



西陇化工股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

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。

公司负责人黄伟鹏、主管会计工作负责人韦映吟及会计机构负责人(会计主管人员)刘艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	21
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 财务报告	34
第十节 备查文件目录	120

释义

释义项	指	释义内容
通用化学试剂	指	最常用，应用范围最广的基本化学试剂。一般可分为无机液体试剂、有机液体试剂、无机固体试剂、有机固体试剂。
PCB 用化学试剂	指	印刷线路板（printed circuit board，简称 PCB）制造过程中所用到的化学试剂，主要分为线路成像用光致抗蚀剂和网印油墨、镀覆工艺用化学品及用于显影、蚀刻、黑化、除胶、清洗、保护、助焊等工艺用化学品。
超净高纯化学试剂	指	超净高纯化学试剂是指主体成分纯度大于 99.99%，杂质离子，尤其是杂质阴阳离子和微粒数符合严格要求的化学试剂。超净高纯试剂在国外又称之为湿化学品或工艺化学品，主要用于大规模集成电路和超大规模集成电路，以及高能电池电解液、太阳能电池、电子元器件、高端通用芯片、分立器、平板显示器、光电玻璃等制造领域。
色谱试剂	指	用于色谱分析、色谱分离、色谱制备的化学试剂。色谱试剂根据用途的不同，分为色谱标准物、色谱固定相、色谱固定液、色谱担体、高压液相色谱淋洗剂、离子标准液、离子对试剂。
公司、本公司、西陇化工	指	西陇化工股份有限公司
新大陆生物	指	福建新大陆生物技术股份有限公司
杜克化学	指	湖北杜克化学科技有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	西陇化工	股票代码	002584
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西陇化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西陇化工		
公司的外文名称（如有）	XILONG CHEMICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	XLHG		
公司的法定代表人	黄伟鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邬军晖	莫娇
联系地址	广州市萝岗区科学城新瑞路 6 号	广州市萝岗区科学城新瑞路 6 号
电话	020-62612188	020-62612188
传真	020-83277188	020-83277188
电子信箱	wujh@xlhg.cn	mojiao@xlhg.cn

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	汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号
公司注册地址的邮政编码	515064
公司办公地址	广州市萝岗区科学城新瑞路 6 号
公司办公地址的邮政编码	510663
公司网址	http://www.xlhg.com.cn/
公司电子信箱	xlhg@xlhg.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

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 2013 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 2013 年年报。

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）	1,060,286,456.42	1,039,303,918.85	2.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,388,116.72	28,950,458.75	42.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,332,444.29	25,799,567.39	33.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,735,165.80	-34,467,450.18	105.03%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.14	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.14	50.00%
加权平均净资产收益率	3.94%	2.80%	1.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,562,744,172.06	1,578,063,434.35	-0.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,067,363,068.75	1,030,153,626.39	3.61%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-225,157.10	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）	7,581,166.67	科技项目经费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,678.99	
减：所得税影响额	461,016.13	
合计	7,055,672.43	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，宏观经济稳中向好。国家统计局数据显示，2014年上半年GDP实际增速7.4%。

报告期内，公司战略转型工作初见成效，产品营销结构失衡得到控制，综合毛利率提升。新大陆生物半年度业绩符合预期，对公司整体利润的提升有着积极影响。管理层持续推进的管理优化工作，提升了整体运营效率。四大生产基地职责分工明晰，协同作用凸显。在公司董事会和经营管理层的共同努力下，报告期内共实现营业收入 106,028.65 万元，同比增长 2%；营业利润 4447.62 万元，同比增长 40.88%；归属于上市公司股东的净利润 4138.81 万元，同比增长 42.96%。经营活动产生的现金净流量净额 173.52 万元，同比增长 105.03%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 1,060,286,456.42 元，比上年同期增长 2.02%，其中，PCB 用化学试剂与通用化学试剂营业收入数额增加相对较大，原料药与食品添加剂营业收入增速较快。

报告期内，公司整体实现毛利率 15.55%，比上年同期增加 3.09%。主要原因：一是收购的新大陆生物的产品毛利率较高；二是报告期内，公司加强化学试剂销售，化学试剂产品销售占比较去年同期上升，产品营销结构得到优化。

报告期内，公司销售费用、管理费用、财务费用总额为 122,764,672.84 元，比上年同期增长 28.58%，主要原因是本期期间费用包括了新并购单位福建新大陆生物期间费用所致。

报告期内，公司归属于母公司的净利润为 41,388,116.72 元，比上年同期增长 42.96%。主要原因：一是收购新大陆生物所带来的净利润的增长，二是公司优化产品结构，产品综合毛利率得到提高

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	1,060,286,456.42	1,039,303,918.85	2.02%	
营业成本	889,072,770.74	907,112,560.09	-1.99%	
销售费用	60,553,923.36	50,002,450.39	21.10%	
管理费用	58,085,044.59	46,941,832.03	23.74%	
财务费用	4,125,704.89	-1,464,060.76	381.80%	主要是利息收入减少
所得税费用	9,337,473.93	6,584,912.18	41.80%	主要是利润增加计提的所

				得税费用增加
经营活动产生的现金流量净额	1,735,165.80	-34,467,450.18	105.03%	支付其他与经营活动有关的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-38,238,686.12	-30,703,266.58	-24.54%	
筹资活动产生的现金流量净额	-29,536,646.71	-29,119,360.56	-1.43%	
现金及现金等价物净增加额	-65,371,114.29	-93,515,308.42	-30.10%	

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

公司在招股说明书中披露的未来发展规划如产能扩张计划、技术开发与创新、新产品开发计划、人力资源开发计划、市场开发与营销网络建设计划、兼并收购计划等都在有序推进。

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，公司主营业务未发生变化。化学试剂为公司主要利润来源，通用化学试剂广泛应用于普通大规模工业生产领域，PCB 用化学试剂主要应用于线路板行业，超净超纯化学试剂主要应用于集成电路、IC 领域、生物医药、高能电池电解液、太阳能电池、航空航天、新材料领域等等。

1、围绕经营战略，积极推进并购重组工作。

收购福建新大陆生物技术股份有限公司，向体外诊断试剂领域拓展。同时，积极将产业链向下游延伸至电镀药水行业。2014 年 4 月，公司与深圳市化讯应用材料有限公司、湖南省化讯应用材料有限公司签订《股权收购意向书》，截止本报告披露日，双方就收购的细节正进行商谈，收购工作尚未完成。

2、大力开展研发投入，推进新产品线的建设与新产品的储备

报告期内，公司加紧企业技术中心建设，大力引进研发人才，紧密部署博士后工作站的相关工作，以此引领整个企业的技术创新研发，形成了以技术中心为龙头，以各子公司技术开发部为产业化孵化基地的发展态势。公司紧紧围绕 PCB 专用化学品及配方产品、超净高纯电子化学品和高端色谱试剂的发展方向，努力开拓高附加值的新品种、新工艺、新材料，完成了 46 项工艺创新和新产品研制，在 PCB 用无机盐、高端色谱试剂、PCB 配方方面取得了突破性的进展，部分产品完成中试放大，进入试生产阶段。顺利完成广东省科委部署的《超净高纯乙醇的开发和应用》《电子化学品高纯硝酸的研发及产业化》课题两项。

公司深入整合外部资源，进一步强化产学研的合作，在高端色谱试剂、低能高效提纯工艺方面取得了良好的进展，为公司的研发引入了富有活力的外部动力，为企业吸收关注领域的科技前沿成果奠定良好基础。

杜克化学经过内外联合技术创新，报告期内已经实现了制备级乙腈、色谱甲醇的稳定生产。目前在制备级乙腈质量指标

的基础上，以国际技术指标与质量标准进行创新研发，已经取得了中试技术的良好成果，正在进行工业化放大。

3、加强管理创新，提升公司运行质量

积极开展供应链的建设，强化生产计划、物料采购供应、物料控制和物流配送的供应链系统化管理，提升供应链在整个管理架构中的地位，降低库存，改变传统的供应链服务于生产的模式，由传统的生产制造商转变为生产服务商。建设电子商务平台，建立更加全面的化学试剂供应体系。

4、狠抓安全生产管理，扎实推进环保、节能减排

继续深入贯彻公司“安全居首，预防为主”的既定方针，深入开展安全生产及环保、节能减排工作。报告期内实现生产、包装一线部门安全零事故的安全目标。扎实推进节能减排工作，开展银粉、硝酸钠、硫酸铵等回收工作，提高利用效率。

5、营销结构变革，加强市场开发力度

随着国内线路板企业及电子行业、生物医药等行业的不断发展，以及公司内部石化/火电事业部、色谱事业部、PCB 事业部、核电事业部四大专业化销售团队的组建，区域销售与专业化销售并举，产品营销与技术服务方案的营销并存，化学试剂销售的深度与广度都在不断提升，为业绩成长打下坚实基础。

6、子公司投资

报告期内，公司使用自有资金 2000 万元向全资子公司四川西陇化工有限公司增加注册资本，用于补充营运资金，开拓西部市场；使用自有资金 1500 万元向杜克化学增加注册资本，用于扩大公司规模。

三、主营业务构成情况

单位：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						
化学产品行业	1,052,753,656.25	889,072,770.74	15.55%	1.60%	-1.99%	3.09%
分产品						
超净高纯化学试剂	31,012,051.09	20,650,479.71	33.41%	2.21%	2.53%	-0.21%
PCB 用化学试剂	247,141,316.62	181,299,101.11	26.64%	4.66%	0.87%	2.76%
通用化学试剂	244,758,528.23	206,980,142.38	15.43%	4.71%	4.04%	0.54%
原料药及食品添加剂	19,388,404.24	16,067,458.35	17.13%	38.93%	38.07%	0.52%
化工原料	491,746,963.23	463,087,100.64	5.83%	-5.79%	-6.76%	0.98%
诊断试剂	18,706,392.84	988,488.55	94.72%	100.00%	100.00%	94.72%
分地区						
华南地区	397,946,680.82	295,804,808.56	25.67%	-0.67%	-5.26%	3.60%

华东地区	466,989,481.91	424,599,577.75	9.08%	-9.07%	-13.22%	4.35%
西南地区	32,458,381.85	24,551,399.18	24.36%	26.02%	27.18%	-0.69%
境内其他地区	77,145,413.78	66,162,795.27	14.24%	-17.22%	-21.40%	4.57%
出口	929,971.02	578,418.80	37.80%	-56.96%	-55.03%	-2.66%
境外地区	77,283,726.87	77,375,771.18	-0.12%	8,790.33%	9,503.73%	-7.44%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力进一步增强。首先增加了体外诊断试剂的供应，产品线更加丰富。其次强化供应链建设，不断淘汰低技术含量、低附加值产品的生产，依托公司检测实力增加上述产品的 OEM 规模。再次优化管理运营，变革营销组织架构，调整营销产品结构，协调生产基地建设，管理效率进一步提升。

