得到了有效完善和补充,可尽早为公司创造经济效益。

报告期内,公司各子公司进展顺利,海南鑫辉矿业进入正常运行阶段,上半年矿石受季节性影响,市场低迷,价格偏低,公司着重矿体建设与开采,计划在价格回升时进行浮选和销售。江西富祥药业股份有限公司首次公开发行股票申报材料已由中国证券监督管理委员会受理,目前处于审查阶段。

为实现 2013 年发展目标,公司决心克服一切不利因素,大力拓展国内外市场,努力挖掘内部潜力,提高产品毛利率,并继续健全现代企业管理制度,完善法人治理结构,整体提升管理水平,为目标的实现提供切实保障。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	373,372,183.57	388,132,024.52	-3.80%	
营业成本	281,209,610.14	295,292,249.67	-4.77%	
销售费用	6,896,857.85	5,550,923.05	24.25%	
管理费用	51,997,818.51	41,425,729.60	25.52%	
财务费用	19,701,397.11	12,704,988.10	55.07%	利息支出所致
所得税费用	4,083,141.52	6,099,791.70	-33.06%	递延所得税调整所致
研发投入	12,291,380.51	14,797,458.42	-16.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,105,952.32	20,543,539.41	-144.33%	上期收到出口退税所致
投资活动产生的现金流量净额	-107,802,285.97	-149,431,711.12	27.86%	募投项目已完工所致
筹资活动产生的现金流量净额	130,556,963.79	67,467,853.61	93.51%	收到短期融资 1 亿元所致
现金及现金等价物净增加额	14,174,643.23	-61,396,826.75	123.09%	短融所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司生产经营情况正常，经营计划的进展情况，请参阅本章第一部分概述的内容。

三、主营业务构成情况

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
分行业						
工业	36,741.78	28,055.24	23.64%	-1.59%	-1.77%	0.14%
分产品						
液晶化学品	7,927.13	5,067.31	36.08%	28.05%	32.78%	-2.28%
医药化学品	15,564.96	12,006.65	22.86%	-19.84%	-22.69%	2.84%
农药化学品	11,960.60	10,372.36	13.28%	5.58%	17.04%	-8.5%
萤石精粉	1,289.09	608.92	52.76%	100%	100%	

分地区						
国内	6,990.76	4,578.25	34.51%	6.58%	-5.07%	8.04%
国外	29,751.02	23,476.99	21.09%	-3.34%	-1.1%	-1.78%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
25,736,344.00	69,939,142.00	-63.2%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
滨海永太医化有限公司	制造业	100%
滨海永利化工贸易有限公司	商业	100%
北京科迪永成科技有限公司	服务	100%
海南鑫辉矿业有限公司	矿产开采	70%
永太科技（美国）有限公司	服务	100%
浙江永太药业有限公司	制造业	100%
山东沾化永太药业有限公司	制造业	100%
江西富祥药业股份有限公司	制造业	24.56%
福建省邵武永飞化工有限公司	制造业	20%
浙江永太新材料有限公司	制造业	100%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
浙江临海农村商业银行股份有限公司	商业银行	110,000.00	11,700,000	2.55%	11,700,000	2.55%	28,151,072.00	165,366,982.25	长期股权投资	参股，增资，配售

合计	110,000.00	11,700,000	--	11,700,000	--	28,151,072.00	165,366,982.25	--	--
----	------------	------------	----	------------	----	---------------	----------------	----	----

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
滨海永太	子公司	工业	中间体产品制造、销售	10,000,000	199,544,011.96	20,134,750.96	50,596,112.18	-6,306,652.77	-5,227,022.26
永太科技（美国）	子公司	服务业	仿制药研发、销售	5,000,000 美元	15,564,167.30	15,230,814.08	0.00	-5,067,198.33	-5,067,198.33
鑫辉矿业	子公司	工业	矿产品开采，浮选加工，采购销售	35,000,000	45,578,348.82	29,647,428.45	12,890,926.39	3,889,004.70	2,916,744.08
富祥药业	参股公司	工业	原料药产品制造、销售	54,000,000	578,473,043.08	224,094,538.73	194,922,432.27	18,545,365.03	18,849,570.92
永飞化工	参股公司	工业	化工原料的制造、销售	45,000,000	359,258,391.14	137,151,674.54	195,007,725.06	846,527.41	4,096,130.53

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-50%	至	-20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	27,684,422.84	至	44,295,076.54
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	55,368,845.68		
业绩变动的原因说明	2013 年 1-9 月公司销售收入保持稳定，但是受到募投项目完成固定资产摊销折旧同比大幅增长和美国子公司费用增长的影响，致使公司成本大幅增长净利润下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2013年4月20日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《2012年度利润分配预案》：以2012年12月31日公司总股本240,300,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共计派发现金24,030,000元，剩余可分配利润结转至下一年度；不使用公积金转增股本。

2013年5月18日，公司2012年年度股东大会审议通过《2012年度利润分配预案》。

2013年7月18日，公司实施了2012年年度权益分派，以总股本240,300,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共计派发现金24,030,000元。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，修订了《公司章程》，召开了一次董事会、一次监事会和一次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。公司将坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

六、处罚及整改情况

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	100,822,500	41.96%				-168,825	-168,825	100,653,675	41.89%
3、其他内资持股	52,627,500	21.9%				-168,825	-168,825	52,458,675	21.83%
境内自然人持股	52,627,500	21.9%				-168,825	-168,825	52,458,675	21.83%
5、高管股份	48,195,000	20.06%						48,195,000	20.06%
二、无限售条件股份	139,477,500	58.04%				168,825	168,825	139,646,325	58.11%
1、人民币普通股	139,477,500	58.04%				168,825	168,825	139,646,325	58.11%
三、股份总数	240,300,000	100%						240,300,000	100%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,817						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王莺妹	境内自然人	28.24%	67,860,000	0	50,895,000	16,965,000	质押	64,200,000
何人宝	境内自然人	26.22%	63,000,000	0	47,250,000	15,750,000	质押	36,000,000
浙江永太控股 有限公司	境内非国有法人	7.49%	18,000,000	0	0	18,000,000	质押	18,000,000
中国人民人寿 保险股份有限 公司一分红一 个险分红	其他	2.23%	5,353,668	1,606,753	0	5,353,668		
钟建新	境内自然人	2.16%	5,182,000	0	0			
全国社保基金 六零一组合	其他	1.05%	2,529,049	-2,718,340	0	2,529,049		
刘勇华	境内自然人	0.81%	1,947,930	-353,567	0	1,947,930		
罗建荣	境内自然人	0.52%	1,260,000	0	945,000	315,000		

章正秋	境内自然人	0.37%	900,000	0	0	900,000		
潘官友	境内自然人	0.37%	900,000	0	0	900,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		何人宝先生与王莺妹女士是夫妻关系，两人全资持有浙江永太控股有限公司 100% 股权。章正秋先生在公司领取薪酬担任 EHS 总监。除此情况外，公司未知其余上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
浙江永太控股有限公司		18,000,000				人民币普通股	18,000,000	
王莺妹		16,965,000				人民币普通股	16,965,000	
何人宝		15,750,000				人民币普通股	15,750,000	
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红		5,353,668				人民币普通股	5,353,668	
钟建新		5,182,000				人民币普通股	5,182,000	
全国社保基金六零一组合		2,529,049				人民币普通股	2,529,049	
刘勇华		1,947,930				人民币普通股	1,947,930	
章正秋		900,000				人民币普通股	900,000	
潘官友		900,000				人民币普通股	900,000	
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		895,115				人民币普通股	895,115	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		何人宝先生与王莺妹女士是夫妻关系，两人全资持有浙江永太控股有限公司 100% 股权，章正秋先生在公司领取薪酬担任 EHS 总监。除此情况外，公司未知其余上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无						

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
陈丽洁	董事	现任	675,000	0	168,750	506,250	0		
武长江	监事	现任	359,900	0	39,975	319,925	0		
邵鸿鸣	监事	现任	180,000	0	25,000	155,000	0		
合计	--	--	1,214,900	0	233,725	981,175	0	0	

