

联化科技股份有限公司
二〇一三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”文件批准，由浙江联化集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为5,380万元，股本总额为5,380万元，每股面值1元。公司于2001年8月29日在浙江省工商行政管理局办理了工商注册登记手续。

公司于2007年4月经股东大会决议通过，同意以2006年末总股本5,380万股为基数，向全体股东按每10股派发红股8股（含税）并派发现金2.30元（含税）。变更后的注册资本为人民币9,684万元，已由立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2007）第23097号验资报告，此次变更于2007年7月19日经浙江省工商行政管理局核准，取得变更后的企业法人营业执照。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]732号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,230万股，发行后的总股本为12,914万股。并于2008年6月19日在深圳证券交易所挂牌上市。公司注册地为浙江省台州市黄岩区，注册资本为12,914万元。公司在深圳证券交易所中小企业板的交易代码：002250，公司简称：联化科技。

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

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

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

经公司2012年4月20日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)。经转增后公司股本为516,090,315.00元。

2013年2月26日公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，实际行权数量为9,145,500.00股。2013年3月7日立信会计师事务所对本次行权出具了信会师报字(2013)第110333号验资报告进行确认。截止2013年6月30日，本公司累计发行股本总数525,235,815股，注册资本为人民币525,235,815.00元。公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，经营范围为：精细化工产品中间体的制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，

确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

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；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

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

A. 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严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

B. 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2	其他方法	合并范围内的母子公司间往来产生的应收款项

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，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
组合2	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

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

计价方法：加权平均法

(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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度:永续盘存制

(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) 投资成本的确定

A. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B. 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

A. 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）。

B. 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，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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：

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

(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：

- A. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B. 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；
- C. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

D. 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

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
专用设备	10	3--5%	9.70-9.5
通用设备	3-10	3--5%	32.33-9.5

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- A. 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；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 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

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

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

A. 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。

B. 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

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。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

动的阶段。

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

(5) 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

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

19、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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

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：

- 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) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 定制生产确认：

A. 定制生产款项的类别：

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

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

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

B. 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、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期会计政策和会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

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%
消费税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

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。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(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	2,500,000.00	化工进出口业务	2,500,000.00		100%	100%	是			
上海宝丰机械制造有限公司	有限责任公司	上海市宝山区	机械制造	32,000,000.00	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	579,580,000.00	农药、医药中间体	590,369,410.27		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	10,800,000.00	原料药制造	9,720,000.00		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	251,220,000.00	精细化工中间体	251,220,000.00		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	31,800,000.00	技术开发	31,290,000.00		98.4%	98.4%	是			
联化科技(盐城)有限公司	有限责任公司	江苏省盐城市响水县	化工制造	11,180,000.00	化工产品制造	10,062,000.00		90%	90%	是			
台州市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	5,080,000.00	货币兑换咨询	5,080,000.00		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	78,880,000.00	化工产品生产、销售	139,050,000.00		100%	100%	是			
辽宁天子化工有限公司	有限公司	辽宁省阜新市	化学原料及制品制造	28,880,000.00	化学原料及化学制品制造	28,880,000.00		100%	100%	是			
湖北郡泰医药化工有限公司	有限公司	湖北省荆州市	医化中间体制造销售	54,500,000.00	医化中间体制造销售	41,200,000.00		60%	60%	是	25,985,538.80		

2、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

与上年相比本年(期)减少合并单位1家,原因:

出售天苗(上海)生物科技有限公司100%股权。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
天苗（上海）生物科技有限公司	44,988,956.21	-3,312,694.85

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

2013年5月，公司转让原全资子公司天苗生物100%股权，不再纳入合并范围。

4、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
天苗（上海）生物科技有限公司	2013年05月03日	处置股权取得的对价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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

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：	--	--	136,199.33	--	--	107,273.04
人民币	--	--	136,199.33	--	--	107,273.04
银行存款：	--	--	409,505,839.87	--	--	515,182,270.17
人民币	--	--	321,749,338.80	--	--	452,197,837.34
美元	14,200,211.78	6.1787	87,738,848.40	10,018,461.40	6.2855	62,971,039.01
欧元	2,191.70	8.0536	17,651.07	1,610.09	8.3176	13,392.09
英镑	0.17	9.4213	1.60	0.17	10.1611	1.73
其他货币资金：	--	--	14,793,700.00	--	--	15,577,360.01
人民币	--	--	14,793,700.00	--	--	15,577,360.01
合计	--	--	424,435,739.20	--	--	530,866,903.22

其中受限制的货币资金明细如下：银行承兑汇票保证金，期初余额15,577,360.01元，期

末余额14,793,700.00元。

2、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	26,863,860.41	31,624,982.01
合 计	26,863,860.41	31,624,982.01

(2) 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

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
安徽广信农化股份有限公司	2013年01月31日	2013年07月31日	1,000,000.00	
河南千年冷冻设备有限公司	2013年05月06日	2013年11月06日	1,000,000.00	
浙江永太科技股份有限公司	2013年05月13日	2013年11月13日	900,000.00	
珠海市乐通化工股份有限公司	2013年03月11日	2013年09月11日	894,700.00	
浙江联盛化学工业有限公司	2013年01月31日	2013年07月31日	833,490.00	
合 计	--	--	4,628,190.00	--

3、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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	478,549,986.23	100%	33,694,036.86	7.04%	435,422,654.71	100%	29,471,285.48	6.77%
组合小计	478,549,986.23	100%	33,694,036.86	7.04%	435,422,654.71	100%	29,471,285.48	6.77%
合 计	478,549,986.23	--	33,694,036.86	--	435,422,654.71	--	29,471,285.48	--