报告期内，公司“利用恒沸盐酸制备碱性蚀刻液的方法”获得发明专利授权，一种制备超净高纯盐酸的方法、一种制备超净高纯硝酸的方法两项发明已经申请专利。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已获得授权的专利数量为 32 项，其中发明专利 19 项。大力引进高端技术人才，公司博士后科研工作站已经组建导师组，“院士工作站”申报工作正在进行中。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资，合并报表范围内子公司除外。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,142.64
报告期投入募集资金总额	13,938.97(包含暂时补充流动资金 6000 万元)
已累计投入募集资金总额	55,889.46
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司以前年度已使用募集资金 41,950.49 万元，报告期实际使用募集资金 13,938.97 万元（含暂时性补充流动资金 6,000 万元），累计已使用募集资金 55,889.46 万元。报告期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 80.17 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,040.79 万元。</p> <p>截至 2014 年 06 月 30 日，募集资金余额为人民币 3,294.06 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
5 万吨/年 PCB 用化学试剂项目	否	14,676.31	14,676.31	1,840.58	10,378.05	70.71%	2014 年 03 月 28 日	不适用		否
1 万吨/年超净高纯试剂技术产业化生产项目	否	10,683.06	10,683.06	1,243.58	6,901.48	64.60%	2014 年 03 月 28 日	不适用		否
高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目	否	5,200	5,200	0	5,202.92	100.06%	2013 年 08 月 30 日	不适用		否
承诺投资项目小计	--	30,559.37	30,559.37	3,084.16	22,482.45	--	--		--	--
超募资金投向										
补充募投项目“高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目”资金	否	1,500	1,500	0	1,502.69	100.18%				
收购湖北杜克化学科技有限公司 80% 股权	否	1,200	1,200	0	1,200	100%				

在香港设立全资子公司	否	243.48	243.48	0	243.48	100.00%				
收购福建新大陆生物技术股份有限公司 75% 股权	否	4,821.00	4,820.84	4,820.84	4,820.84	100.00%				
归还银行贷款（如有）	--	8,040	8,040	0	8,040	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	11,600	11,600	0	11,600	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	27,404.48	27,404.32	4,820.84	27,407.01	--	--		--	--
合计	--	57,963.85	57,963.69	7,905	49,889.46	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>公司募投项目达到预定可使用状态时间变更请参见相关公告：</p> <p>1、2012 年 3 月 8 日，巨潮巨潮资讯网《关于超募资金使用及募集资金投资项目进展情况的公告》，公告编号：2012-009；</p> <p>2、2013 年 3 月 6 日，巨潮资讯网《关于 2012 年度募集资金存放与使用情况专项报告及调整募投项目实施进度的公告》，公告编号：2013-014。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为 26,583.27 万元，已使用 27,407.01 万元（含累计利息减手续费），具体用途及使用进展情况如下：</p> <p>1、2011 年 6 月 24 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 8,040 万元提前偿还银行贷款，3,800 万元永久性补充流动资金。（详见 2011 年 6 月 28 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和《巨潮资讯网》公告）</p> <p>2、2012 年 3 月 8 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金补充募投项目“高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目”资金缺口的议案》，同意使用 1,500.00 万元超募资金补充募投项目“高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目”资金缺口；</p> <p>3、2012 年 3 月 8 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立香港全资子公司的议案》，同意公司使用超募资金等值 300 万港币，在香港设立全资子公司，构建海外销售网络及海外市场开拓（详见 2012 年 3 月 9 日《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》公告）；公司香港全资子公司“西陇化工（香港）有限公司”已于 2012 年 6 月份成立（详见 2012 年 6 月 26 日《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》公告）。截至报告期末已使用超募资金人民币 243.48 万元购汇 39 万美元支付西陇化工（香港）有限公司投资款。</p> <p>4、2012 年 8 月 28 日，公司第二届董事会第九次会议，审议通过《关于使用超募资金收购湖北杜克化学科技有限公司股权的议案》，使用超募资金 1200 万人民币收购湖北杜克化学科技有限公司 80% 的股权。（详见公司于 2012 年 8 月 30 日刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《巨潮资讯网》的公告）。2012 年 9 月 3 日，经湖北省广水市工商行政管理局核准，日前公司已完成收购湖北杜克化学科技有限公司股权的股权登记变更手续。已完成收购湖北杜克化学科技有限公司股权的股权登记变更手续。（详见公司于 2012 年 9 月 4 日刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《巨潮资讯网》的公告）根据股权转让合同的约定，截止本报告期末已支付股权转让款即 1200 万元。</p> <p>5、2013 年 2 月 25 日，第二届董事会第十四次会议审议通过《关于使用 7800 万元超募资金</p>									

	<p>永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 7800 万元用于永久补充公司日常经营所需的流动资金。（详见公司于 2013 年 2 月 26 日刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《巨潮资讯网》的公告），截止本报告期末已全额提取。</p> <p>6) 2013 年 12 月 31 日，第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用超募资金和自有资金收购福建新大陆生物技术股份有限公司 75% 股权的议案》，使用超募资金 4821 万元，使用自有资金 4404 万元收购福建新大陆生物技术股份有限公司 75% 的股权。（详见公司 2014 年 1 月 2 日在公司指定信息披露媒体和巨潮资讯网公告，公告编号：2013-073）截止本报告期末，已使用超募资金支付股权转让款 4820.84 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2011 年 6 月 15 日出具的《西陇化工股份有限公司截至 2011 年 5 月 31 日止以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》（深鹏所股专字[2011]0448 号），截至 2011 年 5 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的资金累计为 6,973.19 万元。其中：年产 50,000 吨 PCB 用试剂生产线建设项目已投入 1,566.11 万元；年产 10,000 吨超净高纯试剂技术产业化项目已投入 947.75 万元；高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目已投入 4,459.33 万元。公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意以 6,973.19 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6,973.19 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、根据本公司 2011 年 10 月 25 日召开的第一届董事会第十九次会议决议，同意公司使用闲置募集资金人民币 5,000 万元暂时补充流动资金。2011 年 10 月 27 日，公司使用闲置募集资金 4,800 万元暂时补充流动资金，并于 2012 年 4 月 24 日归还 4,800 万元闲置募集资金。（详见 2011 年 10 月 27 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》公告）；</p> <p>2、根据本公司 2014 年于 2014 年 3 月 5 日召开的第二届董事会第三十一次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用 6000 万元人民币闲置募集资金暂时补充流动资金，补充流动资金时间不超过 12 个月（《西陇化工：关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》，详见 2014 年 3 月 7 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）公告，公告编号：2014-019），2014 年 3 月 31 日，公司使用闲置募集资金 6000 万元暂时补充流动资金。</p> <p>截止本期末，已使用闲置募集资金暂时补充流动资金 6,000 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专用账户或专用定期账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《西陇化工：关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2014 年 08 月 20 日	巨潮资讯网、《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》，公告编号：2014-044

3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
广州市西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品销售	11,000,000.00	241,620,725.74	51,329,548.83	279,012,441.57	2,274,289.27	1,519,002.19
广州西陇精细化工技术有限公司	子公司	化工	化工产品研发、销售	102,000,000.00	96,800,312.16	95,740,698.37		-1,581,204.60	-356,204.60
厦门西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品销售	1,000,000.00	11,615,358.27	-166,438.37	25,212,312.74	-237,341.10	-247,230.47
佛山西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品研发、生产、销售	150,000,000.00	295,564,470.71	281,259,812.01	6,837,606.84	-616,790.33	1,858,738.41
西陇化工（香港）有限公司	子公司	化工	进出口贸易	39 万美元	1,752,516.48	-46,402.82	77,283,726.87	-223,522.73	-223,522.73
北京西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品销售	5,000,000.00	48,482,305.52	14,918,078.01	60,843,947.25	3,166,864.01	2,279,789.05
上海西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品销售	20,000,000.00	203,979,202.94	40,829,251.02	433,096,180.53	5,692,177.34	4,153,683.97

湖北西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品销售	2,000,000.00	9,906,920.16	849,748.42	17,695,246.41	275,269.45	199,556.89
四川西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品研发、生产、销售	30,000,000.00	62,819,981.66	32,649,402.11	36,357,298.02	31,640.71	334,154.17
南宁市西陇化工有限公司	子公司	化工	化工产品销售	2,000,000.00	6,737,045.96	4,244,093.64	12,101,019.28	199,639.36	143,764.46
湖北杜克化学科技有限公司	子公司	化工	化工产品研发、生产、销售	28,000,000.00	22,277,645.72	21,553,969.55	927,230.13	-1,514,658.51	-650,107.64
福建新大陆生物技术股份有限公司	子公司	化工	体外诊断试剂生产、销售	20,000,000.00	54,530,479.42	41,266,562.07	18,706,392.84	6,744,014.41	5,069,079.02

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	40%	至	60%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5313	至	6072
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3795.21		
业绩变动的原因说明	1、产品结构优化； 2、新大陆生物对公司业绩的积极影响；		

七、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

公司2013年度权益分派方案已获2014年5月16日召开的2013年年度股东大会审议通过，股东大会决议公告于2014年5月17

日刊登于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2014-031。公司2013年年度利润分配方案为：以截止2013年12月31日公司总股本200,000,000股为基数，拟按每10股派发现金股利0.25元（含税），不送红股不转增。

2014年6月14日，公司于前述指定信息披露媒体公布了《2013年度权益分派实施公告》（公告编号：2014-031），本次利润分配共分派现金5,000,000元（含税），已于2014年6月20日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	现金分红政策未发生调整

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月02日	董秘办公室	实地调研	机构	平安证券 广发证券 民生加银基金管理有限公司	详见巨潮资讯网2014年1月3日《投资者关系活动记录表》
2014年01月14日	董秘办公室	实地调研	机构	海通证券 鼎诺投资 鹏华基金	详见巨潮资讯网2014年1月15日《投资者关系活动记录表》
2014年01月15日	公司会议室	实地调研	机构	广东西域投资 广州越声理财 万家基金 东兴证券 红塔红土基金 广东瑞天投资 金鹰基金	详见巨潮资讯网2014年1月16日《投资者关系活动记录表》

				民生加银基金 长盛基金	
2014 年 01 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	国海证券 金鹰基金 东方资产	详见巨潮资讯网 2014 年 1 月 21 日《投资者关系活动记录表》
2014 年 03 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券 深圳民森投资 上海从蓉投资 天弘基金 泰康资产 国都证券 建信基金 华夏基金	详见巨潮资讯网 2014 年 3 月 10 日《投资者关系活动记录表》
2014 年 03 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券 申万菱信基金 华创证券 富安达基金 中国人寿 中邮基金 长城证券 博时基金 华泰柏瑞基金 上海朱雀投资 汇谷投资	详见巨潮资讯网 2014 年 3 月 12 日《投资者关系活动记录表》
2014 年 03 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	广州证券	详见巨潮资讯网 2014 年 3 月 19 日《投资者关系活动记录表》
2014 年 03 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券	详见巨潮资讯网 2014 年 3 月 26 日《投资者关系活动记录表》
2014 年 04 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	金元惠理基金 浙 商基金 华商基金 兴业证券	详见巨潮资讯网 2014 年 5 月 5 日《投资者关系活动记录表》
2014 年 06 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券 国投瑞银基金 天马资产 中山证券 厦门太武投资 瑞天投资 惠正投资 六禾资本 兰权资本	详见巨潮资讯网 2014 年 6 月 19 日《投资者关系活动记录表》

				金元证券	
--	--	--	--	------	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期内未收购资产。

五、重大合同及其履行情况

1、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海西陇化工有限 公司	2013 年 10 月 09 日	7,000		1,015	连带责任保 证		否	否
上海西陇化工有限	2013 年 10	3,000		0	连带责任保		否	否