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,308,860.23	115,194,217.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,351,460.20	
应收票据	5,428,787.50	5,369,510.00
应收账款	189,317,080.00	188,113,401.13
预付款项	49,368,824.87	25,092,495.29
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	6,981,707.81	6,367,419.15
买入返售金融资产		
存货	401,649,111.52	329,358,244.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	781,405,832.13	669,495,287.49
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	160,660,040.85	155,211,360.12
投资性房地产		
固定资产	693,171,076.05	655,108,820.43
在建工程	103,322,603.59	95,406,790.14
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	181,208,477.40	168,323,940.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,100.15	33,720.11
递延所得税资产	6,255,254.04	5,160,149.05
其他非流动资产		14,400,000.00
非流动资产合计	1,144,645,552.08	1,093,644,780.48
资产总计	1,926,051,384.21	1,763,140,067.97
流动负债：		
短期借款	464,987,597.00	421,205,411.96
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		716,901.85
应付票据	162,091,956.00	158,970,000.00
应付账款	119,927,053.16	111,768,209.13
预收款项	711,574.58	1,361,063.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,121,660.61	5,799,612.86
应交税费	-29,663,780.10	-15,221,451.58
应付利息	6,520,612.88	2,592,603.45

应付股利	24,030,000.00	
其他应付款	313,297.01	1,848,962.79
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	100,000,000.00	
流动负债合计	856,039,971.14	689,041,313.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,473,333.33	22,473,333.33
非流动负债合计	21,473,333.33	22,473,333.33
负债合计	877,513,304.47	711,514,646.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,300,000.00	240,300,000.00
资本公积	489,387,943.55	489,387,943.55
减：库存股		
专项储备	85,685.99	69,391.39
盈余公积	33,960,716.57	33,960,716.57
一般风险准备		
未分配利润	242,659,141.05	246,065,105.83
外币报表折算差额	-244,801.49	2,937.50
归属于母公司所有者权益合计	1,006,148,685.67	1,009,786,094.84
少数股东权益	42,389,394.07	41,839,326.31
所有者权益（或股东权益）合计	1,048,538,079.74	1,051,625,421.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,926,051,384.21	1,763,140,067.97

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,132,717.88	109,693,189.42
交易性金融资产	1,351,460.20	
应收票据	3,308,787.50	3,350,000.00
应收账款	162,298,489.31	169,844,969.36
预付款项	244,552,103.96	21,280,211.81
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	21,518,046.94	130,355,311.76
存货	312,824,938.58	273,211,830.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	889,986,544.37	727,735,513.22
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	341,851,022.25	310,665,997.52
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	521,713,231.20	530,149,407.24
在建工程	92,364,925.02	85,151,390.03
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	27,301,818.95	27,616,221.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,040,357.63	3,036,355.15

其他非流动资产		14,400,000.00
非流动资产合计	985,271,355.05	971,019,371.29
资产总计	1,875,257,899.42	1,698,754,884.51
流动负债：		
短期借款	464,987,597.00	421,205,411.96
交易性金融负债		716,901.85
应付票据	162,091,956.00	158,970,000.00
应付账款	85,701,962.99	83,239,266.15
预收款项	711,574.58	1,361,063.03
应付职工薪酬	4,001,517.87	3,314,606.70
应交税费	-5,621,585.29	2,109,147.85
应付利息	5,505,627.13	1,577,617.70
应付股利	24,030,000.00	
其他应付款	9,920,317.85	11,601,125.41
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	100,000,000.00	
流动负债合计	851,328,968.13	684,095,140.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,473,333.33	22,473,333.33
非流动负债合计	21,473,333.33	22,473,333.33
负债合计	872,802,301.46	706,568,473.98
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,300,000.00	240,300,000.00
资本公积	487,981,389.33	487,981,389.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,152,689.17	31,152,689.17
一般风险准备		

未分配利润	243,021,519.46	232,752,332.03
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,002,455,597.96	992,186,410.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,875,257,899.42	1,698,754,884.51

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

3、合并利润表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	373,372,183.57	388,132,024.52
其中：营业收入	373,372,183.57	388,132,024.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	359,897,157.32	355,790,452.53
其中：营业成本	281,209,610.14	295,292,249.67
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	1,592,254.50	229,624.66
销售费用	6,896,857.85	5,550,923.05
管理费用	51,997,818.51	41,425,729.60
财务费用	19,701,397.11	12,704,988.10
资产减值损失	-1,500,780.79	586,937.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,234,268.40	1,254,848.49
投资收益（损失以“－”号填列）	7,955,680.73	6,141,935.13

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,664,975.38	39,738,355.61
加：营业外收入	2,029,205.13	6,215,414.61
减：营业外支出	443,919.41	716,056.88
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,250,261.10	45,237,713.34
减：所得税费用	4,083,141.52	6,099,791.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,167,119.58	39,137,921.64
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	20,624,035.22	39,244,613.16
少数股东损益	543,084.36	-106,691.52
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.16
（二）稀释每股收益	0.09	0.16
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	21,167,119.58	39,137,921.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,624,035.22	39,244,613.16
归属于少数股东的综合收益总额	543,084.36	-106,691.52

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

4、母公司利润表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	366,006,245.25	388,132,024.52
减：营业成本	284,774,216.28	304,410,127.44
营业税金及附加	1,476,645.12	647.06
销售费用	4,701,355.60	4,867,430.80

管理费用	35,206,064.67	31,046,903.52
财务费用	19,659,915.57	12,718,160.92
资产减值损失	-7,274,541.80	1,288,622.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,234,268.40	1,254,848.49
投资收益（损失以“－”号填列）	7,955,680.73	6,141,935.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,652,538.94	41,196,916.36
加：营业外收入	1,859,205.13	1,919,059.73
减：营业外支出	430,996.64	703,855.44
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,080,747.43	42,412,120.65
减：所得税费用	4,781,560.00	5,440,527.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,299,187.43	36,971,592.83
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.15
（二）稀释每股收益	0.14	0.15
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	34,299,187.43	36,971,592.83

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

5、合并现金流量表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

单位：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	457,558,079.08	379,928,357.25
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	6,943,314.39	31,983,513.64
收到其他与经营活动有关的现金	5,308,439.99	20,052,502.43
经营活动现金流入小计	469,809,833.46	431,964,373.32
购买商品、接受劳务支付的现金	401,478,968.48	339,430,964.61
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	31,977,150.16	24,351,098.89
支付的各项税费	18,470,016.02	23,727,160.14
支付其他与经营活动有关的现金	26,989,651.12	23,911,610.27
经营活动现金流出小计	478,915,785.78	411,420,833.91
经营活动产生的现金流量净额	-9,105,952.32	20,543,539.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,755,000.00	24,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	691,519.28	330,000.00
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		11,140,000.00
投资活动现金流入小计	2,446,519.28	11,494,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,248,805.25	97,884,789.12
投资支付的现金		53,041,672.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	110,248,805.25	160,926,461.12
投资活动产生的现金流量净额	-107,802,285.97	-149,431,711.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	418,934,751.68	262,696,414.72
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	518,934,751.68	262,696,414.72
偿还债务支付的现金	375,152,566.64	182,565,452.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,225,221.25	12,663,108.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	388,377,787.89	195,228,561.11
筹资活动产生的现金流量净额	130,556,963.79	67,467,853.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	525,917.73	23,491.35
五、现金及现金等价物净增加额	14,174,643.23	-61,396,826.75
加：期初现金及现金等价物余额	95,943,319.14	186,607,297.57
六、期末现金及现金等价物余额	110,117,962.37	125,210,470.82

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

单位：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	331,419,490.16	381,368,357.25

收到的税费返还	6,943,314.39	31,983,513.64
收到其他与经营活动有关的现金	124,034,290.32	15,489,752.96
经营活动现金流入小计	462,397,094.87	428,841,623.85
购买商品、接受劳务支付的现金	463,641,264.76	358,053,642.55
支付给职工以及为职工支付的现金	23,618,654.38	16,555,094.53
支付的各项税费	13,595,720.85	17,134,563.68
支付其他与经营活动有关的现金	23,946,306.88	29,317,697.05
经营活动现金流出小计	524,801,946.87	421,060,997.81
经营活动产生的现金流量净额	-62,404,852.00	7,780,626.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,755,000.00	24,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	691,519.28	330,000.00
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	14,400,000.00	11,140,000.00
投资活动现金流入小计	16,846,519.28	11,494,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,536,415.33	83,926,074.06
投资支付的现金	25,736,344.00	54,939,142.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	69,272,759.33	148,865,216.06
投资活动产生的现金流量净额	-52,426,240.05	-137,370,466.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	418,934,751.68	262,696,414.72
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	518,934,751.68	262,696,414.72
偿还债务支付的现金	375,152,566.64	182,565,452.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,225,221.25	12,663,108.81