组合中，按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年以内小计	443,300,419.65	92.63%	22,165,020.01	413,636,325.54	94.99%	20,681,816.28
1至2年	27,089,385.96	5.66%	5,417,877.18	12,963,114.02	2.98%	2,592,622.80
2至3年	4,098,081.90	0.86%	2,049,040.95	5,252,737.50	1.21%	2,626,368.75
3年以上	4,062,098.72	0.85%	4,062,098.72	3,570,477.65	0.82%	3,570,477.65
合计	478,549,986.23	--	33,694,036.86	435,422,654.71	--	29,471,285.48

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

(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	118,249,916.52	1年以内	24.71%
第二名	非关联方	68,400,113.91	1年以内	14.29%
第三名	非关联方	65,224,446.94	1年以内	13.63%
第四名	非关联方	32,572,499.92	1年以内	6.81%
第五名	非关联方	19,539,345.00	1年以内	4.08%
合计	--	303,986,322.29	--	63.52%

4、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	36,937,103.85	100%	4,612,987.41	12.49%	36,846,882.00	100%	4,102,911.21	11.14%
组合小计	36,937,103.85	100%	4,612,987.41	12.49%	36,846,882.00	100%	4,102,911.21	11.14%
合计	36,937,103.85	--	4,612,987.41	--	36,846,882.00	--	4,102,911.21	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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年以内小计	28,204,116.16	76.36%	1,410,205.80	32,150,913.96	87.26%	1,607,545.70
1至2年	6,834,119.49	18.5%	1,366,823.91	2,076,310.04	5.63%	415,262.01
2至3年	125,821.00	0.34%	62,910.50	1,079,109.00	2.93%	539,554.50
3年以上	1,773,047.20	4.8%	1,773,047.20	1,540,549.00	4.18%	1,540,549.00
合 计	36,937,103.85	--	4,612,987.41	36,846,882.00	--	4,102,911.21

(2) 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(%)
光明化工研究设计研究院	2,865,000.00	工程工艺设计费及工程款	7.76%
应收出口退税款	2,059,742.93	应收出口退税	5.58%
中国石油和化工勘察设计协会煤化工设计技术中心	1,782,000.00	预付工程设计费	4.82%
台州军分区人武部集中核算专户	1,700,000.00	员工宿舍租赁保证金	4.6%
平原县电业公司	1,065,784.96	预付电费	2.89%
合 计	9,472,527.89	--	25.65%

(3) 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(%)
光明化工研究设计研究院	非关联方	2,865,000.00	1年以内	7.76%
应收出口退税款	非关联方	2,059,742.93	1年以内	5.58%
中国石油和化工勘察设计协会煤化工设计技术中心	非关联方	1,782,000.00	1-2年	4.82%
台州军分区人武部集中核算专户	非关联方	1,700,000.00	1-2年	4.6%
平原县电业公司	非关联方	1,065,784.96	1年以内	2.89%
合 计	--	9,472,527.89	--	25.65%

5、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	54,119,564.50	38.3%	93,819,322.29	65.6%
1至2年	82,743,303.12	58.55%	48,903,518.41	34.2%
2至3年	4,262,253.60	3.01%	100,413.32	0.07%
3年以上	192,366.98	0.14%	188,624.66	0.13%
合计	141,317,488.20	--	143,011,878.68	--

(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	30,350,000.00	1年以内, 1-2年	预付收购政府搬迁项目资产土地款
盐城市灌江化工开发有限公司	非关联方	20,000,000.00	1-2年	预付土地出让款
连云港市恒裕房地产开发有限公司	非关联方	11,260,000.00	一年以内	预付购房款和定金
台州市黄岩普发模具厂(普通合伙)	非关联方	7,959,999.99	一年以内	预付货款
上海万强科技发展有限公司	非关联方	4,511,980.00	一年以内	预付工程款
合计	--	74,081,979.99	--	--

6、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	244,198,726.40		244,198,726.40	236,843,760.77		236,843,760.77
在产品	78,026,384.64		78,026,384.64	67,658,226.99		67,658,226.99
库存商品	219,507,797.08		219,507,797.08	190,958,390.19		190,958,390.19
周转材料				2,602,364.06		2,602,364.06
合计	541,732,908.12		541,732,908.12	498,062,742.01		498,062,742.01

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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
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	20%	20%	148,416,027.50	-91,412.78	148,507,440.28	4,707,769.99	3,315,219.48

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	权益法	20,000,000.00	29,038,444.15	663,043.90	29,701,488.05	20%	20%				
合计	--	20,000,000.00	29,038,444.15	663,043.90	29,701,488.05	--	--	--			

9、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：	1,570,607,384.35	137,768,732.28	17,255,821.04	1,691,120,295.59
其中：房屋及建筑物	382,207,155.25	760,739.78	403,672.00	382,564,223.03
运输工具	17,887,375.43	1,146,306.12	666,198.00	18,367,483.55
专用设备	878,184,885.35	119,408,236.97	5,356,846.40	992,236,275.92

通用设备	292,327,968.32		16,453,449.41	10,829,104.64	297,952,313.09
--	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：	340,446,342.05		67,370,752.83	13,506,504.97	394,310,589.91
其中：房屋及建筑物	66,569,037.45		9,182,372.68	129,625.35	75,621,784.78
运输工具	6,153,553.59		1,951,714.29	369,833.10	7,735,434.78
专用设备	154,886,998.84		41,926,462.61	3,749,139.27	193,064,322.18
通用设备	112,836,752.17		14,310,203.25	9,257,907.25	117,889,048.17
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,230,161,042.30		--		1,296,809,705.68
其中：房屋及建筑物	315,638,117.80		--		306,942,438.25
运输工具	11,733,821.84		--		10,632,048.77
专用设备	723,297,886.51		--		799,171,953.74
通用设备	179,491,216.15		--		180,063,264.92
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
运输工具					
专用设备			--		
通用设备			--		
五、固定资产账面价值合计	1,230,161,042.30		--		1,296,809,705.68
其中：房屋及建筑物	315,638,117.80		--		306,942,438.25
运输工具	11,733,821.84		--		10,632,048.77
专用设备	723,297,886.51		--		799,171,953.74
通用设备	179,491,216.15		--		180,063,264.92