公司	月 29 日				证			
西陇化工股份有限公司/广州市西陇化工有限公司/上海西陇化工有限公司	2013 年 12 月 10 日	15,000		4,314.69	连带责任保证		否	否
广州市西陇化工有限公司	2014 年 02 月 20 日	6,000		0	连带责任保证	具体授信合同生效之日起至债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
广州市西陇化工有限公司	2014 年 01 月 14 日	4,000		1,498.52	连带责任保证	自具体授信合同生效之日起至债务履行期限届满之日起 2 年。	否	否
西陇化工(香港)有限公司	2014 年 04 月 22 日	1,860		0	连带责任保证	至授信合同项下债务清偿之日止	否	否
上海西陇化工有限公司	2014 年 05 月 27 日	10,000		2,160	连带责任保证	担保合同生效之日起至最后一期债务履行期限届满之日后两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			21,860	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				22,921.6
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			46,860	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				8,988.21
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			21,860	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				22,921.6
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			46,860	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				8,988.21
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				8.42%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				46,860				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	46,860
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

2、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

3、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	福建新大陆生物技术股份有限公司自然人股东	福建新大陆生物技术股份有限公司股权转让方之一胡钢承诺：目标公司 2013 年净利润不低于人民币 1200 万元；2014 年净利润不低于人民币 1500 万元；2015 年不低于人民币 1800 万元。股权转让方魏宪书、殷东明、钟淑梅、林芳和黄世基承诺目标公司 2013 年净利润不低于人民币 1200 万元；2014 年净利润	2013 年 12 月 31 日	2013-2014	正在履行

		不低于人民币 1500 万元; 2015 年不低于人民币 1800 万元; 2016 年不低于人民币 2200 万元。			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦杰、黄侦凯	自本公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接	2011 年 05 月 16 日	2011 年 6 月 2 日至 2014 年 6 月 1 日	按承诺履行完毕
	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦杰、黄侦凯	公司实际控制人分别向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》, 明确声明其目前不存在与本公司的同业竞争; 未来直接或间接持有本公司股份期间, 不会以任何方式从事与本公司发生同业竞争的业务; 并就出现同业竞争的情形时, 其应采取的消除和避免同业竞争的措施, 以及赔偿因同业竞争给本公司造成的损失等事项作出了承诺	2011 年 05 月 16 日	长期	按承诺履行
	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦杰、黄侦凯	鉴于公司在汕头市有两处房产因地方政府重新规划无法办理房产证, 包括丙类仓及盐	2011 年 05 月 16 日	长期	按承诺履行

		酸车间。上述两处房产存在被拆除的风险,可能对公司的经营产生一定影响。针对上述情况,公司分别制定了丙类仓重建及盐酸车间搬迁计划。就此事项公司实际控制人共同承诺:如果公司的丙类仓或盐酸车间在重建或搬迁完成前就被拆除,实际控制人将承担因此造成的全部直接或间接经济损失。			
	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦杰、黄侦凯	公司、广州西陇、汕头西陇分别于 2008 年、2006 年及 2008 年开设住房公积金账户并办理缴存公积金。2010 年以来,公司及下属子公司分别在所在地的住房公积金管理中心登记和缴存公积金。如果公司将来被社会保障部门或住房公积金管理部门追缴社会保险费用或住房公积金费用,实际控制人将全部承担此部分费用。	2011 年 05 月 16 日	长期	按承诺履行

	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦杰	在担任董事期间，不单独采取行动以致每年减少其持有的本公司股份超过 25%，且离职后半年内，不减少其持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2011 年 05 月 16 日	任职董事期间及离职后 18 个月	按承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺	黄侦凯	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2013 年 03 月 27 日	任职董事期间及离职后 18 个月	按承诺履行
	公司	2012 年至 2014 年，公司继续实行持续、稳定的利润分配政策，采取现金或者股票方式分配股利。现金分红	2012 年 06 月 08 日	2012-2014 年度	按承诺履行

		<p>不少于当年实现的可分配利润的 10%，且任何三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。如果累计未分配利润和盈余公积合计超过公司注册资本的 150% 以上，公司应提出发放股票股利议案并交股东大会表决。</p>			
	公司	<p>超募资金用于永久补充流动资金后的 12 个月内不进行高风险投资以及为他人提供财务资助。</p>	2013 年 02 月 25 日	12 个月	报告期按承诺履行完毕
	公司	<p>闲置募集资金暂时补充流动资金，将不影响募集资金投资</p>	2014 年 03 月 05 日	12 个月	按承诺履行

		计划的正常进行,且不变相改变募集资金的用途;在上述闲置募集资金暂时用于补充流动资金的使用期限届满之前,公司将及时把资金归还至募集资金专项账户;同时在使用闲置募集资金补充公司流动资金期间,不从事深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 30 号:风险投资》第五条规定的风险投资。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

七、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

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	127,567,875	63.78%	0	0	0	-17,150,000	-17,150,000	110,417,875	55.21%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	127,567,875	63.78%				-17,150,000	-17,150,000	110,417,875	55.21%
其中：境内法人持股	5,569,875	2.78%				0	0	5,569,875	2.78%
境内自然人持股	121,998,000	61.00%				-17,150,000	-17,150,000	104,848,000	52.42%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	72,432,125	36.22%				17,150,000	17,150,000	89,582,125	44.79%
1、人民币普通股	72,432,125	36.22%				17,150,000	17,150,000	89,582,125	44.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%				0	0	200,000,000	0.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

首次公开发行前已发行股份上市流通，详见2014年5月30日《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网公告：《西陇化工：首次公开发行前已发行股份上市流通公告》（公告编号：2014-035）

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,171		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
黄伟波	境内自然人	18.30%	36,600,000	0	27,450,000	9,150,000	质押	26,500,000
黄伟鹏	境内自然人	18.30%	36,600,000	0	36,600,000	0	质押	36,600,000
黄少群	境内自然人	18.30%	36,600,000	0	28,600,000	8,000,000	质押	28,600,000
汕头市名远投资有限公司	境内非国有法人	3.71%	7,426,500	0	5,569,875	1,856,625		
黄侦杰	境内自然人	3.05%	6,099,000	0	6,099,000	0	质押	6,099,000
黄侦凯	境内自然人	3.05%	6,099,000	0	6,099,000	0	质押	6,099,000
全国社保基金六零三组合	其他	1.50%	3,000,000		0	3,000,000		
中国工商银行一建信优化配置混合型证券投资基金	其他	1.47%	2,939,256		0	2,939,256		
全国社保基金一零五组合	其他	1.18%	2,369,340		0	2,369,340		
中国建设银行一上投摩根中国优势证券投资基金	其他	0.72%	1,442,147		0	1,442,147		
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)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰为公司实际控制人与一致行动人。黄伟波、黄伟鹏、黄少群系兄弟关系，黄侦凯、黄侦杰系黄伟波之子。汕头市名远投资有限公司部分股东为公司高管及员工。实际控制人与其他前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。</p> <p>注：汕头市名远投资有限公司已经变更为新疆名鼎股权投资管理合伙企业（有限合</p>							

	伙), 现正在办理股票账户名称变更手续。		
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
黄伟波	9,150,000	人民币普通股	9,150,000
黄少群	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
全国社保基金六零三组合	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	2,939,256	人民币普通股	2,939,256
全国社保基金一零五组合	2,369,340	人民币普通股	2,369,340
汕头市名远投资有限公司	1,856,625	人民币普通股	1,856,625
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	1,442,147	人民币普通股	1,442,147
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	1,176,665	人民币普通股	1,176,665
景福证券投资基金	1,099,726	人民币普通股	1,099,726
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选股票型证券投资基金	939,986	人民币普通股	939,986
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	<p>黄伟波、黄少群为公司实际控制人与一致行动人成员。汕头市名远投资有限公司部分股东为公司高管及员工。实际控制人与其他前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系或一致行动。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。</p> <p>注: 汕头市名远投资有限公司已经变更为新疆名鼎股权投资管理合伙企业(有限合伙), 现正在办理股票账户名称变更手续。</p>		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韦映吟	财务总监	聘任	2014 年 05 月 14 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：西陇化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	314,969,660.14	487,438,722.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	43,427,659.06	36,323,311.80
应收账款	255,730,928.68	242,458,588.40
预付款项	72,635,535.71	99,504,249.58
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	12,584,693.40	8,093,616.73
买入返售金融资产		
存货	269,612,120.46	238,129,317.55
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,855,796.75	4,606,489.17
流动资产合计	974,816,394.20	1,116,554,295.42

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	18,455,293.62	
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	309,767,619.71	242,844,930.68
在建工程	115,719,225.12	142,562,363.99
工程物资	1,483,964.62	368,067.91
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	69,443,654.79	70,340,984.60
开发支出		
商誉	66,126,261.91	
长期待摊费用	1,109,836.10	18,000.00
递延所得税资产	5,821,921.99	5,374,791.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	587,927,777.86	461,509,138.93
资产总计	1,562,744,172.06	1,578,063,434.35
流动负债：		
短期借款	216,066,455.02	235,117,262.65
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		218,400.00
应付票据	110,682,168.41	150,958,729.06
应付账款	82,086,580.32	101,993,200.91
预收款项	10,728,255.96	14,665,827.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,168,232.01	4,356,756.81
应交税费	21,318,223.63	12,611,209.03

应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,815,380.77	15,318,088.99
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	2,969,166.67	1,640,333.34
流动负债合计	481,834,462.79	536,879,807.96
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	3,230,000.00	11,030,000.00
非流动负债合计	3,230,000.00	11,030,000.00
负债合计	485,064,462.79	547,909,807.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	581,980,200.07	581,980,200.07
减：库存股		
专项储备	8,919,881.30	8,077,796.65
盈余公积	34,120,403.65	34,120,403.65
一般风险准备		
未分配利润	242,386,692.62	205,998,575.90
外币报表折算差额	-44,108.89	-23,349.88
归属于母公司所有者权益合计	1,067,363,068.75	1,030,153,626.39
少数股东权益	10,316,640.52	
所有者权益（或股东权益）合计	1,077,679,709.27	1,030,153,626.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,562,744,172.06	1,578,063,434.35

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

2、母公司资产负债表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	212,909,216.58	249,237,892.22
交易性金融资产		
应收票据	68,175,846.44	45,968,982.49
应收账款	269,101,998.24	196,146,547.29
预付款项	8,190,206.20	35,175,836.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,586,079.47	128,549,644.29
存货	77,721,780.41	74,984,999.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	976,780.86	1,624,824.96
流动资产合计	661,661,908.20	731,688,726.38
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	10,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	567,302,844.20	439,028,470.00
投资性房地产		
固定资产	121,889,801.60	124,420,910.31
在建工程	26,512,469.41	22,866,199.69
工程物资	143,848.85	141,259.32
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,408,372.78	26,686,776.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	725,273.54	756,713.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	752,982,610.38	613,900,328.89
资产总计	1,414,644,518.58	1,345,589,055.27

流动负债：		
短期借款	216,066,455.02	235,117,262.65
交易性金融负债		
应付票据	14,374,492.69	28,418,319.04
应付账款	42,209,299.94	63,157,653.95
预收款项	1,500,979.79	1,357,721.23
应付职工薪酬	2,385,346.35	2,748,687.19
应交税费	4,220,132.63	1,053,343.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	129,744,997.20	30,094,684.30
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,969,166.67	1,640,333.34
流动负债合计	413,470,870.29	363,588,005.59
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	140,000.00	3,625,000.00
非流动负债合计	140,000.00	3,625,000.00
负债合计	413,610,870.29	367,213,005.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	579,025,425.91	579,025,425.91
减：库存股		
专项储备	3,791,940.91	3,777,002.22
盈余公积	33,357,362.16	33,357,362.16
一般风险准备		
未分配利润	184,858,919.31	162,216,259.39
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,001,033,648.29	978,376,049.68
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,414,644,518.58	1,345,589,055.27