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	388,377,787.89	195,228,561.11
筹资活动产生的现金流量净额	130,556,963.79	67,467,853.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	773,656.72	23,491.35
五、现金及现金等价物净增加额	16,499,528.46	-62,098,495.06
加：期初现金及现金等价物余额	90,533,189.42	184,916,129.91
六、期末现金及现金等价物余额	107,032,717.88	122,817,634.85

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

本期金额

单位：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	240,300,000.00	489,387,943.55		69,391.39	33,960,716.57		246,065,105.83	2,937.50	41,839,326.31	1,051,625,421.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	240,300,000.00	489,387,943.55		69,391.39	33,960,716.57		246,065,105.83	2,937.50	41,839,326.31	1,051,625,421.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				16,294.60			-3,405,964.78	-247,738.99	550,067.76	-3,087,341.41
（一）净利润							20,624,035.22		543,084.36	21,167,119.58
（二）其他综合收益								-247,738.99		-247,738.99
上述（一）和（二）小计							20,624,035.22	-247,738.99	543,084.36	20,919,380.59
（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							-24,030,000.00			-24,030,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-24,030,000.00			-24,030,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				16,294.60					6,983.40	23,278.00
1. 本期提取				28,775.60					12,332.40	41,108.00
2. 本期使用				12,481.00					5,349.00	17,830.00
（七）其他										
四、本期期末余额	240,300,000.00	489,387,943.55		85,685.99	33,960,716.57		242,659,141.05	-244,801.49	42,389,394.07	1,048,538,079.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	240,300,000.00	489,387,943.55			24,704,156.69		190,976,347.66		41,956,498.15	987,324,946.05
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	240,300,000.00	489,387,943.55			24,704,156.69		190,976,347.66		41,956,498.15	987,324,946.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							39,244,613.16	-600.00	-106,691.52	39,137,321.64
（一）净利润							39,244,613.16		-106,691.52	39,137,921.64
（二）其他综合收益								-600.00		-600
上述（一）和（二）小计							39,244,613.16	-600.00	-106,691.52	39,137,321.64
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	240,300,000.00	489,387,943.55			24,704,156.69		230,220,960.82	-600.00	41,849,806.63	1,026,462,267.69

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江永太科技股份有限公司

本期金额

单位：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	240,300,000.00	487,981,389.33			31,152,689.17		232,752,332.03	992,186,410.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,300,000.00	487,981,389.33			31,152,689.17		232,752,332.03	992,186,410.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,269,187.43	10,269,187.43
（一）净利润							34,299,187.43	34,299,187.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,299,187.43	34,299,187.43
（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							-24,030,000.00	-24,030,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-24,030,000.00	-24,030,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	240,300,000.00	487,981,389.33			31,152,689.17		243,021,519.46	1,002,455,597.96

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	240,300,000.00	487,981,389.33			21,896,129.29		149,443,293.08	899,620,811.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	240,300,000.00	487,981,389.33			21,896,129.29		149,443,293.08	899,620,811.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							36,971,592.83	36,971,592.83
（一）净利润							36,971,592.83	36,971,592.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							36,971,592.83	36,971,592.83
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	240,300,000.00	487,981,389.33			21,896,129.29		186,414,885.91	936,592,404.53

法定代表人：王莺妹

主管会计工作负责人：周智华

会计机构负责人：倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司 二〇一三上半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江永太科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“浙江永太”）是在原浙江永太化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由临海市永太投资有限公司、王莺妹、何人宝、刘洪等 25 名自然人作为发起人，股本总额为 10,000 万股（每股面值人民币 1 元）。公司于 2007 年 7 月 23 日取得台州市工商行政管理局 331000000000876 号企业法人营业执照。注册资本为 10,000 万元。

根据本公司 2009 年度第一次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可（2009）1271 号文“关于核准浙江永太科技股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，向社会公开发行人民币普通股股票 3,350 万股，新增注册资本人民币 3,350 万元，变更后的注册资本为人民币 13,350 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，公司以现有总股本 133,500,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股，共计转增 106,800,000 股，转增后总股本增至 240,300,000 股。此次转增事项已经立信会计师事务所出具信会师报字（2011）第 13028 号验资报告验证。此次股本变动事项已经办理工商变更登记手续。

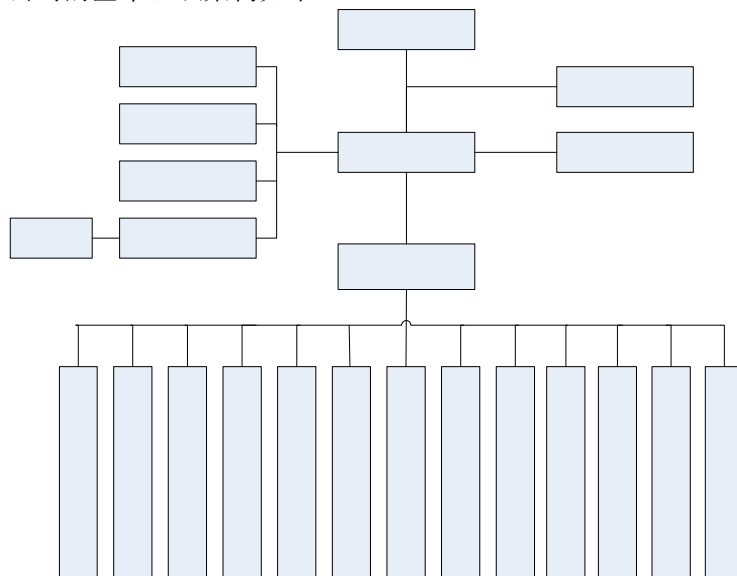
公司所属行业：化学原料及化学制品制造业。

公司经营范围：有机中间体（不含危险化学品化学品和易制毒化学品）、机械装备制造。

主要产品：液晶化学品、医药化学品、农药化学品和其他化学品。

公司注册地和总部办公地：浙江省临海市。

公司的基本组织架构如下：



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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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，资本公积不足冲减的，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, 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

本公司发生外币业务时，按业务发生当月的市场汇价（中间价）将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价（中间价）折合为人民币金额。外币专门借款账户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。

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（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与

债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

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。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

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。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
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	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、在途物资、周转材料、发出商品等。

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、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（提示：应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准）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

提示：按公司的具体情况披露减值测试方法。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间

的差额进行确定。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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	5.00	4.75
机器设备	2—10	5.00	47.50-9.50
电子设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00

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。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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

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。

根据每月月末累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40-70 年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公

司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 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：

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。

(十九) 收入

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、 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：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 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。

(二十一) 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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

本期主要会计政策、主要会计估计未变更。

(二十四) 前期会计差错更正

本期未发现前期会计差错更正的情况。

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（注 1）
营业税	应税收入	5

城市维护建设税	流转税额、当期免抵的增值税税额	5、7（注 4）
教育费附加	流转税额、当期免抵的增值税税额	3
地方教育费附加	流转税额、当期免抵的增值税税额	2（注 2）
企业所得税	应纳税所得额	25、15（注 3）

注 1:

浙江永太、滨海永太医化有限公司（以下简称“滨海永太”）、滨海永利化工贸易有限公司（以下简称“滨海永利”）、海南鑫辉矿业有限公司（以下简称“鑫辉矿业”）、浙江永太药业有限公司（以下简称“永太药业”）、山东沾化永太药业有限公司（以下简称“山东永太”）、浙江永太新材料有限公司（以下简称“永太新材料”）按销售货物和应税劳务收入的 17% 计算销项税；浙江永太、滨海永太按自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算出口退税。

北京科迪永成科技有限公司（以下简称“北京科迪”）为小规模纳税人，按 3% 计缴；

永太科技（美国）有限公司（以下简称“永太科技（美国）”）不计缴增值税。

注 2:

公司自 2006 年 5 月 1 日起，根据浙政发〔2006〕31 号《浙江省人民政府关于开征地方教育附加的通知》按实际缴纳流转税税额的 2% 征收地方教育附加，当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围，按规定的税率（2%）征收教育费附加；

滨海永太、滨海永利、北京科迪、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料按应交流转税税额的 2% 计缴；

永太科技（美国）不计缴地方教育费附加。

注 3:

浙江永太、滨海永太按应纳税所得额的 15% 计缴；

永太科技（美国）按应纳税所得额的 9% 计缴；

滨海永利、北京科迪、海南鑫辉、永太药业、山东永太、永太新材料按应纳税所得额的 25% 计缴。

注 4:

浙江永太、滨海永太、滨海永利按流转税额、当期免抵的增值税税额的 5% 计缴；

鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料按流转税额的 5% 计缴；

北京科迪按流转税额的 7% 计缴；

永太科技（美国）不计缴城市维护建设税。

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高[2008]250 号）认定公司为高新技术企业，认定有效期 3 年，从 2008 年起，