本期折旧额67,370,752.83元；本期由在建工程转入固定资产原价为112,120,528.61元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	去年完工车间厂房，产权证书尚在办理中	2013年

未办妥产权证的房屋及建筑物账面价值65,862,647.11元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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
联化科技工程	216,388,818.05		216,388,818.05	200,633,152.01		200,633,152.01
江苏联化厂区工程	102,640,448.19		102,640,448.19	103,411,929.53		103,411,929.53
联化台州生产建设项目	279,962,329.84		279,962,329.84	225,138,341.62		225,138,341.62
联化药业厂区工程	16,359,204.13		16,359,204.13	6,039,540.51		6,039,540.51
联化盐城厂区工程	82,901,384.59		82,901,384.59	55,527,713.55		55,527,713.55
山东平原厂区工程	177,423,394.40		177,423,394.40	115,117,695.49		115,117,695.49
辽宁天予厂区工程	77,634,460.78		77,634,460.78	74,268,988.69		74,268,988.69
湖北郡泰厂区工程	57,587,001.89		57,587,001.89	40,210,596.75		40,210,596.75
上海联化工程	7,275,207.55		7,275,207.55	783,207.55		783,207.55
合 计	1,018,172,249.42		1,018,172,249.42	821,131,165.70		821,131,165.70

(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
联化台州生产建设项目		225,138,341.62	54,823,988.22								自筹、募集	279,962,329.84

11、无形资产

(1) 无形资产情况

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	102,647,673.10	15,726,933.34		118,374,606.44
(1).土地使用权	82,925,950.33	15,509,033.00		98,434,983.33
(2).专有技术	1,000,000.00			1,000,000.00
(3).商标使用权	278,550.00			278,550.00
(4).电脑软件	1,643,172.77	217,900.34		1,861,073.11

(5).非专利技术	16,800,000.00			16,800,000.00
二、累计摊销合计	11,131,000.79	3,284,903.56		14,415,904.35
(1).土地使用权	6,373,888.76	945,373.76		7,319,262.52
(2).专有技术	109,661.60	28,284.66		137,946.26
(3).商标使用权	928.50	2,780.83		3,709.33
(4).电脑软件	86,595.97	281,075.26		367,671.23
(5).非专利技术	4,559,925.96	2,027,389.05		6,587,315.01
三、无形资产账面净值合计	91,516,672.31	12,442,029.78		103,958,702.09
(1).土地使用权	76,552,061.57	14,563,659.24		91,115,720.81
(2).专有技术	890,338.40	-28,284.66		862,053.74
(3).商标使用权	277,621.50	-2,780.83		274,840.67
(4).电脑软件	1,556,576.80	-63,174.92		1,493,401.88
(5).非专利技术	12,240,074.04	-2,027,389.05		10,212,684.99
四、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3).商标使用权				
(4).电脑软件				
(5).非专利技术				
无形资产账面价值合计	91,516,672.31	12,442,029.78		103,958,702.09
(1).土地使用权	76,552,061.57	14,563,659.24		91,115,720.81
(2).专有技术	890,338.40	-28,284.66		862,053.74
(3).商标使用权	277,621.50	-2,780.83		274,840.67
(4).电脑软件	1,556,576.80	-63,174.92		1,493,401.88
(5).非专利技术	12,240,074.04	-2,027,389.05		10,212,684.99

本期摊销额3,284,903.56元。

12、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	
湖北郡泰医药化工有限公司	5,897,874.00			5,897,874.00	
合计	29,874,083.74			29,874,083.74	

商誉的说明：

1. 商誉的计算过程：

本公司于2011年支付人民币6,905.00万元合并成本收购了山东省平原永恒化工有限公司55%的权益。合并成本超过按比例获得的山东省平原永恒化工有限公司可辨认净资产公允价值的差额人民币23,976,209.74元，确认为与山东省平原永恒化工有限公司相关的商誉。

本公司于2012年支付人民币4,120.00万元合并成本收购了湖北郡泰医药化工有限公司60%的权益。合并成本超过按比例获得的湖北郡泰医药化工有限公司可辨认净资产公允价值的差额人民币5,897,874.00元，确认为与湖北郡泰医药化工有限公司相关的商誉。

2. 商誉减值测试的方法

上述2家被投资单位的商誉均难以分摊至相关的资产组，截止报告期末，经公司管理层根据对被投资单位未来五年盈利能力及现金流量的评估，并据此对商誉进行减值测试，本报告期末商誉未发生减值情况。

13、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	6,320,503.22	5,184,116.01
小 计	6,320,503.22	5,184,116.01
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项 目	暂时性差异金额	
	期 末	期 初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	38,307,024.27	33,574,196.69
小 计	38,307,024.27	33,574,196.69

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项 目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,320,503.22	38,307,024.27	5,184,116.01	33,574,196.69

14、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	
坏账准备	33,574,196.69	4,749,616.77	16,789.19		38,307,024.27

资产减值明细情况的说明

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项 目	期末数	期初数
抵押借款	37,000,000.00	86,600,000.00
保证借款	61,663,432.00	118,739,150.00
信用借款	170,883,854.00	129,811,415.11
合 计	269,547,286.00	335,150,565.11

16、应付票据

单位：元

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	147,937,000.00	155,773,600.00
合 计	147,937,000.00	155,773,600.00