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

3、合并利润表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,060,286,456.42	1,039,303,918.85
其中：营业收入	1,060,286,456.42	1,039,303,918.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,016,436,885.61	1,007,738,423.29
其中：营业成本	889,072,770.74	907,112,560.09
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	2,338,304.94	2,241,786.18
销售费用	60,553,923.36	50,002,450.39
管理费用	58,085,044.59	46,941,832.03
财务费用	4,125,704.89	-1,464,060.76
资产减值损失	2,261,137.09	2,903,855.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	626,601.04	4,470.00
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）	44,476,171.85	31,569,965.56
加：营业外收入	7,779,374.80	4,032,119.09
减：营业外支出	262,686.24	339,274.79
其中：非流动资产处置损失	249,849.98	52,397.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,992,860.41	35,262,809.86
减：所得税费用	9,337,473.93	6,584,912.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,655,386.48	28,677,897.68

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	41,388,116.72	28,950,458.75
少数股东损益	1,267,269.76	-272,561.07
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.14
（二）稀释每股收益	0.21	0.14
七、其他综合收益	-20,759.01	-25,205.00
八、综合收益总额	42,634,627.47	28,652,692.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,367,357.71	28,925,253.75
归属于少数股东的综合收益总额	1,267,269.76	-272,561.07

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

4、母公司利润表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	392,190,258.88	295,421,336.42
减：营业成本	316,754,588.76	233,614,410.23
营业税金及附加	1,251,959.29	1,255,464.85
销售费用	9,802,313.38	12,931,951.34
管理费用	31,982,931.86	25,303,526.92
财务费用	3,799,748.71	2,068,466.65
资产减值损失	-206,674.57	1,092,841.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	248,314.47	4,470.00
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）	29,053,705.92	19,159,144.77
加：营业外收入	2,527,274.44	3,550,033.80
减：营业外支出	75,251.94	305,115.45
其中：非流动资产处置损失	64,856.76	38,779.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,505,728.42	22,404,063.12

减：所得税费用	3,863,068.50	2,584,039.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,642,659.92	19,820,023.55
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	27,642,659.92	19,820,023.55

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

5、合并现金流量表

编制单位：西陇化工股份有限公司

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	1,054,156,562.26	1,241,515,028.22
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		
收到其他与经营活动有关的现金	25,797,134.13	3,091,129.59
经营活动现金流入小计	1,079,953,696.39	1,244,606,157.81
购买商品、接受劳务支付的现金	921,061,574.20	1,020,102,774.74
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	59,569,773.82	49,979,541.12
支付的各项税费	32,566,399.63	26,718,283.73
支付其他与经营活动有关的现金	65,020,782.94	182,273,008.40
经营活动现金流出小计	1,078,218,530.59	1,279,073,607.99
经营活动产生的现金流量净额	1,735,165.80	-34,467,450.18
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	626,601.04	4,470.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	594,656.86	3,061.00
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	84,104,392.31	37,900,827.25
投资活动现金流入小计	85,325,650.21	37,908,358.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,459,262.82	64,732,652.79
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	80,105,073.51	2,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,478,972.04
投资活动现金流出小计	123,564,336.33	68,611,624.83
投资活动产生的现金流量净额	-38,238,686.12	-30,703,266.58
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	289,765,948.95	210,274,455.66
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	289,765,948.95	210,274,455.66
偿还债务支付的现金	308,816,756.58	174,738,537.11

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,485,839.08	64,655,279.11
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	319,302,595.66	239,393,816.22
筹资活动产生的现金流量净额	-29,536,646.71	-29,119,360.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	669,052.74	774,768.90
五、现金及现金等价物净增加额	-65,371,114.29	-93,515,308.42
加：期初现金及现金等价物余额	280,121,900.89	190,740,476.32
六、期末现金及现金等价物余额	214,750,786.60	97,225,167.90

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

6、母公司现金流量表

编制单位：西陇化工股份有限公司

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	344,653,766.07	342,342,277.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	214,827,788.39	2,483,670.48
经营活动现金流入小计	559,481,554.46	344,825,948.06
购买商品、接受劳务支付的现金	352,541,625.12	251,547,943.16
支付给职工以及为职工支付的现金	22,080,982.74	22,545,379.30
支付的各项税费	14,011,040.43	14,944,829.03
支付其他与经营活动有关的现金	25,043,193.15	105,233,000.76
经营活动现金流出小计	413,676,841.44	394,271,152.25
经营活动产生的现金流量净额	145,804,713.02	-49,445,204.19
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	248,314.47	4,470.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	3,031.00

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		37,428,105.20
投资活动现金流入小计	258,314.47	37,435,606.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,975,725.32	19,676,404.31
投资支付的现金	138,274,374.20	21,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,006,249.99
投资活动现金流出小计	143,250,099.52	42,582,654.30
投资活动产生的现金流量净额	-142,991,785.05	-5,147,048.10
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	289,765,948.95	203,749,455.66
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	289,765,948.95	203,749,455.66
偿还债务支付的现金	308,816,756.58	157,898,537.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,304,841.40	64,299,064.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	319,121,597.98	222,197,601.70
筹资活动产生的现金流量净额	-29,355,649.03	-18,448,146.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	689,811.75	816,547.17
五、现金及现金等价物净增加额	-25,852,909.31	-72,223,851.16
加：期初现金及现金等价物余额	168,604,585.25	112,853,531.82
六、期末现金及现金等价物余额	142,751,675.94	40,629,680.66

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：西陇化工股份有限公司

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	200,000,000.00	581,980,200.07		8,077,796.65	34,120,403.65		205,998,575.90	-23,349.88		1,030,153,626.39
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	581,980,200.07		8,077,796.65	34,120,403.65		205,998,575.90	-23,349.88		1,030,153,626.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				842,084.65			36,388,116.72	-20,759.01	10,316,640.52	47,526,082.88
(一) 净利润							41,388,116.72		1,267,269.76	42,655,386.48
(二) 其他综合收益								-20,759.01		-20,759.01
上述(一)和(二)小计							41,388,116.72	-20,759.01	1,267,269.76	42,634,627.47
(三) 所有者投入和减少资本									9,049,370.76	9,049,370.76
1. 所有者投入资本									9,049,370.76	9,049,370.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-5,000,000.00			-5,000,000.00
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							-5,000,000.00			-5,000,000.00
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				842,084.65						842,084.65
1. 本期提取				3,596,231.16						3,596,231.16
2. 本期使用				2,754,146.51						2,754,146.51
（七）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	581,980,200.07		8,919,881.30	34,120,403.65		242,386,692.62	-44,108.89	10,316,640.52	1,077,679,709.27

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	200,000,000.00	583,513,850.17		4,434,136.88	29,800,561.74		221,710,924.04	16,573.27	2,162,245.43	1,041,638,291.53
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、本年初余额	200,000,000.00	583,513,850.17		4,434,136.88	29,800,561.74		221,710,924.04	16,573.27	2,162,245.43	1,041,638,291.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,526,471.69			-31,049,541.25	-41,778.27	-272,561.07	-29,837,408.90
（一）净利润							28,950,458.75		-272,561.07	28,677,897.68
（二）其他综合收益								-41,778.27		-41,778.27
上述（一）和（二）小计							28,950,458.75	-41,778.27	-272,561.07	28,636,119.41

(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						-60,000,000.00			-60,000,000.00	
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						-60,000,000.00			-60,000,000.00	
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				1,526,471.69					1,526,471.69	
1. 本期提取				3,002,573.02					3,002,573.02	
2. 本期使用				1,476,101.33					1,476,101.33	
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	583,513,850.17		5,960,608.57	29,800,561.74		190,661,382.79	-25,205.00	1,889,684.36	1,011,800,882.63

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：西陇化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)					准备	润	益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	579,025,425.91		3,777,002.22	33,357,362.16		162,216,259.39	978,376,049.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	579,025,425.91		3,777,002.22	33,357,362.16		162,216,259.39	978,376,049.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,938.69			22,642,659.92	22,657,598.61
（一）净利润							27,642,659.92	27,642,659.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							27,642,659.92	27,642,659.92
（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							-5,000,000.00	-5,000,000.00
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							-5,000,000.00	-5,000,000.00
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				14,938.69				14,938.69
1. 本期提取				2,769,085.20				2,769,085.20
2. 本期使用				2,754,146.51				2,754,146.51

(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	579,025,425.91		3,791,940.91	33,357,362.16		184,858,919.31	1,001,033,648.29

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	200,000,000.00	579,025,425.91		1,707,069.61	29,037,520.25		183,337,682.21	993,107,697.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	579,025,425.91		1,707,069.61	29,037,520.25		183,337,682.21	993,107,697.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				830,198.54			-40,179,976.45	-39,349,777.91
（一）净利润							19,820,023.55	19,820,023.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,820,023.55	19,820,023.55
（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							-60,000,000.00	-60,000,000.00
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							-60,000,000.00	-60,000,000.00
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				830,198.54				830,198.54
1. 本期提取				2,306,299.87				2,306,299.87
2. 本期使用				1,476,101.33				1,476,101.33
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	579,025,425.91		2,537,268.15	29,037,520.25		143,157,705.76	953,757,920.07

法定代表人：黄伟鹏

主管会计工作负责人：韦映吟

会计机构负责人：刘艳

三、公司基本情况

西陇化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）经汕头市工商行政管理局批准，由黄伟波、黄伟鹏、黄少群、深圳市恒汇鑫投资发展有限公司、汕头市名远投资有限公司、深圳市深港产学研创业投资有限公司、黄侦凯、黄侦杰、深圳市年利达创业投资有限公司、广州迅颯投资有限公司发起设立，于2008年12月12日在汕头市工商行政管理局登记注册，取得注册号为440508000006563的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本人民币200,000,000.00元，股份总数200,000,000.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股127,567,875.00股；无限售条件的流通股份A股72,432,125.00股。公司股票于2011年6月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司行业性质：化工行业。

经营范围：化工产品 & 化学试剂（涉及危险化学品项目按安全生产许可证（粤）WH安许证字（2012）D0543许可项目生产，有效期至2015年8月9日）、原料药及药用辅料（具体项目按编号为粤20110277的药品生产许可证许可项目生产，有效期至2015年12月31日）、化学肥料、塑料制品的生产；食品添加剂的生产、销售；化工原料及化工产品（危险化学品经营许可证粤汕安监（乙）字[2012]440511000021号核准项目经营，期限至2015年8月29日）、日用化学品、玻璃器皿、五金、交电的销售；货物的进出口、技术的进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。（凡涉专项规定持专批证件方可经营）。

主要产品或提供的劳务：本公司主要从事化学试剂、原料药及食品添加剂的研发、生产和销售以及化工原料的销售。

四、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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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

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。公司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。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的会计处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧

失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期近似汇率折算为人民币金额，该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照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，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、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	应收账款期末金额 80 万元以上；其他应收款期末金额 80 万元以上。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(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
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	其他方法	合并范围内的关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
合并范围内关联方组合	个别认定法，不计提坏帐准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

（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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20.00-45.00	5.00%	2.11-4.75%
机器设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	8.00	5.00%	11.88%
办公及其他设备	5.00	5.00%	19.00%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1)当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	
专利权及非专利技术	10.00	
办公软件	5.00	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。 本公司产品销售收入具体确认时点：在产品销售并且经购货方验收，取得购货方验收依据的时间作为收入确认时点。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