企业所得税税率按照 15% 执行。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局（浙科发高【2011】263 号）文件，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201132000875，滨海永太医化有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年。通过本次认定，公司将连续 3 年（2011 年至 2013 年）享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，企业所得税税率按照 15% 执行。

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	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
滨海永利	全资子 公司	江苏省 滨海县	商业	500.00	2,6-二溴-4- 一硝基苯胺、3, 5-二氟苯胺等 销售。	500.00		100.00	100.00	是			
北京科 迪	全资子 公司	北京市 大兴区中 关村科技 园区	服务	100.00	科技开发、转 让、服务。	100.00		100.00	100.00	是			
永太科 技（美 国）有 限公司	全资子 公司	特拉华 州纽卡斯 尔县威明 顿市森特 维尔路 2711 号	商业	500 万美 元	仿制药的研 发和销售	1,523.08		100.00	100.00	是			
浙江永 太药业 有限公 司	全资子 公司	浙江省 临海市	工业	1000.00	原料药生产 项目筹建	1000.00		100.00	100.00	是			
山东沾 化永太 药业有 限公司	全资子 公司	山东省 沾化县	工业	1000.00	医药中间体 项目的投资。 开发。建设 服务	1000.00		100.00	100.00	是			
浙江永 太新材 料有限 公司	全资子 公司	浙江省 台州市黄 岩区	工业	1000.00	防伪光变液 晶商标材料 制造销售	1000.00		100.00	100.00	是			

2、 通过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
滨 海 永太	全资子 公司	江苏省 滨海县	制造 业	1,000.0 0	化工产品(2,6-二 溴-4-硝基苯胺等) 生产	2,273.78		100. 00	100. 00	是			

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
鑫辉矿业	控股子公司	海南省琼中县什运乡什统村	矿产开采	3500万元	矿产品开采，浮选加工，采购销售。	9800万元		70	70	是	4238.94		

(二) 本期合并范围发生变更的说明

与上年同期相比本期新增合并单位 3 家，原因为：

1. 本期公司新设全资子公司浙江永太药业有限公司。
2. 本期公司新设全资子公司山东沾化永太药业有限公司。
3. 本期公司新设全资子公司浙江永太新材料有限公司。

(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
(金额单位：元)

名称	期末净资产	本期净利润
浙江永太药业有限公司	9,318,022.34	-299,484.39
山东沾化永太药业有限公司	10,502,221.89	526,807.21
浙江永太新材料有限公司	9,970,724.18	-29,275.82

2、本期无不再纳入合并范围的子公司。

(四) 本期没有发生同一控制下企业合并。

(五) 本期未发生的非同一控制下企业合并

(六) 本期没有因出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

(七) 本期未发生反向购买。

(八) 本期未发生吸收合并。

(九) 本期境外经营实体主要报表项目的折算汇率。

子公司名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率
永太科技（美国）	美元	资产和负债项目	资产负债表日即期汇率
永太科技（美国）	美元	除“未分配利润”外的其他权益项目	发生时的即期汇率
永太科技（美国）	美元	收入和费用项目	年平均汇率

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			773,909.03			80,231.16
小计			773,909.03			80,231.16
银行存款						
人民币			17,423,737.80			61,962,976.18
美元	1,953,785.37	6.1987	12,110,900.80	3,857,421.04	6.2855	24,245,819.94
欧元	35.09	8.0536	282.60	35.09	8.3176	291.86
小计			29,534,921.20			86,209,087.98
其他货币资金						
人民币			97,000,030.00			28,904,897.86
小计			97,000,030.00			28,904,897.86
合 计			127,308,860.23			115,194,217.00

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	17,100,000.00	28,814,000.00
信用证保证金		
矿山土地复垦及环境保护恢复保证金	90,897.86	90,897.86
定期存单质押		
合 计	17,190,897.86	28,904,897.86

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约	1,351,460.20	
合 计	1,351,460.20	

无变现受限制的交易性金融资产。

(三) 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	5,428,787.50	5,369,510.00
合 计	5,428,787.50	5,369,510.00

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 68,621,855.20；公司无背书未到期的商业承兑汇票。

已背书未到期的银行承兑汇票前五名明细如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
第一名	2013-3-22	2013-9-22	2,750,000.00	
第二名	2013-1-11	2013-7-11	2,000,000.00	

第三名	2013-6-5	2013-12-5	1,380,000.00	
第四名	2013-4-28	2013-10-27	1,000,000.00	
第五名	2013-4-23	2013-10-23	1,000,000.00	
合 计			8,130,000.00	

5、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

6、 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。

（四）应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
组合一：账龄分析法	199,290,080.92	100.00	9,973,000.92	5
组合小计	199,290,080.92	100.00	9,973,000.92	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	199,290,080.92	100.00	9,973,000.92	5

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
组合一：账龄分析法	198,511,252.69	99.67	10,397,851.56	5.24
组合小计	198,511,252.69	99.67	10,397,851.56	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	653,692.00	0.33	653,692.00	100
合 计	199,164,944.69	100	11,051,543.56	

2、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
-----	------	------

	账面金额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准 备比例%	账面金额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 比例%
1 年以内	198,671,168.42	99.69	9,603,231.43	4.83	197,149,022.30	99.32	9,857,451.11	5.00
1-2 年	616,712.50	0.31	368,669.49	59.78	7,962,482.50	0.38	152,496.50	56.93
2-3 年	2,200.00		1,100.00	50	423,687.89	0.21	211,843.95	50.00
3 年以上					176,060.00	0.09	176,060.00	100.00
合 计	199,290,080.92	100.00	9,973,000.92		198,511,252.69	100.00	10,397,851.56	

本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

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	客户	52,463,335.52	一年以内	26.33
第二名	客户	19,056,099.39	一年以内	9.56
第三名	客户	16,271,754.74	一年以内	8.16
第四名	客户	11,780,020.00	一年以内	5.91
第五名	客户	11,776,206.76	一年以内	5.91
合计		111,347,416.41		55.87

6、 期末无应收关联方账款情况。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

8、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

9、 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
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				
其中：组合1	7,460,522.72	100	478,814.91	6.42
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	7,460,522.72	100	478,814.91	

种 类	年初余额			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 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	7,268,472.21	100.00	901,053.06	12.40
其中：组合1	7,268,472.21	100.00	901,053.06	12.40
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	7,268,472.21	100.00	901,053.06	

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	占总额比例 %		金额	占总额比例 %	

1年以内	7,137,443.41	95.67	353,599.05	6,514,411.98	89.63	325,720.59
1-2年	178,579.31	2.39	35,715.86	173,957.82	2.39	34,791.56
2-3年	110,000.00	1.47	55,000.00	79,123.00	1.09	39,561.50
3年以上	34,500.00	0.46	34,500.00	500,979.41	6.89	500,979.41
合 计	7,460,522.72	100	478,814.91	7,268,472.21	100	901,053.06

2、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

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情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	1,451,107.90	一年以内	19.45	销售设备款
第二名	税务部门	1,321,078.75	一年以内	17.71	出口退税
第三名	保险公司	689,060.56	一年以内	9.24	财产保险款
第四名	非关联方	11,000.00	一年以内	0.15	油款
第五名	非关联方	5,000.00	一年以内	0.07	其他
合计		3,477,247.21			

6、 期末无应收关联方账款情况。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

9、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	49,366,824.87	100.00	23,858,330.39	95.08
1 至 2 年			439,937.84	1.75
2 至 3 年	2,000.00		464,349.07	1.85
3 年以上			329,877.99	1.32
合 计	49,368,824.87	100.00	25,092,495.29	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,000,000.00	一年以内	投资款
第二名	非关联方	3,080,000.00	一年以内	预付材料款
第三名	非关联方	2,998,964.69	一年以内	预付材料款
第四名	非关联方	2,577,929.85	一年以内	预付材料款
第五名	非关联方	2,452,904.21	一年以内	预付配件款
合 计		17,109,798.75		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末无预付的关联方款项。

(七) 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
库存商品	187,776,141.38	2,601,526.77	185,174,614.61	145,372,707.61	2,445,456.93	142,927,250.68

在产品	141,745,254.37		141,745,254.37	124,090,791.47	156,069.84	123,934,721.63
原材料	49,374,207.97		49,374,207.97	35,172,247.56		35,172,247.56
委托加工物资	15,332,553.90		15,332,553.90	16,354,537.61		16,354,537.61
周转材料	10,022,480.67		10,022,480.67	10,642,084.61		10,642,084.61
发出商品				327,402.83		327,402.83
在途物资						
合 计	404,250,638.29	2,601,526.77	401,649,111.52	331,959,771.69	2,601,526.77	329,358,244.92