下一会计期间将到期的金额147,937,000.00元。

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
工业业务	281,493,340.92	255,963,402.84
贸易业务	3,600,746.01	6,339,597.52
合 计	285,094,086.93	262,303,000.36

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备 注
达斯玛环境科技（北京）有限公司	3,085,572.40	工程未结算	
台州市黄岩鑫日工艺礼品有限公司	1,859,375.00	未达到结算要求	

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
工业业务	124,834,882.27	145,576,958.70
贸易业务	40,770,865.57	25,424,749.74
合 计	165,605,747.84	171,001,708.44

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
FMC 公司	79,606,112.26	定制生产预收货款，待初始合同期满并得到 FMC 公司的确认后进行结算

19、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	458,945.00	108,891,224.46	87,717,925.12	21,632,244.34
二、职工福利费		8,939,275.83	8,939,275.83	
三、社会保险费		22,000,662.18	22,000,662.18	

其中：医疗保险费		4,946,988.26	4,946,988.26	
基本养老保险费		14,082,300.84	14,082,300.84	
失业保险费		1,191,896.78	1,191,896.78	
工伤保险费		1,308,432.77	1,308,432.77	
生育保险费		471,043.53	471,043.53	
四、住房公积金		125,598.00	125,598.00	
五、辞退福利				
六、其他	169,603.61	1,402,171.87	1,571,775.48	
工会经费和职工教育经费	169,603.61	1,402,171.87	1,571,775.48	
合 计	628,548.61	141,358,932.34	120,355,236.61	21,632,244.34

20、应交税费

单位：元

项 目	期末数	期初数
增值税	-33,738,824.31	-44,758,079.79
营业税		198.00
企业所得税	1,553,989.22	24,012,622.41
个人所得税	772,190.81	3,677,559.78
城市维护建设税	249,054.37	248,259.75
房产税	598,775.52	655,757.47
教育费附加	166,483.37	178,739.96
土地使用税	455,936.08	375,041.46
其 他	141,187.67	91,733.22
合 计	-29,801,207.27	-15,518,167.74

21、应付利息

单位：元

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	17,543,144.04	39,581,557.38
合 计	17,543,144.04	39,581,557.38

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
其他应付款	74,096,905.34	58,766,466.49
合 计	74,096,905.34	58,766,466.49

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备 注
武汉市银冠化工有限公司	20,000,000.00	湖北郡泰收购前无息暂垫款	
陈延平	17,200,000.00	湖北郡泰收购前无息暂垫款	

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
武汉市银冠化工有限公司	20,000,000.00	湖北郡泰收购前无息暂垫款	
陈延平	17,200,000.00	湖北郡泰收购前无息暂垫款	
张立清	5,800,000.00	湖北郡泰股东暂垫款	
台州市黄岩驰鹏危险品运输有限公司	679,023.58	运费	
南京洪宇物流有限公司	464,437.20	运费	

23、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	100.00	2012年02月21日	7年	630,000,000.00	897,420.21	544,810.66		1,442,230.87	622,258,230.87

注：经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1612号文核准，本公司获准发行面值不超过人民币6.30亿元的公司债券。本债券的实际发行日期为2012年2月21日，实际发行总额为人民币6.30亿元。本次公开发行公司债券募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字【2012】第110321号”验证报告。本次公开发行公司债券募集资金总额为人民币6.30亿元，扣除承销费、保荐费、其他中介机构费用及其他发行费用后，募集资金净额为人民币620,816,000元。

本次公开发行的公司债券期限为7年（2012年2月21日至2019年2月21日），附第五年末发行人上调票

面利率选择权和投资者回售选择权。

债券形式：实名制记账式公司债券。

还本付息的方式：采用单利按年计息，不计复利。按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

本期应计利息：系按照实际利率计算的应付债券利息调整额，按票面利率计算的实际应付利息已在“应付利息”科目核算。

24、长期应付款

(1) 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	

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。

25、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	2,812,500.00	3,750,000.00
递延收益-王西老厂区拆迁补偿	73,926,454.69	74,221,644.73
合 计	76,738,954.69	77,971,644.73

注1：

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。

注2：

公司于2012年5月31日收到台州市黄岩区人民政府《区长办公会议纪要》（第二次），其中会议纪要第七条为“讨论联化老厂区收回及办公用房用地政策”，主要内容为：因规划调整，由区政府收储本公司王西老厂区土地，其余房产及土地由区国资管理公司补偿，并为本公司安排公司总部大楼用地面积21亩。2012年12月3日，公司竞得土地（14,000平方米），截至报告期末，该土地处于规划设计前期阶段。根据

相关规定，此项拆迁补偿作为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。

26、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	516,090,315.00	9,145,500.00				9,145,500.00	525,235,815.00

根据股东大会的授权，公司于2011年12月29日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司首期股票期权激励计划授予相关事项的议案》。2013年2月26日公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，实际行权数量为9,145,500.00股。2013年3月7日，立信会计师事务所对本次行权出具了信会师报字（2013）第110333号验资报告进行了确认。

27、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全经费		8,942,544.11	8,942,544.11	

28、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）	513,762,498.33	154,143,993.52		667,906,491.85
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入	1,349,738.47			1,349,738.47
股份支付成本	37,059,034.59	11,557,778.02	13,943,478.52	34,673,334.09
合计	552,171,271.39	165,701,771.54	13,943,478.52	703,929,564.41

资本公积说明

本期股本溢价增加：

2013年2月26日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，实际行权数量9,145,500.00股，行权价格16.33元/股，收到股票期权行权款149,346,015.00元，其中：新增注册资本9,145,500.00元，股本溢