22、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

1) 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17.00%
营业税	应税劳务收入	5.00%
城市维护建设税	应缴纳增值税、营业税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	应缴纳增值税、营业税额	3.00%
地方教育附加	应缴纳增值税、营业税额	2.00%
房产税	房产原值*70%	1.20%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

高新技术企业所得税税率优惠：

本公司、四川西陇化工有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。其中：

1. 本公司高新技术企业证书批准文号为：GF201144000014；批准机关：广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局；批准日期：2011年8月23日，有效期限为叁年；

2. 四川西陇化工有限公司高新技术企业证书批准文号为：GF201151000191；批准机关：四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局；批准日期：2011年10月12日，有效期限为叁年。

3、其他说明

六、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
广州市西陇化工有限公司	全资子公司	广州市	商业	1,100 万元	化工产品销售	11,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
广州西陇精细化工技术有限公司	全资子公司	广州市	研发	10,200 万元	化工产品研发、销售	102,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
厦门西陇化工有限公司	全资子公司	厦门市	商业	100 万元	化工产品销售	1,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
佛山西陇化工有限公司	全资子公司	佛山市	制造业	15,000 万元	化工产品研发、生	273,593,700.00		100.00 %	100.00 %	是			

司					产、销售								
西陇化工（香港）有限公司	全资子公司	香港	商业	39 万美元	进出口贸易			100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注：本公司对广州西陇精细化工技术有限公司的持股比例为95.10%，本公司全资子公司广州市西陇化工有限公司对广州西陇精细化工技术有限公司的持股比例为4.90%，故本公司对广州西陇精细化工技术有限公司的合计持股比例为100.00%。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

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
北京西陇化工有限公司	全资子公司	北京市	商业	500 万元	化工产品销售	5,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
上海西陇化工有限公司	全资子公司	上海市	商业	2000 万元	化工产品销售	20,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
湖北西陇化工有限公司	全资子公司	武汉市	商业	200 万元	化工产品销售	2,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
四川西陇化工有限公司	全资子公司	成都市	制造业	1,000 万元	化工产品研发、生产、销售	30,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
南宁市西陇化工有限公司	全资子公司	南宁市	商业	200 万元	化工产品销售	2,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
湖北杜克化学科技有限公司	全资子公司	湖北广水	制造业	2,800 万元	化工产品研发、生产、销售	30,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
福建新大陆生物技术股份有限公司	控股子公司	福州市	制造业	2,000 万元		93,274,374.20		75.00 %	75.00 %	是	10,316,640.52		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

公司于2014年1月2日收购福建新大陆生物技术股份有限公司75%股权。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、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

本期新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	期末净资产	本期净利润
福建新大陆生物技术股份有限公司	41,266,562.07	5,069,079.02

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

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、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
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司西陇化工（香港）有限公司本位币是美元，外币报表折算汇率为：资产负债表中的资产和负债项目期末折算汇率为6.1528；所有者权益项目除“未分配利润”项目外的其他项目为交易发生日的即期汇率，利润表中的收入和费用项目本期折算汇率为6.1249。

七、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：	--	--	2,978,364.14	--	--	1,583,414.98
人民币	--	--	2,978,364.14	--	--	1,583,414.98
小计			2,978,364.14			1,583,414.98
银行存款：	--	--	211,772,422.46	--	--	362,046,545.59
人民币	--	--	201,717,120.04	--	--	341,587,684.70

美元	1,634,263.60	6.1528	10,055,297.17	3,355,603.17	6.0969	20,458,776.99
港元	6.61	0.7943	5.25	106.64	0.78623	83.85
小计			211,772,422.46			362,046,545.59
其他货币资金：	--	--	100,218,873.54	--	--	123,808,761.62
人民币	--	--	100,218,873.54	--	--	120,159,692.59
美元				598,512.20	6.0969	3,649,069.03
小 计			100,218,873.54			123,808,761.62
合计	--	--	314,969,660.14	--	--	487,438,722.19

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

1) 使用权有限的其他货币资金包括信用证保证金 71,685,052.82 元、承兑汇票保证金 23,758,303.66 元、押汇保证金 3,632,616.20 元、保函保证金 999,878.00 元。

2) 存放在境外的货币资金有银行存款 197,881.23 美元，折合人民币 1,217,523.63 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,287,779.06	36,011,979.80
商业承兑汇票	139,880.00	311,332.00
合计	43,427,659.06	36,323,311.80

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
温州金余塑胶板有限公司	2014年01月02日	2014年07月02日	604,500.00	
深圳嘉润茂电子有限公司	2014年03月05日	2014年09月05日	600,000.00	
厦门弘信电子科技股份有限公司	2014年05月05日	2014年08月05日	539,735.25	
智恩电子(大亚湾)有限公司	2014年05月07日	2014年08月07日	500,714.44	
山东鲁抗医药股份有限公司	2014年02月26日	2014年08月24日	500,000.00	
合计	--	--	2,744,949.69	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、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								
账龄分析法组合	272,185,116.85	100.00%	16,454,188.17	6.05%	256,256,940.59	100.00%	13,798,352.19	5.38%
组合小计	272,185,116.85	100.00%	16,454,188.17	6.05%	256,256,940.59	100.00%	13,798,352.19	5.38%
合计	272,185,116.85	--	16,454,188.17	--	256,256,940.59	--	13,798,352.19	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	257,460,837.59	94.59%	12,873,044.19	244,571,141.76	95.44%	12,228,557.10
1 年以内小计	257,460,837.59	94.59%	12,873,044.19	244,571,141.76	95.44%	12,228,557.10
1 至 2 年	10,179,263.76	3.74%	1,017,926.35	10,483,669.79	4.09%	1,048,366.98
2 至 3 年	2,237,385.58	0.82%	671,215.68	769,376.90	0.30%	230,813.07
3 年以上	831,255.94	0.31%	415,627.97	284,274.21	0.11%	142,137.11

3 至 4 年	831,255.94	0.31%	415,627.97	284,274.21	0.11%	142,137.11
5 年以上	1,476,373.98	0.54%	1,476,373.98	148,477.93	0.06%	148,477.93
合计	272,185,116.85	--	16,454,188.17	256,256,940.59	--	13,798,352.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
成都市新宝源化玻仪器有限公司	货款	2014 年 03 月 25 日	57,190.35	确认不能收回	
雅新电子（东莞）有限公司	货款	2014 年 05 月 27 日	20,739.34	确认不能收回	
四川中方制药有限公司	货款	2014 年 03 月 25 日	17,103.41	确认不能收回	
上海药明康德新药开发有限公司	货款	2014 年 02 月 27 日	13,404.48	确认不能收回	
其他零星客户	货款	2014 年 06 月 24 日	2,148.03	确认不能收回	
合计	--	--	110,585.61	--	--

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 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
滁州盛诺电子科技有限公司	非关联方	7,916,449.78	1 年以下	2.91%
天津盛诺电子科技有限公司	非关联方	6,254,802.54	1 年以下	2.30%
麦德美科技(苏州)有限公司	非关联方	4,519,665.90	1 年以下	1.66%
汕头市京汕化学试剂经营部	非关联方	4,403,218.58	1 年以下	1.62%
东莞美维电路有限公司	非关联方	3,916,155.60	1 年以下	1.44%
合计	--	27,010,292.40	--	9.93%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、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								
账龄分析法组合	13,495,185.65	100.00%	910,492.25	6.75%	8,587,586.74	100.00%	493,970.01	5.75%
组合小计	13,495,185.65	100.00%	910,492.25	6.75%	8,587,586.74	100.00%	493,970.01	5.75%

合计	13,495,185.65	--	910,492.25	--	8,587,586.74	--	493,970.01	--
----	---------------	----	------------	----	--------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	12,003,696.00	88.95%	590,147.71	7,729,037.51	89.99%	386,451.89
1 年以内小计	12,003,696.00	88.95%	590,147.71	7,729,037.51	90.00%	386,451.89
1 至 2 年	1,087,761.35	8.06%	108,776.14	802,618.23	9.35%	80,261.82
2 至 3 年	222,552.00	1.65%	66,765.60	15,996.00	0.19%	4,798.80
3 年以上	72,747.00	0.54%	36,373.50	34,955.00	0.41%	17,477.50
3 至 4 年	72,747.00	0.54%	36,373.50	34,955.00	0.41%	17,477.50
5 年以上	108,429.30	0.80%	108,429.30	4,980.00	0.06%	4,980.00
合计	13,495,185.65	--	910,492.25	8,587,586.74	--	493,970.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
员工借支	员工个人借支	2014 年 03 月 25 日	16,052.00	员工已离职且无法联系	否
租房押金	押金	2014 年 05 月 30 日	521.32	确认不能收回	否
合计	--	--	16,573.32	--	--

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 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

说明

(6) 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
汕头经济特区万丰热电有限公司	非关联方	1,980,000.00	1 年以下	14.67%
上海明捷置业有限公司	非关联方	1,775,593.89	1 年以下	13.16%
常州博睿杰能环境技术有限公司	非关联方	558,000.00	1 年以下	4.13%
惠州市德泰动力设备有限公司	非关联方	539,360.00	1 年以下	4.00%
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	非关联方	292,380.56	1 年以下	2.17%
合计	--	5,145,334.45	--	38.13%

(7) 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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、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	66,159,810.82	91.08%	97,790,264.94	98.28%
1 至 2 年	6,475,724.89	8.92%	1,713,984.64	1.72%
合计	72,635,535.71	--	99,504,249.58	--

预付款项账龄的说明

(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
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	非关联方	15,057,178.72	1 年以下	尚未到货
上海威致化工有限公司	非关联方	8,569,230.77	1 年以下	尚未到货
宁波银亿进出口有限公司	非关联方	6,855,000.00	1 年以下	尚未到货
上海新凌天化工有限公司	非关联方	3,933,761.40	1 年以下	尚未到货

江苏商道化工有限公司	非关联方	3,590,000.00	1 年以下	尚未到货
合计	--	38,005,170.89	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

期末无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

9、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	40,892,919.09	749,134.91	40,143,784.18	38,019,595.56	749,134.91	37,270,460.65
在产品	16,422,322.34		16,422,322.34	12,822,713.24		12,822,713.24
库存商品	212,290,812.30	5,767,511.44	206,523,300.86	189,354,210.53	7,263,831.44	182,090,379.09
包装物	3,264,312.04		3,264,312.04	2,991,623.32		2,991,623.32
低值易耗品	3,258,401.04		3,258,401.04	2,954,141.25		2,954,141.25
合计	276,128,766.81	6,516,646.35	269,612,120.46	246,142,283.90	8,012,966.35	238,129,317.55

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	749,134.91				749,134.91
库存商品	7,263,831.44	1,987,940.43		3,484,260.43	5,767,511.44
合计	8,012,966.35	1,987,940.43		3,484,260.43	6,516,646.35

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	5,788,261.11	4,516,127.88
预缴关税	67,535.64	90,361.29
合计	5,855,796.75	4,606,489.17

其他流动资产说明

11、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
理财产品	18,455,293.62	
合计	18,455,293.62	

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

12、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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	----------------------	------	----------	--------

								说明			
北京西陇化工有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海西陇化工有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
湖北西陇化工有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川西陇化工有限公司	成本法	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%				
广州市西陇化工有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	100.00%	100.00%				
广州西陇精细化工技术有限公司	成本法	97,000,000.00	97,000,000.00		97,000,000.00	95.10%	100.00%	本公司的全资子公司持有4.90%股权			
南宁市西陇化工有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
厦门西陇化工有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
佛山西陇化工有限公司	成本法	273,593,700.00	273,593,700.00		273,593,700.00	100.00%	100.00%				
西陇化工(香港)有限公司	成本法	2,434,770.00	2,434,770.00		2,434,770.00	100.00%	100.00%				
湖北杜克化学科技有限公司	成本法	30,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%				
福建新大陆生物技术股份有限公司	成本法	93,274,374.20		93,274,374.20	93,274,374.20	75.00%	75.00%				