2、 期末存货余额中无计入的借款费用资本化金额。

3、 期末余额中无用于担保或所有权受到限制的存货。

4、 存货跌价准备情况

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	2,601,526.77				2,601,526.77
合 计	2,601,526.77				2,601,526.77

(八) 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	132,508,968.85	127,060,288.12
其他股权投资	28,151,072.00	28,151,072.00
小计	160,660,040.85	155,211,360.12
减：减值准备		
合计	160,660,040.85	155,211,360.12

2、 联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

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

江西富祥药业股份有限公司	24.56	24.56	578,473,075.48	316,960,385.29	224,094,538.73	194,922,432.27	18,849,570.92
福建省邵武市永飞化工有限公司	20.00	20.00	302,140,456.14	164,988,781.60	137,151,674.54	195,007,725.06	4,096,130.53

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江临海农村商业银行股份有限公司	成本法	28,151,072.00	28,151,072.00		28,151,072.00	2.55	2.55	无			
成本法小计		28,151,072.00	28,151,072.00		28,151,072.00						
江西富祥药业股份有限公司	权益法	64,220,000.00	84,752,226.94	4,629,454.62	89,381,681.56	24.56	24.56	无			
福建省邵武市永飞化工有限公司	权益法	40,000,000.00	42,308,061.18	819,226.11	43,127,287.29	20.00	20.00	无			
权益法小计		104,220,000.00	127,060,288.12	5,448,680.73	132,508,968.85						
合 计		132,371,072.00	155,211,360.12	5,448,680.73	160,660,040.85						

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	824,871,389.06	80,780,375.81		911,684.26	904,740,080.61
其中：房屋及建筑物	377,935,685.28	23,247,847.93			401,183,533.21
机器设备	400,864,762.14	40,510,718.41			441,375,480.55
运输工具	12,868,347.28	3,528,849.81		905,274.00	15,491,923.09
电子设备及其他	33,202,594.36	13,492,959.66		6,410.26	46,689,143.76
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	169,762,568.63	42,182,383.21		375,947.28	211,569,004.56
其中：房屋及建筑物	35,087,828.82	9,744,625.27			44,832,454.09
机器设备	111,687,963.21	28,810,325.20			140,498,288.41
运输工具	8,905,005.06	640,459.15		372,301.20	9,173,163.01
电子设备及其他	14,081,771.54	2,986,973.59		3,646.08	17,065,099.05
三、固定资产账面净值合计	655,108,820.43	80,780,375.81		42,718,120.19	693,171,076.05
其中：房屋及建筑物	342,847,856.46	23,247,847.93		9,744,625.27	356,351,079.12
机器设备	289,176,798.93	41,191,037.21		28,810,325.20	300,877,192.14
运输工具	3,963,342.22	3,528,849.81		1,173,431.95	6,318,760.08
电子设备及其他	19,120,822.82	13,492,959.66		2,989,737.77	29,624,044.71
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	655,108,820.43	80,780,375.81		42,718,120.19	693,171,076.05
其中：房屋及建筑物	342,847,856.46	23,247,847.93		9,744,625.27	356,351,079.12
机器设备	289,176,798.93	41,191,037.21		28,810,325.20	300,877,192.14
运输工具	3,963,342.22	3,528,849.81		1,173,431.95	6,318,760.08
电子设备及其他	19,120,822.82	13,492,959.66		2,989,737.77	29,624,044.71

本期折旧 42,182,383.21 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备					
合 计					

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 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	118,979,302.04	尚未办理	2013 年底
运输设备	59,128.61	尚未过户	
合 计	119,038,430.65		

7、期末已提足折旧但仍仍在使用的固定资产账面价值为 2,323,847.26 元。

8、本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(十) 在建工程

1、 明细情况

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
车间、厂房工程	64,503,303.65		64,503,303.65	61,104,681.28		61,104,681.28
物流中心项目	24,802,716.78		24,802,716.78	23,200,497.78		23,200,497.78
实验室建设工程	0			3,076,860.30		3,076,860.30
滨海永太宿舍楼等	0			6,303,039.81		6,303,039.81

其他	3,074,404.59		3,074,404.59	1,721,710.97		1,721,710.97
山东药业厂区	10,942,178.57		10,942,178.57			
合 计	103,322,603.59		103,322,603.59	95,406,790.14		95,406,790.14

2、重大在建工程项目无变动情况

3、在建工程不存在减值情况

(十一) 无形资产

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	175,325,417.82			189,725,417.82
土地使用权	55,527,410.47	14,400,000.00		69,927,410.47
采矿权	119,798,007.35			119,798,007.35
2、累计摊销合计	7,001,477.19	1,515,463.23		8,516,940.42
土地使用权	4,093,533.37	599,376.78		4,692,910.15
采矿权	2,907,943.82	916,086.45		3,824,030.27
3、无形资产账面净值合计	168,323,940.63		1,515,463.23	181,208,477.40
土地使用权	51,433,877.10	14,400,000.00	599,376.78	65,234,500.32
采矿权	116,890,063.53		916,086.45	115,973,977.08
4、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
5、无形资产账面价值合计	168,323,940.63		1,515,463.23	181,208,477.40
土地使用权	51,433,877.10	14,400,000.00	599,376.78	65,234,500.32
采矿权	116,890,063.53		916,086.45	115,973,977.08

本期累计摊销增加 1,515,463.23 元。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏帐准备	1,809,154.06	1,776,989.93
存货跌价准备	390,229.02	390,229.02
未实现内部销售损益	0.00	173,157.67
固定资产折旧差额	3,853,151.93	107,535.28
交易性金融资产	202,719.03	2,712,237.15
小 计	6,255,254.04	5,160,149.05
递延所得税负债：		
交易性金融资产	0.00	0
小 计	0.00	0

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
递延所得税资产对应的暂时性差异：	
坏帐准备	10,451,815.83
存货跌价准备	2,601,526.77
未实现内部销售损益	
固定资产折旧差额	25,687,679.53
交易性金融负债	1,351,460.20
小 计	40,092,482.33

(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
		其他增加	本期计提	转 回	转 销	
坏账准备	11,952,596.62			1,500,780.79		10,451,815.83
存货跌价准备	2,601,526.77					2,601,526.77
合 计	14,554,123.39			1,500,780.79		13,053,342.60

(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	59,000,000.00	29,500,000.00
保证借款	364,362,147.00	331,555,411.96
抵押保证借款	41,625,450.00	60,150,000.00
合 计	464,987,597.00	421,205,411.96

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。**(十六) 交易性金融负债**

项目	期末余额	年初余额
远期外汇合约	0	716,901.85
合 计	0	716,901.85

无变现受限制的交易性金融负债。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	162,091,956.00	158,970,000.00
合 计	162,091,956.00	158,970,000.00

下一会计期间将要到期的应付票据余额为 162,091,956.00 元。

(十八) 应付账款**1、 明细情况**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	118,498,693.52	106,257,223.22
1-2 年	727,985.56	3,481,103.01
2-3 年	199,281.81	781,077.45
3 年以上	501,092.27	1,248,805.45
合 计	119,927,053.16	111,768,209.13

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

（十九）预收账款

1、 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	449,536.58	1,184,945.93
1-2 年	262,038.00	82,999.10
2-3 年		93,118.00
合 计	711,574.58	1,361,063.03

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

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

（二十）应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,111,352.64	25,146,332.47	23,270,059.62	5,987,625.49
二、职工福利费		3,108,158.53	3,108,006.53	152.00
三、社会保险费	33,866.48	1,003,609.63	1,065,475.15	-27,999.04
四、工会经费和职工教育经费	1,654,393.74	-184,843.38	307,668.20	1,161,882.16
合 计	5,799,612.86	29,073,257.25	27,751,209.50	7,121,660.61

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-16,104,875.07	-6,489,898.58
营业税		
城建税	-136,379.95	-143,426.22
企业所得税	-13,636,597.73	-9,094,649.88
个人所得税	9,701.65	57,649.19
教育费附加	-85,689.28	-91,037.13
水利建设基金	74,739.96	19,079.84
印花税	24,779.70	26,815.51
房产税	166,163.16	387,532.05
土地使用税	-292,001.81	42,922.96
资源税	15,825.96	19,294.35
矿产资源补偿税	300,553.31	44,266.33
合 计	-29,663,780.10	-15,221,451.58