价140,200,515.00元，同时在其他资本公积中转入第一个行权期的期权成本13,943,478.52元。

其他资本公积增减：

其他资本公积增加，系公司股权激励计划相应的期权成本计入资本公积11,557,778.02元。

其他资本公积减少，系公司股权激励计划行权，相应的计入资本公积的期权成本转出13,943,478.52元。

29、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	76,713,623.45			76,713,623.45
合 计	76,713,623.45			76,713,623.45

30、未分配利润

单位：元

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	964,708,492.29	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	964,708,492.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,971,062.64	--
应付普通股股利	52,523,581.50	
期末未分配利润	1,106,155,973.43	--

31、营业收入、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	1,453,762,580.16	1,481,932,508.51
营业成本	984,196,626.28	1,063,872,198.17

(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
工业	1,167,377,885.32	704,331,104.92	1,028,138,329.13	620,694,788.63
贸易	286,384,694.84	279,865,521.36	453,794,179.38	443,177,409.54
合计	1,453,762,580.16	984,196,626.28	1,481,932,508.51	1,063,872,198.17

(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	145,635,435.46	102,649,617.46	144,390,855.01	90,004,332.18
工业-农药中间体	932,570,325.46	538,331,745.38	761,006,683.11	441,844,906.96
工业-其它	89,172,124.40	63,349,742.08	122,740,791.01	88,845,549.49
贸易	286,384,694.84	279,865,521.36	453,794,179.38	443,177,409.54
合计	1,453,762,580.16	984,196,626.28	1,481,932,508.51	1,063,872,198.17

(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	292,879,505.16	191,494,969.49	265,206,327.07	145,473,671.78
工业-欧洲	284,359,347.96	192,935,101.97	114,452,845.07	91,447,811.29
工业-美国	495,816,099.59	254,897,773.27	505,496,164.10	272,280,221.01
工业-亚洲	94,322,932.61	65,003,260.19	142,982,992.89	111,493,084.55
贸易:				
贸易-国内市场	31,079,138.91	27,093,583.81	66,893,942.16	59,880,169.96
贸易-国外市场	255,305,555.93	252,771,937.55	386,900,237.22	383,297,239.58
合计	1,453,762,580.16	984,196,626.28	1,481,932,508.51	1,063,872,198.17

(5) 公司来自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	225,158,019.82	15.49%
第二名	203,129,305.78	13.97%
第三名	200,144,649.39	13.77%
第四名	135,526,787.80	9.32%
第五名	99,107,720.96	6.82%
合 计	863,066,483.75	59.37%

32、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
营业税	38,411.30	80,280.94	5%
城市维护建设税	2,259,967.65	1,171,577.41	5%、7%
教育费附加	1,676,980.19	902,321.59	
其 他		54,157.77	
合 计	3,975,359.14	2,208,337.71	--

33、销售费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
营销业务费	6,210,607.54	6,698,090.02
运杂费	9,028,656.12	6,699,535.29
其 他	5,249,026.50	5,181,719.43
合 计	20,488,290.16	18,579,344.74

34、管理费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
工 资	46,725,268.66	29,788,119.92
研发费用	35,234,825.81	40,784,615.47
折旧费	21,284,570.67	12,415,255.91
业务招待费	5,911,626.08	5,527,047.72
排污费	7,489,195.96	7,438,790.40
职工福利费	8,609,499.37	8,202,954.09

差旅费	5,947,252.97	6,033,952.90
劳动保险费	17,888,299.58	9,220,425.85
期权成本	11,557,778.02	18,961,800.00
其他	48,685,256.79	47,112,710.21
合计	209,333,573.91	185,485,672.47

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,964,939.87	21,752,088.85
减：利息收入	-6,756,139.49	-2,869,479.22
汇兑损益	7,590,663.27	-1,823,141.28
其他	826,980.20	128,731.28
合计	13,626,443.85	17,188,199.63

36、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
权益法核算的长期股权投资收益	663,043.90	2,104,738.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-378,956.21	
合计	284,087.69	2,104,738.17

(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	663,043.90	2,104,738.17	被投资单位净利润变化
合计	663,043.90	2,104,738.17	--

投资收益的说明

公司对小额贷款公司的投资收益汇回不存在重大限制。

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,749,616.77	1,948,359.61
合计	4,749,616.77	1,948,359.61

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,755,541.07	
其中：固定资产处置利得		1,755,541.07	
政府补助	1,640,400.00	1,267,500.00	1,640,400.00
违约金、罚款收入	173,050.48	193,953.61	173,050.48
其他	36,002.29	137,157.07	36,002.29
合计	1,849,452.77	3,354,151.75	1,849,452.77

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1.收到的与资产相关的政府补助：			
年产 650 吨核苷类药物中间体项目拨款	937,500.00	937,500.00	
2.收到的与收益相关的政府补助：			
财政奖励款		20,000.00	响化发（2012）5 号文
2011 年度浙江省海外高层次人才引进政府补助		300,000.00	黄区委发【2012】10 号
2011 年度台州市科学技术进步奖奖金		10,000.00	台政发【2012】9 号
11 年博士后资金补助款	50,000.00		盐人才办(2013)5 号
苏北人才引进补助金	20,000.00		关于领取苏北急需人才引进补助资金的函
财政绩效奖励	50,000.00		
2012 年年度考核综合(安全)形象提升奖	150,000.00		
出口鼓励奖	32,000.00		
2012 年资助向国外申请专利专项资金	60,000.00		浙财教【2013】15 号

高技能人才培训补助	133,900.00		黄人劳社【2012】33号
2012年区科技产出绩效挂钩补助	200,000.00		黄科【2013】2号
s0272297研究平台与环境建设	7,000.00		
合计	1,640,400.00	1,267,500.00	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,753,580.01	2,427,558.90	1,753,580.01
其中：固定资产处置损失	1,753,580.01	2,427,558.90	1,753,580.01
对外捐赠	1,372,000.00	1,490,000.00	1,372,000.00
其他	89,005.53	124,763.68	89,005.53
合计	3,214,585.54	4,042,322.58	3,214,585.54