合计	--	567,302,844.20	439,028,470.00	128,274,374.20	567,302,844.20	--	--	--			
----	----	----------------	----------------	----------------	----------------	----	----	----	--	--	--

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

13、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：	301,574,808.82	78,870,093.17		3,715,225.69	376,729,676.30
其中：房屋及建筑物	190,095,082.64	64,686,383.29		1,228,516.42	253,552,949.51
机器设备	56,586,245.44	7,863,096.81		304,013.63	64,145,328.62
运输工具	36,618,164.93	4,716,965.90		2,070,634.28	39,264,496.55
办公及其他设备	18,275,315.81	1,603,647.17		112,061.36	19,766,901.62
--	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：	56,726,811.43		11,127,590.18	2,069,780.20	65,784,621.41
其中：房屋及建筑物	12,117,644.73		2,099,953.29	402,884.89	13,814,713.13
机器设备	21,051,609.76		4,104,216.63	235,126.33	24,920,700.06
运输工具	14,169,605.86		2,773,072.20	1,334,207.75	15,608,470.31
办公及其他设备	9,387,951.08		2,150,384.60	97,597.77	11,440,737.91
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	244,847,997.39	--			310,945,054.89
其中：房屋及建筑物	177,977,437.91	--			239,738,236.38
机器设备	35,534,635.68	--			39,224,628.56
运输工具	22,448,559.07	--			23,656,026.24
办公及其他设备	8,887,364.73	--			8,326,163.71
四、减值准备合计	2,003,066.71	--			1,177,435.18
其中：房屋及建筑物	2,003,066.71	--			1,177,435.18
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	242,844,930.68	--			309,767,619.71

其中：房屋及建筑物	175,974,371.20	--	238,560,801.20
机器设备	35,534,635.68	--	39,224,628.56
运输工具	22,448,559.07	--	23,656,026.24
办公及其他设备	8,887,364.73	--	8,326,163.71

本期折旧额 11,127,590.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 61,101,144.57 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 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
丙类车间第 6 及第 7 栋	正在办理中	
丙类仓	正在办理中	
盐酸车间	盐酸车间座落的位置已被汕头市城市规划部门规划为市政道路，因此该处车间厂房无法取得房产证。	

固定资产说明

14、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
车间建设及改造工程	11,950,143.79		11,950,143.79	10,304,407.36		10,304,407.36
生产设备安装工程	2,602,048.90		2,602,048.90	2,803,970.26		2,803,970.26
佛山西陇化工有限公司综合楼及车间建设工程	87,697,270.29		87,697,270.29	118,672,967.06		118,672,967.06
四川西陇化工有限公司厂房二期工程	205,601.35		205,601.35	205,601.35		205,601.35
四川西陇化工有限公司厂房三期工程	158,160.02		158,160.02	79,877.00		79,877.00
湖北杜克化学科技有限公司车间建设工程	955,832.59		955,832.59	547,827.43		547,827.43
其他辅助工程	12,150,168.18		12,150,168.18	9,947,713.53		9,947,713.53
合计	115,719,225.12		115,719,225.12	142,562,363.99		142,562,363.99

(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
车间建设及改造工程	2,000.00	10,304,407.36	1,645,736.43			59.75%					自有资金	11,950,143.79
生产设备安装工程	600.00	2,803,970.26	899,223.21	1,101,144.57		61.72%					自有资金	2,602,048.90
佛山西陇化工有限公司综合楼及车间建设工程	18,500.00	118,672,967.06	29,024,303.23	60,000,000.00		79.84%	-				募集资金	87,697,270.29

四川西陇化工有限公司厂房二期工程	1,500.00	205,601.35				1.37%	-				自有资金	205,601.35
四川西陇化工有限公司厂房三期工程		79,877.00	78,283.02				-				自有资金	158,160.02
湖北杜克化学科技有限公司车间建设工程		547,827.43	408,005.16								自有资金	955,832.59
其他辅助工程		9,947.713.53	2,202,454.65								自有资金	12,150,168.18
合计	22,600.00	142,562,363.99	34,258,005.70	61,101,144.57		--	--			--	--	115,719,225.12

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

15、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	368,067.91	1,584,914.94	469,018.23	1,483,964.62
合计	368,067.91	1,584,914.94	469,018.23	1,483,964.62

工程物资的说明

16、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

17、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	82,462,974.38	1,102,189.50		83,565,163.88
土地使用权	73,914,890.19			73,914,890.19
专利权及非专利技术	4,000,000.00	682,916.00		4,682,916.00
办公软件	4,548,084.19	419,273.50		4,967,357.69
二、累计摊销合计	12,121,989.78	1,999,519.31		14,121,509.09
土地使用权	8,863,316.14	737,739.84		9,601,055.98
专利权及非专利技术	1,000,000.00	848,041.04		1,848,041.04
办公软件	2,258,673.64	413,738.43		2,672,412.07
三、无形资产账面净值合计	70,340,984.60	-897,329.81		69,443,654.79
土地使用权	65,051,574.05	-737,739.84		64,313,834.21
专利权及非专利技术	3,000,000.00	-165,125.04		2,834,874.96
办公软件	2,289,410.55	5,535.07		2,294,945.62
土地使用权				
专利权及非专利技术				
办公软件				
无形资产账面价值合计	70,340,984.60	-897,329.81		69,443,654.79
土地使用权	65,051,574.05	-737,739.84		64,313,834.21
专利权及非专利技术	3,000,000.00	-165,125.04		2,834,874.96
办公软件	2,289,410.55	5,535.07		2,294,945.62

本期摊销额 1,999,519.31 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法

18、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
四川西陇化工有限公司	1,480,734.57			1,480,734.57	1,480,734.57
北京西陇化工有限公司	68,838.90			68,838.90	68,838.90
湖北西陇化工有限公司	1,523,567.70			1,523,567.70	1,523,567.70
南宁市西陇化工有限公司	271,037.27			271,037.27	271,037.27
湖北杜克化学科技有限公司	3,980,878.08			3,980,878.08	3,980,878.08
福建新大陆生物技术股份有限公司		66,126,261.91		66,126,261.91	0.00
合计	7,325,056.52	66,126,261.91		73,451,318.43	7,325,056.52

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

将商誉的账面价值按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或资产组组合账面价值的比例进行分摊。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可回收金额,并与相关账面价值比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可回收金额,如相关资产组或者资产组组合的可回收金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
网关服务费	18,000.00				18,000.00	
福建生物 GMP 装修费用		1,311,856.34	220,020.24		1,091,836.10	
合计	18,000.00	1,311,856.34	220,020.24		1,109,836.10	--

长期待摊费用的说明

20、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	5,821,921.99	5,374,791.75
小计	5,821,921.99	5,374,791.75
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	563,423.74	3,795,010.88
合计	563,423.74	3,795,010.88

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

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		
应收账款	15,968,977.14	12,779,688.57
其他应收款	832,279.54	423,251.78
公允价值变动损益		218,400.00
存货跌价准备	6,516,646.35	7,310,404.03
存货中包含的未实现利润	1,507,572.49	2,598,478.21
固定资产减值准备	1,177,435.18	
小计	26,002,910.70	23,330,222.59

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	5,821,921.99		5,374,791.75	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

21、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,292,322.20	3,199,517.15		127,158.93	17,364,680.42
二、存货跌价准备	8,012,966.35	1,987,940.43		3,484,260.43	6,516,646.35
七、固定资产减值准备	2,003,066.71			825,631.53	1,177,435.18
十三、商誉减值准备	7,325,056.52				7,325,056.52
合计	31,633,411.78	5,187,457.58		4,437,050.89	32,383,818.47

资产减值明细情况的说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	54,298,562.76	98,551,840.20
保证借款	161,767,892.26	136,565,422.45
合计	216,066,455.02	235,117,262.65

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债		218,400.00
合计		218,400.00

交易性金融负债的说明

25、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,682,168.41	150,958,729.06
合计	110,682,168.41	150,958,729.06

下一会计期间将到期的金额 110,682,168.41 元。

应付票据的说明

26、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	79,242,350.40	100,509,470.30
1-2 年	2,844,229.92	1,483,730.61
合计	82,086,580.32	101,993,200.91

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

27、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	10,485,721.44	11,499,576.07
1-2年	242,534.52	3,166,251.10
合计	10,728,255.96	14,665,827.17

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

28、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	3,478,298.68	50,583,214.33	51,769,366.78	2,292,146.23
二、职工福利费		204,384.22	204,384.22	
三、社会保险费		4,679,325.00	4,679,325.00	
其中：医疗保险费		1,395,546.72	1,395,546.72	
基本养老保险费		2,765,578.86	2,765,578.86	
失业保险费		234,027.49	234,027.49	
工伤保险费		115,654.39	115,654.39	
生育保险费		168,517.54	168,517.54	
四、住房公积金		630,059.00	630,059.00	
六、其他	878,458.13	432,378.43	434,750.78	876,085.78
合计	4,356,756.81	56,529,360.98	57,717,885.78	3,168,232.01

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

职工工资、奖金、津贴和补贴于次月10日全额发放。

29、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	10,578,034.29	7,307,956.38

企业所得税	9,059,849.44	3,942,653.85
个人所得税	665,292.63	351,257.94
城市维护建设税	558,016.15	504,419.86
教育费附加	394,732.68	361,776.15
堤围防护费	21,372.28	85,996.51
印花税	40,926.16	57,148.34
土地使用税		
房产税		
合计	21,318,223.63	12,611,209.03

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

30、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

31、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

32、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,940,257.97	14,307,775.40
1-2 年	6,875,122.80	1,010,313.59
合计	34,815,380.77	15,318,088.99

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海控能实业有限公司	15,183,422.57	保证金
成都海峡两岸科技产业园管委会	2,244,000.00	土地款
小 计	17,427,422.57	

33、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

34、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,969,166.67	1,640,333.34
合计	2,969,166.67	1,640,333.34

其他流动负债说明

政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子化学品高纯硫酸铜绿色技术开发与产业化专项补助资金	52,000.00		52,000.00		-	与收益相关
高端电子化学品系列产品研发及生产项目专项资金	1,375,000.00		687,500.00		687,500.00	与收益相关
电子化学品高纯硝酸研发及产业化补助	213,333.34		106,666.67		106,666.67	与收益相关
PCB 绿色制造关键化学品高纯硝酸银技术相关补助资金			933,333.33	2,333,333.33	1,400,000.00	与收益相关
中科院西陇化工电子化学品育成中心专项补助			183,333.33	458,333.33	275,000.00	与收益相关
PCB 绿色制造关键化学品高纯硝酸银技术相关(市)补助			333,333.33	833,333.33	500,000.00	与收益相关
小计	1,640,333.34	-	2,296,166.67	3,625,000.00	2,969,166.67	