注：计缴标准详见“财务报表附注三、税项”。

(二十二)应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	5,505,627.13	1,577,617.70
个人借款应付利息	1,014,985.75	1,014,985.75
合 计	6,520,612.88	2,592,603.45

(二十三)应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	24,030,000.00		
合 计	24,030,000.00		

(二十四) 其他应付款

1、 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

1 年以内	305,670.86	1,636,688.45
1-2 年	7,626.15	211,774.34
2-3 年		
3 年以上		500.00
合 计	313,297.01	1,848,962.79

2、 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 期末余额中无其他欠关联方情况。

4、 期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

5、 期末余额无金额较大的其他应付款。

（二十五） 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益：		
TFT-LCD 混合液晶用单体液晶和中间体产业化项目	4,933,333.33	5,733,333.33
年产 150 吨糖尿病新药-西他列汀侧链产业化项目	1,400,000.00	1,600,000.00
年产 350 吨新型液晶显示光学膜关键材料项目	6,240,000.00	6,240,000.00
年产 81 吨平板显示液晶材料产业化项目	4,900,000.00	4,900,000.00
3, 5-二氟-4-（2, 2, 2-三氟乙氧基）溴苯产业化项目	2,000,000.00	2,000,000.00
外贸公共服务平台建设专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	21,473,333.33	22,473,333.33

其他非流动负债说明：

其他非流动负债主要为公司收到四个与资产项目相关的政府补助计入递延收益，其中：

1、TFT-LCD 混合液晶用单体液晶和中间体产业化项目：公司于 2011 年 8 月收到临海市财政局的补贴资金 8,000,000.00 元，截至 2013 年 6 月 30 日，根据相关资产使用寿命内平均分摊，递延收益余额为 4,933,333.33 元；

2、年产 150 吨糖尿病新药-西他列汀侧链产业化项目：公司于 2011 年 9 月收到临海市财政局的补贴资金 2,000,000.00 元，截至 2013 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 1,400,000.00 元。

3、年产 350 吨新型液晶显示光学膜关键材料项目：公司于 2012 年 2 月收到临海市财政局补贴资金 3,000,000.00 元，2012 年 5 月收到临海市财政局补贴资金 3,240,000.00 元，共计 6,240,000.00 元，截至 2013 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 6,240,000.00 元。

4、年产 81 吨平板显示液晶材料产业化项目：公司于 2012 年 5 月收到临海市财政局补贴资金 4,900,000.00 元，截至 2013 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 4,900,000.00 元。

5、3, 5-二氟-4- (2, 2, 2-三氟乙氧基) 溴苯产业化项目：公司于 2012 年 9 月收到中华人民共和国财政部的补贴资金 2,000,000.00 元，截至 2013 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 2,000,000.00 元；

6、氟精细化学品公共技术研发平台项目：公司于 2012 年 11 月收到临海市财政局的补贴资金 2,000,000.00 元，截至 2013 年 6 月 30 日，该项目尚未完工，递延收益余额 2,000,000.00 元。

(二十六) 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	100,822,500.00						100,822,500.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	100,822,500.00						100,822,500.00
(4). 外资持股							
(5). 高管股份							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	100,822,500.00						100,822,500.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	139,477,500.00						139,477,500.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	139,477,500.00						139,477,500.00
合 计	240,300,000.00						240,300,000.00

(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）				
投资者投入的资本	487,981,389.33			487,981,389.33
小 计	487,981,389.33			487,981,389.33
2.其他资本公积				
其 他	1,406,554.22			1,406,554.22
小 计	1,406,554.22			1,406,554.22
合 计	489,387,943.55			489,387,943.55

(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（注）	33,960,716.57			33,960,716.57
合 计	33,960,716.57			33,960,716.57

注：按母公司净利润的 10%计提。

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	246,065,105.83	
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	246,065,105.83	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	20,624,035.22	
减：提取法定盈余公积		
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	24,030,000	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	242,659,141.05	

(三十) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	367,417,817.04	373,367,101.89
其他业务收入	5,954,366.53	14,764,922.63
营业成本	281,209,610.14	295,292,249.67

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
工 业	367,417,817.04	280,552,399.22	373,367,101.89	285,616,688.15

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液晶化学品	79,271,304.20	50,673,134.77	61,906,237.06	38,163,022.95
医药化学品	155,649,574.77	120,066,509.78	194,182,199.45	155,296,403.49
农药化学品	119,606,011.68	103,723,570.69	113,288,175.78	88,619,504.67
其他化学品	-	-	3,990,489.60	3,537,757.05
萤石精粉	12,890,926.39	6,089,183.98		
合 计	367,417,817.04	280,552,399.22	373,367,101.89	285,616,688.15

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
	营业收入	营业收入
国 内	69,907,572.94	65,588,887.05
国 外	297,510,244.10	307,778,214.84
合 计	367,417,817.04	373,367,101.89

5、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	85,365,220.60	22.86
第二名	63,129,466.20	16.91
第三名	23,902,933.59	6.40
第四名	19,364,154.39	5.19
第五名	18,057,526.44	4.84
合计	209,819,301.22	56.20

(三十一)营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准%
城市维护建设税	781,179.81	114,812.34	详见附注三
教育费附加	781,179.81	114,812.32	
资源税	29,894.88		
合 计	1,592,254.50	229,624.66	

注：计缴标准详见“附注三、税项”。

(三十二)销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运费	4,667,034.27	3,102,793.57
佣金	317,042.34	449,104.58
货物保险费	24,182.94	202,137.53
市场开发费	434,290.21	422,590.58
其他	725,909.15	602,272.80
工资	240,526.85	359,631.55
检验费	48,251.54	15,007.63
广告费	77,969.81	
差旅费	361,650.74	397,384.81
合 计	6,896,857.85	5,550,923.05

(三十三)管理费用

项 目	本期金额	上期金额
科研费	12,291,380.51	14,797,458.42
职工薪酬	13,377,083.25	10,705,911.53
折旧摊销	5,365,028.35	2,644,088.34
环保费	7,044,345.35	3,876,591.22
生产安全费	1,593,682.56	2,086,204.04
税金	2,827,436.32	1,306,261.03
差旅费	1,471,300.37	691,603.27
聘请中介机构费	1,610,660.71	157,581.00
业务招待费	1,534,485.20	749,332.75
办公费	1,686,897.57	820,946.97
其他	3,195,518.32	3,589,751.03
合 计	51,997,818.51	41,425,729.60

(三十四)财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	17,154,787.45	12,350,074.87
减：利息收入	374,932.69	935,831.05
汇兑损益	1,573,645.07	161,054.68
其 他	1,347,897.28	1,129,689.60
合 计	19,701,397.11	12,704,988.10

(三十五)资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,500,780.79	586,937.45
存货跌价损失		
合 计	-1,500,780.79	586,937.45

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,234,268.40	1,254,848.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,234,268.40	1,254,848.49
合计	2,234,268.40	1,254,848.49

(三十七) 投资收益**1、 投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,755,000.00	24,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,448,680.73	6,117,185.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	752,000.00	
合 计	7,955,680.73	6,141,935.13

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
浙江临海农村商业银行股份有限公司	1,755,000.00	24,750.00
合 计	1,755,000.00	24,750.00

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
江西富祥药业股份有限公司	4,629,454.62	4,528,208.58
福建省邵武市永飞化工有限公司	819,226.11	1,588,976.55
合 计	5,448,680.73	6,117,185.13

(三十八) 营业外收入**1、 明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,688,000.00	5,755,000.00
非流动资产处置利得合计	28,342.22	
其中：处置固定资产利得	28,342.22	
其 他	312,862.91	460,414.61
合 计	2,029,205.13	6,215,414.61

2、 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
与收益相关的政府补助	688,000.00	4,955,000.00	注
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	800,000.00	注
合 计	1,688,000.00	5,755,000.00	

注：与收益相关的政府补助的说明

(1) 根据杜桥镇人民政府下发的杜镇委[2013]10 号“关于表彰 2012 年度企业纳税大户及技改投入、科技创新、创著名商标等先进单位的决定”，公司收到补助经费 248,000.00 元。