40、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	21,908,849.10	30,057,750.50
递延所得税调整	-1,136,387.21	-254,441.00
合计	20,772,461.89	29,803,309.50

41、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 = $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	193,971,062.64	163,349,941.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	520,663,065.00	516,090,315.00
基本每股收益（元/股）	0.37	0.32

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	516,090,315.00	396,992,550.00
加：本期发行的普通股加权数	4,572,750.00	119,097,765.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	520,663,065.00	516,090,315.00

注：上期金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	193,971,062.64	163,349,941.52
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	526,992,751.00	516,090,315.00
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.32

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	520,663,065.00	516,090,315.00
股份期权的影响	6,329,686.00	
年末普通股的加权平均数（稀释）	526,992,751.00	516,090,315.00

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

42、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
政府补助	702,900.00
利息收入	6,756,139.49
营业外收入及其他	214,159.96
合 计	7,673,199.45

（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	17,483,196.39
管理费用	80,560,555.25
财务费用-其他	826,980.20
营业外支出	1,461,005.53
往来款及其他	11,656,173.31
合 计	111,987,910.68

（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	828,100.00
合 计	828,100.00

43、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	195,539,163.08	164,263,654.02
加：资产减值准备	4,749,616.77	1,948,359.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,370,752.83	40,591,563.81
无形资产摊销	3,284,903.56	646,009.18
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）	1,753,580.01	672,017.83
财务费用（收益以“-”号填列）	19,555,603.14	19,928,947.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-284,087.69	-2,104,738.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,136,387.21	-254,441.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,670,166.11	-34,208,924.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,204,098.81	-33,706,981.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,950,173.94	57,415,195.19
其他	11,557,778.02	18,961,800.00
经营活动产生的现金流量净额	260,466,831.53	234,152,461.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	417,313,839.20	672,610,666.10
减：现金的期初余额	522,916,903.22	416,602,805.07
现金及现金等价物净增加额	-105,603,064.02	256,007,861.03

(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	0.00	0.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	0.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00

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	44,610,000.00	0.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	44,610,000.00	0.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,843.77	0.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	44,607,156.23	
4. 处置子公司的净资产	44,988,956.21	0.00
流动资产	42,041,506.78	0.00
非流动资产	2,705,855.62	0.00
流动负债	-241,593.81	0.00

(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	417,313,839.20	522,916,903.22
其中：库存现金	136,199.33	107,273.04
可随时用于支付的银行存款	409,505,839.87	515,182,270.17
可随时用于支付的其他货币资金	7,671,800.00	7,627,360.01
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	417,313,839.20	522,916,903.22

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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						36.39%	36.39%	牟金香	

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏联化科技有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省盐城市响水县	樊小彬	农药,染料,中间体	579,580,000.00	100%	100%	75509642-6
台州市联化进出口有限	控股子公司	有限公司	台州市黄岩区	王萍	进出口业务	2,500,000.00	100%	100%	71950343-4

公司									
上海宝丰机械制造有限公司	控股子公司	有限公司	上海市宝山区	张有志	制冷设备制造	32,000,000.00	100%	100%	73408579-5
台州市黄岩联化药业有限公司	控股子公司	有限公司	台州市黄岩区	牟金香	原料药制造	10,800,000.00	100%	100%	76130279-1
联化科技(台州)有限公司	控股子公司	有限公司	临海市杜桥镇川南	牟金香	精细化工产品中间体	251,220,000.00	100%	100%	55400692-2
联化科技(上海)有限公司	控股子公司	有限公司	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	31,800,000.00	100%	100%	55292504-4
山东省平原永恒化工有限公司	控股子公司	有限公司	山东省平原县	郎玉成	化工产品生产、销售	78,880,000.00	100%	100%	16744963-5
辽宁天予化工有限公司	控股子公司	有限公司	辽宁省阜新市	王小会	化学原料及化学品制造	28,880,000.00	100%	100%	56139595-4
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	控股子公司	有限公司	台州市黄岩区	鲍臻湧	货币兑换咨询	5,080,000.00	100%	100%	58625382-1
联化科技(盐城)有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省盐城市响水县	张贤桂	化工产品制造	11,180,000.00	100%	100%	57674273-6
湖北郡泰医药化工有限公司	控股子公司	有限公司	湖北荆州开发区	张立清	农药,医药,中间体	54,500,000.00	60%	60%	56271119-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	10,000.00	20%	20%	投资	68914634-0

4、关联方交易

(1) 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	江苏联化科技有限公司	400,000,000.00	100,000,000.00	2012年12月20日	2015年12月19日	否
			50,000,000.00	2013年02月16日	2016年02月15日	否
	台州市联化进出口有限公司	300,000,000.00	120,000,000.00	2011年07月21日	2013年07月20日	否

关联担保情况说明

本公司对外担保均为本公司子公司，对本公司财务状况不会产生不利影响。

(2) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	368.62	362.28

七、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,145,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	885,300.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为16.33元/股，自授予日2011年12月29日起4年（2015年12月29日止结束）
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明

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

票来源为向激励对象定向发行本公司股票。

2012年1月11日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《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议案》，由于公司1名激励对象离职，本次授予的股票期权数量调整为2,632万份，激励对象人数调整为135人。

2012年5月15日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于调整首期股票期权激励计划的激励对象名单、股票期权数量及行权价格的议案》，根据公司2011年度权益分配方案的实施结果及3名激励对象离职情况，本次授予的股票期权数量调整为3,370.90万份，激励对象人数调整为132人，行权价格调整为16.33元。