注：其他变动为期初非流动负债于本年度转为流动负债的金额。

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

37、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	3,230,000.00	11,030,000.00
合计	3,230,000.00	11,030,000.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超净高纯乙醇专项经费	840,000.00		840,000.00			与收益相关
超净高纯乙醇的开发与应用	385,000.00		385,000.00			与收益相关
PCB 绿色制造关键化学品高纯硝酸银技术相关补助资金	2,333,333.34			2,333,333.34		与收益相关
中科院西陇化工电子化学品育成中心专项补助	458,333.33			458,333.33		与收益相关
PCB 绿色制造关键化学品高纯硝酸银技术相关(市)补助	833,333.33			833,333.33		与收益相关
5 万吨/年 PCB 用化学试剂项目财政补贴	6,180,000.00		3,090,000.00		3,090,000.00	与收益相关

电子化学品高纯硝酸的开发与产业化		280,000.00	140,000.00		140,000.00	与收益相关
第五届汕头市关于柠檬酸亚锡二钠的制备方法的专利奖金		10,000.00	10,000.00			与收益相关
广水市财政局拨付土地补助款		820,000.00	820,000.00			与收益相关
合计	11,030,000.00	1,110,000.00	5,285,000.00	3,625,000.00	3,230,000.00	--

注：其他变动为期初非流动负债于本年度转为流动负债的金额。

38、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	200,000,000.00						200,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

39、库存股

库存股情况说明

40、专项储备

专项储备情况说明

专项储备情况说明

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	8,077,796.65	3,596,231.16	2,754,146.51	8,919,881.30
合计	8,077,796.65	3,596,231.16	2,754,146.51	8,919,881.30

(2) 其他说明

专项储备系根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（财企[2006]478号）规定计提的安全生产费用。

41、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）	581,980,200.07			581,980,200.07
合计	581,980,200.07			581,980,200.07

资本公积说明

42、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	34,120,403.65			34,120,403.65
合计	34,120,403.65			34,120,403.65

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

43、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	205,998,575.90	--
调整后年初未分配利润	205,998,575.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,388,116.72	--
应付普通股股利	5,000,000.00	
期末未分配利润	242,386,692.62	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

44、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	1,052,753,656.25	1,036,173,023.25
其他业务收入	7,532,800.17	3,130,895.60

营业成本	889,072,770.74	907,112,560.09
------	----------------	----------------

(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
化学产品行业	1,052,753,656.25	889,072,770.74	1,036,173,023.25	907,112,560.09
合计	1,052,753,656.25	889,072,770.74	1,036,173,023.25	907,112,560.09

(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
超净高纯化学试剂	31,012,051.09	20,650,479.71	30,341,756.27	20,141,028.72
PCB 用化学试剂	247,141,316.62	181,299,101.11	236,130,315.20	179,729,668.77
通用化学试剂	244,758,528.23	206,980,142.38	233,752,868.76	198,938,001.68
原料药及食品添加剂	19,388,404.24	16,067,458.35	13,955,158.60	11,636,999.16
诊断试剂	18,706,392.84	988,488.55		
化工原料	491,746,963.23	463,087,100.64	521,992,924.42	496,666,861.76
合计	1,052,753,656.25	889,072,770.74	1,036,173,023.25	907,112,560.09

(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
华南地区	397,946,680.82	295,804,808.56	400,632,768.89	312,243,903.35
华东地区	466,989,481.91	424,599,577.75	513,563,133.07	489,292,903.03
西南地区	32,458,381.85	24,551,399.18	25,756,328.72	19,304,143.28
国内其他地区	77,145,413.78	66,162,795.27	93,190,836.38	84,179,611.83
出口	929,971.02	578,418.80	2,160,655.33	1,286,313.65
境外地区	77,283,726.87	77,375,771.18	869,300.86	805,684.95
合计	1,052,753,656.25	889,072,770.74	1,036,173,023.25	907,112,560.09

(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
客户一	88,197,599.20	8.38%
客户二	18,757,136.75	1.78%
客户三	17,845,179.49	1.70%
客户四	16,917,830.55	1.61%
客户五	12,789,204.89	1.21%
合计	154,506,950.88	14.68%

营业收入的说明

45、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
城市维护建设税	1,350,140.28	1,271,547.50	7%
教育费附加	599,627.58	633,898.23	3%
其他	388,537.08	336,340.45	
合计	2,338,304.94	2,241,786.18	--

营业税金及附加的说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,221,617.43	19,891,398.48
运输装卸费	18,900,554.21	17,667,621.30
差旅费	3,587,721.67	1,208,803.04
租赁费	3,898,136.03	3,798,435.92
汽车费用	1,991,134.15	1,975,968.77
业务招待费	1,623,347.79	1,517,437.51
通讯费	694,712.84	658,999.71
办公费	358,186.92	459,113.34
广告及宣传费	356,362.27	732,789.46
其他	4,922,150.05	2,091,882.86
合计	60,553,923.36	50,002,450.39

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,107,174.95	15,113,874.02
研发费	15,139,276.34	12,112,386.16
折旧与摊销	4,989,056.78	4,064,490.78
咨询费	3,891,000.34	1,172,543.15
安全经费	3,856,431.16	3,241,773.02
交际应酬费	2,104,193.00	1,906,874.07
办公费	1,826,382.49	1,449,253.20
税金	1,572,390.92	1,674,124.38
汽车费用	1,102,096.40	1,055,140.76
差旅费	1,062,757.39	1,484,138.56
租赁费	949,150.95	723,875.93
通讯费	833,424.49	595,254.85
其他	2,651,709.38	2,348,103.15
合计	58,085,044.59	46,941,832.03

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,485,839.08	4,655,279.11
减：利息收入	1,520,063.43	5,372,311.80
汇兑损益	-1,059,690.20	-1,668,122.79
银行手续费及其他	1,219,619.44	921,094.72
合计	4,125,704.89	-1,464,060.76

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

50、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
持有至到期投资取得的投资收益	626,601.04	4,470.00
合计	626,601.04	4,470.00

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	273,196.66	2,758,040.93
二、存货跌价损失	1,987,940.43	145,814.43
合计	2,261,137.09	2,903,855.36

52、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	24,692.88		24,692.88
其中：固定资产处置利得	24,692.88		24,692.88
政府补助	7,581,166.67	4,008,490.59	7,581,166.67
其他	173,515.25	23,628.50	173,515.25

合计	7,779,374.80	4,032,119.09	7,779,374.80
----	--------------	--------------	--------------

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
科技专项补助	7,571,166.67	3,995,555.57	与收益相关	是
科技奖励及其他	10,000.00	12,935.02	与收益相关	是
合计	7,581,166.67	4,008,490.59	--	--

53、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	249,849.98	52,397.95	249,849.98
其中：固定资产处置损失	249,849.98	52,397.95	249,849.98
对外捐赠	10,500.00	260,000.00	10,500.00
其他	2,336.26	26,876.84	2,336.26
合计	262,686.24	339,274.79	

营业外支出说明

54、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	9,024,245.14	5,724,488.02
递延所得税调整	313,228.79	860,424.16
合计	9,337,473.93	6,584,912.18

55、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程		
项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,388,116.72
非经常性损益	B	7,055,672.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,332,444.29
期初股份总数	D	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	200,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.17
(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。		

56、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-20,759.01	-25,205.00
小计	-20,759.01	-25,205.00
合计	-20,759.01	-25,205.00

其他综合收益说明

57、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	1,110,000.00
收到的利息	923,730.80
收到的保证金净额	23,589,888.08

其他	173,515.25
合计	25,797,134.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的销售费用	35,357,091.53
支付的管理费用	25,615,520.42
银行手续费及其他	1,232,455.70
往来款净额	2,815,715.29
合计	65,020,782.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
转出定期存款净额	83,508,059.68
收到的定期存款利息	596,332.63
合计	84,104,392.31

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

58、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	42,655,386.48	28,677,897.68
加：资产减值准备	2,261,137.09	2,903,855.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,585,899.50	7,449,003.22
无形资产摊销	1,419,769.83	1,315,649.52
长期待摊费用摊销	110,900.40	
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）	225,157.10	52,397.95
财务费用（收益以“-”号填列）	4,199,694.70	2,359,759.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-626,601.04	-4,470.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	277,963.50	860,424.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,910,186.78	832,885.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,432,004.69	-156,938,509.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,895,959.67	78,023,655.57
经营活动产生的现金流量净额	1,735,165.80	-34,467,450.18
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	214,750,786.60	97,225,167.90
减：现金的期初余额	280,121,900.89	190,740,476.32
现金及现金等价物净增加额	-65,371,114.29	-93,515,308.42

(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：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	80,105,073.51	2,400,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	214,750,786.60	280,121,900.89
其中：库存现金	2,978,364.14	1,583,414.98
可随时用于支付的银行存款	211,772,422.46	278,538,485.91
三、期末现金及现金等价物余额	214,750,786.60	280,121,900.89

现金流量表补充资料的说明

期末使用受限的货币资金为：信用证保证金71,685,052.82元、承兑汇票保证金23,758,303.66元、押汇保证金3,632,616.20元、保函保证金999,878.00元。

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、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

本企业的母公司情况的说明

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
北京西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	黄伟鹏	化工产品销售	5,000,000	100.00%	100.00%	71874723-4
上海西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	黄伟鹏	化工产品销售	20,000,000	100.00%	100.00%	76161659-8
湖北西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	武汉市	黄伟鹏	化工产品销售	2,000,000	100.00%	100.00%	72203781-7
四川西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	成都市	黄伟鹏	化工产品研发、生产、销售	30,000,000	100.00%	100.00%	76537718-4
广州市西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	黄伟鹏	化工产品销	11,000,000	100.00%	100.00%	78606448-6

司					售				
广州西陇精细化工技术有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	黄伟鹏	化工产品研发、销售	102,000,000	95.10%	100.00%	66590437-0
南宁市西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	南宁市	黄伟鹏	化工产品销售	2,000,000	100.00%	100.00%	73760925-9
厦门西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	厦门市	黄伟鹏	化工产品销售	1,000,000	100.00%	100.00%	67128865-8
佛山西陇化工有限公司	控股子公司	有限公司	佛山市	黄侦杰	化工产品研发、生产、销售	150,000,000	100.00%	100.00%	67889277-8
西陇化工(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	香港特别行政区	黄侦凯	化工产品销售	39 万美元	100.00%	100.00%	
湖北杜克化学科技有限公司	控股子公司	有限公司	湖北广水市	黄侦杰	化工产品研发、生产、销售	28,000,000	100.00%	100.00%	68560332-1
福建新大陆生物技术股份有限公司	控股子公司	有限公司	福州市	魏宪书	体外诊断试剂生产、销售	20,000,000	75.00%	75.00%	61144746-9

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									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汕头市紫光古汉氨基酸有限公司	本公司实际控制人控制的公司	19292073-2
新泰市佳禾生物科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司	
汕头市金平区鸿展新技术有限公司	本公司实际控制人控制的公司	
汕头市佳禾生物科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

九、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况**十、或有事项****1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响****2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

其他或有负债及其财务影响

十一、承诺事项**1、重大承诺事项****2、前期承诺履行情况****十二、资产负债表日后事项****1、重要的资产负债表日后事项说明**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00			0.00
金融负债	218,400.00	-218,400.00			0.00

7、其他

十四、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								
账龄分析法组合	71,717,703.96	26.28 %	3,750,942.41	5.23%	75,077,343.19	37.51%	3,992,444.57	5.32%
合并范围内关联方组合	201,135,236.69	73.72 %			125,061,648.67	62.49%		
组合小计	272,852,940.65	100.0	3,750,942.41	5.23%	200,138,991.86	100.00	3,992,444.57	5.32%