(2) 根据台州市人民政府下发的台政发[2013]2 号“关于下达 2012 年度台州市科学技术进步奖的通知”，公司收到补助经费 10,000.00 元。

(3) 收到临海市财政局 10,000.00 元。

(4) 收到临海市财政局补助款 200,000 元。

(5) 收到浙江省财政厅专利专项补助经费 50,000 元。

(6) 公司收到江苏滨海经济开发区沿海工业园管委会奖励经费 50,000.00 元。

(7) 公司收到江苏滨海财政局 120,000.00 元。

注：与资产相关的政府补助的说明

1) 根据浙江财政厅下发的浙财建[2011]149 号“关于下达 2011 年自主创新和高技术产业化项目（第一批）中央预算内基建支出预算的通知”，公司于 2011 年 8 月收到临海市财政局的补贴资金 8,000,000.00 元，根据会计准则规定，计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2013 年 6 月 30 日计入营业外收入 80 万元。

(2) 根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企[2011]216 号“关于下达 2011 年国家科技成果转化项目补助资金的通知”，公司于 2011 年 9 月 1 日收到临海市财政局资助经费 2,000,000.00 元，根据会计准则规定，计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入各期损益，2013 年 6 月 30 日计入营业外收入 20 万元。

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	7,018.76	150,848.10
其中：固定资产处置损失	7,018.76	150,848.10
对外捐赠	60,000.00	148,677.00
其中：公益性捐赠支出	60,000.00	

水利基金	368,713.06	380,855.93
罚款支出	8,062.59	35,675.85
担保赔款支出		
违约金、赔偿金		
其 他	125.00	
合 计	443,919.41	716,056.88

(四十) 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	5,178,246.51	5,018,534.15
递延所得税调整	-1,095,104.99	1,081,257.55
合 计	4,083,141.52	6,099,791.70

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2013 年度	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	1.99	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.07	0.07

计算方法:

(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中: P_0 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; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期

因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

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

(四十二) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回暂借款	3,245,507.3	8,776,051.90
财政补助	1,688,000.00	4,955,000.00
保险赔款收入		4,580,110.56
利息收入	374,932.69	935,831.05
其他		805,508.92
合 计	5,308,439.99	20,052,502.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输装卸费	4,667,034.32	3,102,793.57
办公费	1,398,709.06	820,946.97
差旅费	1,832,951.11	691,603.27
业务招待费	1,525,635.20	749,332.75
科研费	2,244,189.40	6,312,533.69
环保费	4,267,018.25	3,283,576.40
安全生产费	1,085,702.71	1,660,094.54
保险费	414,112.87	84,510.13
佣金费	317,042.34	449,104.58

中介顾问费	712,087.36	157,581.00
广告宣传费	512,260.02	
财务费用—手续费支出	1,349,454.05	1,129,689.60
车辆费用	1,722,968.28	
租金	588,177.27	
咨询费	509,296.00	
捐赠支出	70,972.77	
其他	3,772,040.11	5,469,843.77
合 计	26,989,651.12	23,911,610.27

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
于资产相关的政府补助		11,140,000.00
合 计		11,140,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
投资定金		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(四十三) 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	21,167,119.58	39,137,921.64
加：资产减值准备	-1,500,780.79	586,937.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,182,383.21	23,329,139.34
无形资产摊销	649,971.64	349,078.40
长期待摊费用摊销	5,619.96	5,619.96
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）	-691,519.28	150,848.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,234,268.40	-1,254,848.49
财务费用（收益以“－”号填列）	17,153,230.68	12,349,201.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,955,680.73	-6,141,935.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-169,339.75	1,113,572.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-89,040.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-72,351,046.56	-9,284,490.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,934,782.72	-24,110,516.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	573,140.84	-15,597,947.11
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,105,952.32	20,543,539.41
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	110,117,962.37	125,210,470.82
减：现金的年初余额	95,943,319.14	186,607,297.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,174,643.23	-61,396,826.75

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	110,117,962.37	95,943,319.14
其中：库存现金	773,909.03	80,231.16
可随时用于支付的银行存款	29,534,921.20	86,209,087.98
可随时用于支付的其他货币资金	79,809,132.14	9,654,000.00
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	110,117,962.37	95,943,319.14

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。

(二) 本公司的子公司情况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
滨海永太	全资子公司	工业	滨海县滨淮镇头罾村	何人宝	制造业	1,000.00	100.00	100.00	75321164-6
滨海永利	全资子公司	商业	江苏滨海经济开发区化工园（滨海永太医化有限公司内）	王莺妹	商业贸易	500.00	100.00	100.00	66090110-4
北京科迪	全资子公司	服务业	北京市中关村科技园区大兴生物医药产业基地	金逸中	服务业	100.00	100.00	100.00	56577028-0
鑫辉矿业	控股子公司	采掘业	海南省琼中县什运乡什统村	关辉	矿产开采	3,500.00	70.00	70.00	78663318-3
永太科技（美国）有限公司	全资子公司	商业	特拉华州纽卡斯尔县威明顿市森特维尔路 2711 号	王莺妹	研发和销售	500 万美元	100.00	100.00	
浙江永太药业有限公司	全资子公司	工业	浙江省临海市	何人宝	制造业	1,000.00	100.00	100.00	05012487-X
山东沾化永太药业有限公司	全资子公司	工业	山东省沾化县	何人宝	制造业	1,000.00	100.00	100.00	05794898-6
浙江永太新材料有限公司	全资子公司	工业	浙江省台州市黄岩区	王莺妹	制造业	1,000.00	100.00	100.00	06924997-1

(三) 本公司的联营企业情况

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
江西富祥药业股份有限公司	工业	昌江区鱼丽工业区2号	包建华	制造业	5,400	24.56	24.56	联营企业	73636057-8
福建省邵武市永飞化工有限公司	工业	邵武市晒口新氨路18号	崔桅龙	制造业	4,500	20.00	20.00	联营企业	72789629-0

(四) 本公司的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
浙江永太控股有限公司	本公司少数股东、同一实际控制人控制企业	79859928-5

(五) 关联方交易

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

2、 接受关联担保情况

截止报告期末，本公司子公司永太医化和实质控制人何人宝、王莺妹夫妇以及其所控制的浙江永太控股有限公司为公司借款和开具银行承兑汇票提供了担保，具体明细如下：

债权银行	担保人	银行借款金额（元）	银行承兑金额（元）
中国银行临海支行	永太控股、王莺妹、何人宝	230,362,147.00	43,896,570.00
农业银行杜桥支行	永太控股、王莺妹、何人宝	20,000,000.00	42,000,000.00
光大银行台州支行	保证担保 王莺妹	10,000,000.00	14,195,386.00

招商银行黄岩支行	王莺妹、何人宝	50,000,000.00	
浦发银行台州分行	王莺妹 何人宝担保 永太控股	81,625,450.00	
广发银行台州支行	王莺妹、何人宝	20,000,000.00	35,000,000.00
兴业临海临海支行	永太控股、王莺妹、何人宝	53,000,000.00	
中国民生银行台州支行	王莺妹 何人宝		27,000,000.00
合计		464,987,597.00	162,091,956.00

其中，王莺妹、何人宝、浙江永太控股有限公司共同为公司在中国人民银行临海支行 2,810,000 美元（折人名币 17,362,147.00 元）出口融资借款提供保证担保。

七、或有事项

截止本报告期末，公司无担保、诉讼等或有事项。

八、承诺事项

截止本报告期末，公司无继续存续的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告期末，公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

根据公司 2011 年股东大会通过的《关于申请短期融资券的议案》，公司于 2013 年 3 月 15 日在全国银行间债券市场公开发行了 2013 年度第一期短期融资券，短期融资券期限为 365 天，票面利率为 6.00%，发行总额为 1 亿元人民币。截至 2013 年 3 月 18 日，募集资金已全部到账。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				

组合一：账龄分析法	170,914,395.98	100.00	8,615,906.67	5.04
组合小计	170,914,395.98	100.00	8,615,906.67	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	170,914,395.98	100.00	8,615,906.67	5.04

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
组合一：账龄分析法	179,256,787.67	99.64	9,411,818.31	5.25
组合小计	179,256,787.67	99.64	9,411,818.31	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	653,692.00	0.36	653,692.00	100.00
合计	179,910,479.67	100.00	10,065,510.31	

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			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	170,450,883.48	99.73	8,522,544.17	98.92	178,049,957.28	98.70	8,902,497.86	5.00
1-2 年	461,312.50	0.27	92,262.50	1.07	1,260,774.50	0.70	775,108.50	61.48
2-3 年	2,200.00		1,100.00	0.01	423,687.89	0.23	211,843.95	50.00
3 年以上					170,060.00	0.10	170,060.00	100.00
合 计	170,914,395.98	100.00	8,615,906.67	100.00	179,910,479.67	100.00	10,065,510.31	