2013年2月26日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，因公司2名激励对象离职，公司首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的激励对象人数调整为130人，股票期权数量调整为3,343.60万份。130名激励对象在公司股票期权激励计划规定的第一个行权期内可行权1,003.08万份股票期权。

公司本次股权激励计划满足第一个行权期行权条件的激励对象共130名，其中5名激励对象因个人原因放弃第一个行权期行权资格，其余125名激励对象已于2013年3月7日之前向公司足额缴纳了行权资金149,346,015.00元，其中：新增注册资本9,145,500.00元，其余作为资本溢价计入资本公积140,200,515.00元。该次行权增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字【2013】第110333号”验资报告。本次行权的股份已于2013年3月18日上市。

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	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。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	本期估计与上期估计无重大差异。
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	48,616,812.61
以权益结算的股份支付确认的费用总额	48,616,812.61

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	48,616,812.61
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

八、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保余额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
江苏联化科技有限公司	30,903,000.00	2013.11.23	对子公司担保，无影响
江苏联化科技有限公司	14,139,000.00	2013.11.22	对子公司担保，无影响
江苏联化科技有限公司	13,373,100.00	2013.12.20	对子公司担保，无影响
江苏联化科技有限公司	19,483,200.00	2013.08.21	对子公司担保，无影响
江苏联化科技有限公司	6,588,000.00	2013.09.04	对子公司担保，无影响
江苏联化科技有限公司	6,291,000.00	2013.09.08	对子公司担保，无影响
江苏联化科技有限公司	10,449,000.00	2013.10.07	对子公司担保，无影响
台州市联化进出口有限公司	20,760,432.00	2013.07.15	对子公司担保，无影响
合计	121,986,732.00		

九、承诺事项

1、重大承诺事项

资产抵押事项：

借款银行	借款金额	借款期限	抵押物	抵押物账面原值
农业银行荆州沙市支行	15,000,000.00	2012.12.24-2013.12.24	土地使用权	8,543,591.00
	12,000,000.00	2012.11.8-2013.11.8		
湖北省农村信用社联合社	10,000,000.00	2013.3.22-2014.3.22	设备	34,965,263.47
合计	37,000,000.00			43,508,854.47

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	206,681,909.61	100%	10,911,159.66	5.28%	223,904,269.20	100%	11,979,167.64	5.35%
组合小计	206,681,909.61	100%	10,911,159.66	5.28%	223,904,269.20	100%	11,979,167.64	5.35%
合计	206,681,909.61	--	10,911,159.66	--	223,904,269.20	--	11,979,167.64	--

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年以内小计	203,660,937.91	98.54%	10,183,046.90	220,570,697.50	98.51%	11,028,534.88
1至2年	2,866,073.67	1.39%	573,214.73	2,978,673.67	1.33%	595,734.73
3年以上	154,898.03	0.07%	154,898.03	354,898.03	0.16%	354,898.03
合计	206,681,909.61	--	10,911,159.66	223,904,269.20	--	11,979,167.64

(2) 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	104,978,815.80	1年以内	50.79%
第二名	非关联方	22,994,650.00	1年以内	11.13%
第三名	非关联方	12,228,970.77	1年以内	5.92%

第四名	非关联方	9,181,590.00	1年以内	4.44%
第五名	非关联方	6,455,566.40	1年以内	3.12%
合计	--	155,839,592.97	--	75.4%

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	11,870,266.89	1.75%	1,938,081.63	16.33%	11,519,722.35	2.49%	1,449,205.40	12.58%
组合2	666,093,685.43	98.25%			451,260,525.36	97.51%		
组合小计	677,963,952.32	100%	1,938,081.63		462,780,247.71		1,449,205.40	
合计	677,963,952.32	--	1,938,081.63	--	462,780,247.71	--	1,449,205.40	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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年以内小计	8,006,984.36	67.45%	400,349.22	10,257,391.16	89.04%	512,869.56
1至2年	2,876,299.53	24.23%	575,259.91	279,369.19	2.43%	55,873.84
2至3年	49,021.00	0.42%	24,510.50	205,000.00	1.78%	102,500.00
3年以上	937,962.00	7.9%	937,962.00	777,962.00	6.75%	777,962.00
合计	11,870,266.89	--	1,938,081.63	11,519,722.35	--	1,449,205.40

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

前五名其他应收款的性质均为往来款。

(3) 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(%)

山东省平原永恒化工有限公司	全资子公司	230,169,689.52	1年以内	33.95%
辽宁天予化工有限公司	全资子公司	162,244,282.09	1年以内	23.93%
联化科技(台州)有限公司	全资子公司	161,685,376.32	1年以内	23.85%
联化科技(盐城)有限公司	控股子公司	77,053,594.88	1年以内	11.37%
台州市黄岩联化药业有限公司	控股子公司	19,941,814.25	1年以内	2.94%
合计	--	651,094,757.06	--	96.04%

(4) 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(%)
山东省平原永恒化工有限公司	全资子公司	230,169,689.52	33.95%
辽宁天予化工有限公司	全资子公司	162,244,282.09	23.93%
联化科技(台州)有限公司	全资子公司	161,685,376.32	23.85%
联化科技(盐城)有限公司	控股子公司	77,053,594.88	11.36%
台州市黄岩联化药业有限公司	控股子公司	19,941,814.25	2.94%
联化科技(上海)有限公司	控股子公司	12,722,000.00	1.88%
湖北郡泰医药化工有限公司	控股子公司	2,276,928.37	0.34%
合计	--	666,093,685.43	98.25%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	权益法	20,000,000.00	29,038,444.15	663,043.90	29,701,488.05	20%	20%				
台州市黄岩联化药业有限公司	成本法	9,720,000.00	9,720,000.00		9,720,000.00	90%	90%				
台州市联化进出口有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	100%	100%				
联化科技(台州)有限公司	成本法	251,220.00	251,220.00		251,220.00	100%	100%				
上海宝丰机械制造有限公司	成本法	34,131,920.81	34,131,920.81		34,131,920.81	100%	100%				
联化科技(上海)有限公司	成本法	31,290,000.00	31,290,000.00		31,290,000.00	98.4%	98.4%				
江苏联化科技有限公司	成本法	575,572.00	586,865.19	3,504,216.04	590,369.41	99.31%	99.31%				198,616.929.50