		0%				%	
合计	272,852,940.65	--	3,750,942.41	--	200,138,991.86	--	3,992,444.57

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	70,663,373.25	98.53%	3,533,169.13	73,489,014.41	97.88%	3,674,450.72
1 年以内小计	70,663,373.25	98.53%	3,533,169.13	73,489,014.41	97.88%	3,674,450.72
1 至 2 年	766,071.06	1.07%	76,607.09	949,454.09	1.26%	94,945.41
2 至 3 年	126,911.16	0.18%	38,073.35	594,037.50	0.79%	178,211.25
3 年以上	116,511.30	0.16%	58,255.65			
3 至 4 年	116,511.30	0.16%	58,255.65			
5 年以上	44,837.19	0.06%	44,837.19	44,837.19	0.06%	44,837.19
合计	71,717,703.96	--	3,750,942.41	75,077,343.19	--	3,992,444.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
天津赛英斯电池有限公司	货款	2014年06月24日	2,036.00	确认不能收回	否
NEC 东金电子(厦门)有限公司	货款	2014年02月28日	585.00	确认不能收回	否
重庆东方药业股份有限公司	货款	2014年03月25日	172.97	确认不能收回	否
南平市嘉信贸易有限公司	货款	2014年04月14日	128.00	确认不能收回	否
合计	--	--	2,921.97	--	--

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 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
广州市西陇化工有限公司	全资子公司	97,496,846.07	1年以内	35.73%
上海西陇化工有限公司	全资子公司	58,092,149.23	1年以内	21.29%
西陇化工(香港)有限公司	全资子公司	16,721,336.09	1年以内	6.13%
北京西陇化工有限公司	全资子公司	8,758,506.31	1年以内	3.21%
厦门西陇化工有限公司	全资子公司	7,542,378.76	1年以内	2.76%
合计	--	188,611,216.46	--	69.12%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广州市西陇化工有限公司	全资子公司	97,496,846.07	35.73%
上海西陇化工有限公司	全资子公司	58,092,149.23	21.29%

西陇化工（香港）有限公司	全资子公司	16,721,336.09	6.13%
北京西陇化工有限公司	全资子公司	8,758,506.31	3.21%
厦门西陇化工有限公司	全资子公司	7,542,378.76	2.76%
湖北西陇化工有限公司	全资子公司	6,470,804.49	2.37%
四川西陇化工有限公司	全资子公司	3,491,389.11	1.28%
佛山西陇化工有限公司	全资子公司	1,173,192.77	0.43%
南宁西陇化工有限公司	全资子公司	854,977.17	0.31%
广州西陇精细化工技术有限公司	全资子公司	328,302.19	0.12%
湖北杜克化学科技有限公司	全资子公司	205,354.50	0.08%
合计	--	201,135,236.69	73.71%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

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								
账龄分析法组合	3,881,190.67	15.55%	191,122.36	4.92%	2,776,744.76	2.16%	159,216.74	5.73%
合并范围内关联方组合	20,896,011.16	84.34%			125,932,116.27	97.84%		
组合小计	24,777,201.83	100.00%	191,122.36	4.92%	128,708,861.03	100.00%	159,216.74	5.73%
合计	24,777,201.83	--	191,122.36	--	128,708,861.03	--	159,216.74	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	3,847,190.67	99.12%	182,322.36	2,449,154.76	88.20%	122,457.74
1 年以内小计	3,847,190.67	99.12%	182,322.36	2,449,154.76	88.20%	122,457.74
1 至 2 年	17,000.00	0.44%	1,700.00	317,590.00	11.44%	31,759.00
2 至 3 年	7,000.00	0.18%	2,100.00			
3 年以上	10,000.00	0.26%	5,000.00	10,000.00	0.36%	5,000.00
3 至 4 年	10,000.00	0.26%	5,000.00	10,000.00	0.36%	5,000.00
合计	3,881,190.67	--	191,122.36	2,776,744.76	--	159,216.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 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
北京西陇化工有限公司	全资子公司	9,676,622.98	1 年以内	39.05%
四川西陇化工有限公司	全资子公司	9,593,771.70	1 年以内	38.72%
汕头经济特区万丰热电有限公司	非关联方	1,980,000.00	1 年以内	7.99%
湖北西陇化工有限公司	全资子公司	988,790.60	1 年以内	3.99%
厦门西陇化工有限公司	全资子公司	636,825.88	1 年以内	2.57%
合计	--	22,876,011.16	--	92.32%

(7) 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
北京西陇化工有限公司	全资子公司	9,676,622.98	39.05%
四川西陇化工有限公司	全资子公司	9,593,771.70	38.72%
湖北西陇化工有限公司	全资子公司	988,790.60	3.99%
厦门西陇化工有限公司	全资子公司	636,825.88	2.57%
合计	--	20,896,011.16	84.33%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单	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	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提	本期现金

位						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
北京西陇 化工有限 公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100.00%	100.00%	--			
上海西陇 化工有限 公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	100.00%	100.00%	--			
湖北西陇 化工有限 公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100.00%	100.00%	--			
四川西陇 化工有限 公司	成本法	30,000,00 0.00	10,000,00 0.00	20,000,00 0.00	30,000,00 0.00	100.00%	100.00%	--			
广州市西 陇化工有 限公司	成本法	11,000,00 0.00	11,000,00 0.00		11,000,00 0.00	100.00%	100.00%	--			
广州西陇 精细化工 技术有限 公司	成本法	97,000,00 0.00	97,000,00 0.00		97,000,00 0.00	95.10%	100.00%	本公司的 全资子公司 持有 4.90%股 权			
南宁市西 陇化工有 限公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100.00%	100.00%	--			
厦门西陇 化工有限 公司	成本法	1,000,000 .00	1,000,000 .00		1,000,000 .00	100.00%	100.00%	--			
佛山西陇 化工有限 公司	成本法	273,593,7 00.00	273,593,7 00.00		273,593,7 00.00	100.00%	100.00%	--			
西陇化工 (香港) 有限公司	成本法	2,434,770 .00	2,434,770 .00		2,434,770 .00	100.00%	100.00%				
湖北杜克 化学科技 有限公司	成本法	30,000,00 0.00	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00	30,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
福建新大 陆生物技	成本法	93,274,37 4.20		93,274,37 4.20	93,274,37 4.20	75.00%	75.00%				

术股份有 限公司											
合计	--	567,302,8 44.20	439,028,4 70.00	128,274,3 74.20	567,302,8 44.20	--	--	--			

长期股权投资的说明

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	383,817,039.63	291,259,973.43
其他业务收入	8,373,219.25	4,161,362.99
合计	392,190,258.88	295,421,336.42
营业成本	316,754,588.76	233,614,410.23

(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
化学产品行业	383,817,039.63	313,573,234.29	291,259,973.43	233,012,259.44
合计	383,817,039.63	313,573,234.29	291,259,973.43	233,012,259.44

(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
超净高纯化学试剂	22,025,081.67	14,990,816.91	24,023,584.32	18,111,934.13
PCB 用化学试剂	269,121,235.61	224,320,005.01	172,657,454.80	137,446,438.62
通用化学试剂	66,280,644.62	52,615,030.59	55,590,309.62	42,538,251.71
原料药及食品添加剂	13,807,503.24	10,394,659.50	10,155,592.80	8,718,033.75
化工原料	12,582,574.49	11,252,722.28	28,833,031.89	26,197,601.23
合计	383,817,039.63	313,573,234.29	291,259,973.43	233,012,259.44

(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
华南地区	255,427,438.36	218,779,411.04	155,443,353.48	124,461,801.76
华东地区	86,801,896.57	63,544,580.51	85,207,481.80	67,203,299.96
西南地区	6,766,271.39	5,478,306.04	11,287,740.12	10,095,196.21
国内其他地区	33,891,462.29	25,192,517.90	37,159,989.23	29,962,803.76
出口	929,971.02	578,418.80	2,161,408.80	1,289,157.75
合计	383,817,039.63	313,573,234.29	291,259,973.43	233,012,259.44

(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
客户 A	105,452,704.32	27.47%
客户 B	74,848,786.38	19.50%
客户 C	34,594,994.85	9.01%
客户 D	13,753,199.44	3.58%
客户 E	12,789,204.89	3.33%
合计	241,438,889.88	62.89%

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
持有至到期投资取得的投资收益	248,314.47	4,470.00
合计	248,314.47	4,470.00

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	27,642,659.92	19,820,023.55
加：资产减值准备	-206,674.57	1,092,841.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,724,695.67	3,754,377.15
无形资产摊销	697,677.27	663,488.52
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）	54,856.76	38,779.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,615,029.65	2,476,267.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-248,314.47	-4,470.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,439.48	-151,667.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,736,781.40	11,400,072.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,970,417.42	-89,399,907.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,259,707.29	864,990.85
经营活动产生的现金流量净额	145,804,713.02	-49,445,204.19
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	142,751,675.94	40,629,680.66
减：现金的期初余额	168,604,585.25	112,853,531.82
现金及现金等价物净增加额	-25,852,909.31	-72,223,851.16

十五、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）	-225,157.10	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）	7,581,166.67	科技项目经费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,678.99	
减：所得税影响额	461,016.13	
合计	7,055,672.43	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,388,116.72	28,950,458.75	1,067,363,068.75	1,030,153,626.39
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	41,388,116.72	28,950,458.75	1,067,363,068.75	1,030,153,626.39
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	3.94%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.17	0.17

4、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	注释	2014年6月30日对比2013年12月31日/2014年上半年度对比 2013上半年度变动比例
其他应收款	(1)	55.49%
持有至到期投资	(2)	100.00%
工程物资	(3)	303.18%
长期待摊费用	(4)	6065.76%
应交税费	(5)	69.04%
其他应付款	(6)	127.28%
其他流动负债	(7)	81.01%
其他非流动负债	(8)	-70.72%
财务费用	(9)	381.80 %
营业外收入	(10)	92.94 %
所得税费用	(11)	41.80 %
净利润	(12)	48.74%

(1) 其他应收款：期末其他应收款较年初增长55.49%，其主要原因是上海公司新办公室押金所致。

(2) 持有至到期投资：期末持有至到期投资较年初增长100.00%，其主要原因是公司为提高资金的利用率购买保本理财产品所致。

(3) 工程物资：期末工程物资较年初增长303.18%，其主要原因是佛山西陇在建工程物资增加所致。

(4) 长期待摊费用：期末长期待摊费用较年初增加6065.76%，其主要原因是报告期新增新大陆生物待摊销GMP装修费用。

(5) 应交税费：期末应交税费较年初增长69.04%，其主要原因是应交企业所得税增加所致。

(6) 其他应付款：期末其他应付款较年初增长127.28%，其主要原因是期末应付新大陆生物原股东股权转让款未支付所致。

(7) 其他流动负债：期末其他流动负债较年初增长81.01%，其主要原因是递延收益增加所致。

(8) 其他非流动负债：期末其他非流动负债较年初减少70.72%，其主要原因是部分非流动负债已转为流动负债及递延收益减少所致。

(9) 财务费用：期末财务费用较上年同期增长381.80%，其主要原因是随着募集资金使用，募集资金产生利息收入较上年同期大幅减少所致。

(10) 营业外收入：期末营业外收入较上年同期增长92.94%，其主要原因是本期确认的政府补助较上年同期增加所致。

(11) 所得税费用：因本期利润增长，期末所得税费用较上年同期增长41.80%。

(12) 净利润：期末净利润较上年同期增长48.74%，其主要原因是：报告期内收购新大陆生物并实现预期业绩，以及公司产品结构优化带来的综合毛利率提高，影响当期净利的增长。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

西陇化工股份有限公司

法定代表人：黄伟鹏

2014年8月18日