2、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本期无实际核销的应收账款。

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	客户	52,463,335.52	一年以内	30.70
第二名	客户	19,056,099.39	一年以内	11.15
第三名	客户	16,271,754.74	一年以内	9.52
第四名	客户	11,780,020.00	一年以内	6.89
第五名	客户	11,776,206.76	一年以内	6.89

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

7、 本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

8、 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
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	22,707,607.31	100.00	1,189,560.37	5.24
其中：组合1	22,707,607.31	100.00	1,189,560.37	5.24
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	22,707,607.31	100.00	1,189,560.37	5.24

种 类	年初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
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	137,369,810.29	100.00	7,014,498.53	5.11
其中：组合1	137,369,810.29	100.00	7,014,498.53	5.11
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	137,369,810.29	100.00	7,014,498.53	5.11

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	占总额比例 %		金额	占总额比例 %	
1年以内	22,590,407.31	99.48	1,129,520.37	136,591,090.17	99.43	6,829,554.51
1-2年	2,700.00	0.01	540.00	697,220.12	0.51	139,444.02
2-3年	110,000.00	0.48	55,000.00	72,000.00	0.05	36,000.00
3年以上	4,500.00	0.02	4,500.00	9,500.00	0.01	9,500.00
合 计	22,707,607.31	100.00	1,189,560.37	137,369,810.29	100.00	7,014,498.53

2、 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款明细

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情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比	性质或内容
第一名	控股子公司	12,434,719.10	一年以内	54.76	往来款
第二名	全资子公司	4,450,000.00	一年以内	19.6	往来款
第三名	全资子公司	2,001,900.00	一年以内	8.82	往来款
第四名	税务部门	1,321,078.75	二年以内	5.82	出口退税
第五名	投保单位	689,060.56	一年以内	3.03	财产保险款

- 6、 本期期末余额中包含应收子公司永太新材料其他应收款金额为 4,450,000.00 元，账龄 1 年以内；应收子公司北京科迪其他应收款金额为 2,001,900.00 元，账龄 1 年以内；应收子公司海南鑫辉矿业其他应收款金额 12,434,719.10 元，账龄 1 年以内。

- 7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

- 8、 本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款的情况。

- 9、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

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	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：											
江西富祥药业股份有限公司（注）	权益法	64,220,000.00	84,752,226.94	4,629,454.62	89,381,681.56	24.56	24.56				
福建省邵武市永飞化工有限公司	权益法	40,000,000.00	42,308,061.18	819,226.11	43,127,287.29	20.00	20.00				
权益法小计		104,220,000.00	127,060,288.12	5,448,680.73	132,508,968.85						
子公司：											
滨海永太	成本法	10,000,000.00	22,737,877.40		22,737,877.40	100.00	100.00				
滨海永利	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
北京科迪永成科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	90.00	100				
海南鑫辉矿业有限公司	成本法	98,000,000.00	98,000,000.00		98,000,000.00	70.00	70.00				
永太科技（美国）有限公司	成本法	8,816,760.00	8,816,760.00	15,736,344.00	24,553,104.00	100	100				
浙江永太药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
山东沾化永太药业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
浙江永太新材料有限公司	成本法			10,000,000.00	10,000,000.00	100	100				

成本法小计		142,816,760.00	155,554,637.40	25,736,344.00	181,290,981.40						
其他被投资单位:											
浙江临海农村商业银行股份有限公司	成本法	28,151,072.00	28,151,072.00		28,151,072.00	2.55	2.55				1,755,000.00
成本法小计		28,151,072.00	28,151,072.00		28,151,072.00						1,755,000.00
合 计		275,187,832.00	310,765,997.52	31,185,024.73	341,951,022.25						1,755,000.00

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	348,252,676.21	373,367,101.89
其他业务收入	17,753,569.04	14,764,922.63
营业成本	284,774,216.28	304,410,127.44

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
工 业	348,252,676.21	270,181,050.72	373,367,101.89	294,501,436.84
合 计	348,252,676.21	270,181,050.72	373,367,101.89	294,501,436.84

3、 主营业务（分产品）

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
液晶化学品	79,271,304.20	50,673,134.77	61,906,237.06	38,163,022.95
医药化学品	149,375,360.33	115,784,345.26	194,182,199.45	159,738,777.83
农药化学品	119,606,011.68	103,723,570.69	113,288,175.78	93,061,879.01
其他化学品			3,990,489.60	3,537,757.05
合 计	348,252,676.21	270,181,050.72	373,367,101.89	294,501,436.84

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
	营业收入	营业收入
国 内	50,742,432.11	65,588,887.05
国 外	297,510,244.10	307,778,214.84
合 计	348,252,676.21	373,367,101.89

5、 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	85,365,220.60	23.32
第二名	63,129,466.20	17.25
第三名	23,902,933.59	6.53
第四名	19,364,154.39	5.29
第五名	18,057,526.44	4.93

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,755,000.00	24,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,448,680.73	6,117,185.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	752,000.00	
合 计	7,955,680.73	6,141,935.13

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
浙江临海农村商业银行股份有限公司	1,755,000.00	24,750.00
合 计	1,755,000.00	24,750.00

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
江西富祥药业股份有限公司	4,629,454.62	4,528,208.58
福建省邵武市永飞化工有限公司	819,226.11	1,588,976.55
合 计	5,449,680.73	6,117,185.13

(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	34,299,187.43	36,971,592.83
加：资产减值准备	-7,274,541.80	1,288,622.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,911,273.79	12,514,646.32
无形资产摊销	314,402.40	314,402.40
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）	-691,519.28	150,848.10
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）	-2,234,268.40	-1,254,848.49
财务费用（收益以“—”号填列）	17,153,230.68	12,349,201.37
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,955,680.73	-6,141,935.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	995,997.52	-261,678.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-89,040.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	-39,613,107.71	-5,095,293.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-86,811,142.22	-33,501,915.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-498,683.68	-9,463,975.09
其 他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-62,404,852.00	7,780,626.04
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	107,032,717.88	122,817,634.85
减：现金的年初余额	90,533,189.42	184,916,129.91

项 目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,499,528.46	-62,098,495.06

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	21,323.46	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,688,000.00	收到的政府补贴及奖励款。
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	2,986,268.40	期末未到期远期外汇合约公允价值变动金额和本期处置交易性金融资产取得的投资收益之和

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,037.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-685,719.35	
少数股东权益影响额（税后）	-3.78	鑫辉矿业少数股东权益
合 计	3,885,838.55	

(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	1.99	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.07	0.07

(三) 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	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率（%）	变动原因
预付款项	49,368,824.87	25,092,495.29	96.75%	预付设备款、材料款增加所致
其他非流动资产	0.00	14,400,000.00	-100.00%	本期土地款转入无形资产所致
交易性金融负债	0.00	716,901.85	-100.00%	本期远期外汇公允价值变动所致
预收款项	711,574.58	1,361,063.03	-47.72%	本期部分预收款已销售所致
应交税费	-29,663,780.10	-15,221,451.58	94.88%	期末增值税进项税留抵增加所致
应付利息	6,520,612.88	2,592,603.45	151.51%	本期短期融资利息所致

报表项目	期末余额（或本期 金额）	年初余额（或上年 金额）	变动比率 （%）	变动原因
应付股利	24,030,000.00	0.00	100.00%	本期分派红利所致
其他应付款	313,297.01	1,848,962.79	-83.06%	本期支付款项所致
外币报表折算差额	-244,801.49	2,937.50	-8433.67%	本期外币报表折算所致
营业税金及附加	1,592,254.50	229,624.66	593.42%	本期免抵额增加所致
财务费用	19,701,397.11	12,704,988.10	55.07%	短期借款增加所致
资产减值损失	-1,500,780.79	586,937.45	-355.70%	其他应收款余额减少所致
公允价值变动收益	2,234,268.40	1,254,848.49	78.05%	本期远期外汇公允价值变动所致
营业外收入	2,029,205.13	6,215,414.61	-67.35%	本期政府补助减少所致
营业外支出	443,919.41	716,056.88	-38.01%	本期支出减少所致
经营活动产生的 现金流量净额	-15,105,952.32	20,543,539.41	-173.53%	上期收到出口退税所致
投资活动产生的 现金流量净额	-101,802,285.97	-149,431,711.12	-31.87%	募投项目已完工所致
筹资活动产生的现 金流量净额	130,556,963.79	67,467,853.61	93.51%	收到短期融资 1 亿所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2013 年 7 月 27 日批准报出。

第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他有关资料；
- 4、以上备查文件的备置地点：证券投资部办公室

董事长：王莺妹

2013年7月30日