联化科技(盐城)有限公司	成本法	10,062,000.00	10,062,000.00		10,062,000.00	90%	90%				
山东省平原永恒化工有限公司	成本法	139,050,000.00	139,050,000.00		139,050,000.00	100%	100%				
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	成本法	5,080,000.00	5,080,000.00		5,080,000.00	100%	100%				
辽宁天子化工有限公司	成本法	28,880,000.00	28,880,000.00		28,880,000.00	100%	100%				
湖北郡泰医药化工有限公司	成本法	41,200,000.00	41,200,000.00		41,200,000.00	60%	60%				
天苗(上海)生物科技有限公司	成本法		50,000,000.00	-50,000,000.00							
合计	--	1,148,705,920.81	1,219,037,559.19	-45,832,740.06	1,173,204,819.13	--	--	--			198,616,929.50

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	522,932,976.35	446,311,437.68
营业成本	356,268,467.45	315,329,075.59

(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
工业	508,152,463.86	344,022,565.80	411,098,721.36	282,411,482.20
贸易	14,780,512.49	12,245,901.65	35,212,716.32	32,917,593.39
合计	522,932,976.35	356,268,467.45	446,311,437.68	315,329,075.59

(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	97,653,243.52	72,535,696.10	102,411,107.58	64,850,686.70
工业-农药中间体	407,918,841.97	270,492,574.49	302,594,698.19	217,130,625.14

工业-其它	2,580,378.37	994,295.21	6,092,915.59	430,170.36
贸易	14,780,512.49	12,245,901.65	35,212,716.32	32,917,593.39
合计	522,932,976.35	356,268,467.45	446,311,437.68	315,329,075.59

(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	156,391,957.51	92,947,788.85	98,696,517.25	50,767,834.09
国外市场				
其中：欧洲	89,506,943.51	78,315,180.01	35,715,056.07	29,567,274.67
美洲	189,115,711.52	114,840,516.37	164,418,068.07	109,547,956.10
亚洲	73,137,851.32	57,919,080.57	112,269,079.97	92,528,417.34
贸易：				
国内市场	14,780,512.49	12,245,901.65	35,212,716.32	32,917,593.39
国外市场				
合计	522,932,976.35	356,268,467.45	446,311,437.68	315,329,075.59

(5) 公司来自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	186,664,686.25	35.7%
第二名	54,451,036.20	10.41%
第三名	49,200,059.22	9.41%
第四名	38,951,606.19	7.45%
第五名	22,392,391.37	4.28%
合计	351,659,779.23	67.25%

营业收入的说明

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	198,616,929.50	
权益法核算的长期股权投资收益	663,043.90	2,104,738.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,390,000.00	
合计	193,889,973.40	2,104,738.17

(2) 按成本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
江苏联化科技有限公司	198,616,929.50		收到 2012 年度分红
合计	198,616,929.50		--

(3) 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	663,043.90	2,104,738.17	被投资单位净利润变化
合计	663,043.90	2,104,738.17	--

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	257,678,849.39	24,858,758.79
加：资产减值准备	-579,131.75	582,863.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,505,004.59	15,453,385.09
无形资产摊销	190,289.41	263,725.33
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）	1,140,209.49	594,873.61
财务费用（收益以“-”号填列）	30,004,672.25	15,545,039.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-193,889,973.40	-2,104,738.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	86,869.76	-83,904.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,637,834.20	-20,181,723.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,518,465.56	-70,075,382.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,130,082.75	-104,222,157.94
其他	8,053,561.98	18,961,800.00

经营活动产生的现金流量净额	-184,096,030.79	-120,407,461.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	223,213,852.61	253,736,179.69
减: 现金的期初余额	146,104,515.86	57,645,228.89
现金及现金等价物净增加额	77,109,336.75	196,090,950.80

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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)	-1,753,580.01	
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)	1,640,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,251,952.76	
减: 所得税影响额	-219,397.64	
少数股东权益影响额 (税后)	-51,705.52	
合 计	-1,094,029.61	--

2、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	8.52%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.57%	0.37	0.37

3、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	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上期金额)		
应付职工薪酬	21,632,224.34	628,548.61	3341.62%	主要原因系公司计提的工资及年终奖所致。
应交税费	-29,801,207.27	-15,518,167.74	92.04%	主要原因系公司期初未交所得税本期缴纳且本期母公司因股权激励行权少计提所得税所致。
应付利息	17,543,144.04	39,581,557.38	-55.68%	主要原因系公司应付债券到期付息所致。

营业税金及附加	3,975,359.14	2,208,337.71	80.02%	主要原因系公司已交增值税增长所致。
资产减值损失	4,749,616.77	1,948,359.61	143.78%	主要原因系公司应收款项本期增加额大于上年同期增加额，使计提的坏账准备增加所致。
投资收益	284,087.69	2,104,738.17	-86.50%	主要原因系小额贷款公司净利润减少所致。
所得税费用	20,772,461.89	29,803,309.50	-30.30%	主要原因系本期公司股权激励行权后，实际行权时的公允价值总额与激励对象实际行权支付总额的差额在税前扣除所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,836,082.76	394,714,482.37	-105.28%	主要原因系上年同期公司发行债券本期没有所致。

联化科技股份有限公司董事会

二〇一三年七月三十日