联化科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-132

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10989 号

联化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了联化科技股份有限公司（以下简称联化科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联化科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联化科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十）。 联化科技主要从事精细化工产品中间体的生产和销售。2019 年度，联化科技合并营业收入 428,378.45 万元。联化科技对于工业产品销售产生的收入是在公司已根据合同约定将产品交付给购货方（内销产品）或公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单（外销产品），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量时确认的。 由于收入是联化科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将联化科技收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： (1) 了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、销售发票、出库单、发运单（内销产品）、海关报关单、提单（外销产品），评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（二）商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十八）。 截至 2019 年 12 月 31 日，联化科技商誉的账面价值合计人民币 33,054.59 万元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果是由管理层依据公司各个部门提供的资料所编制的折现现金流而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、成本上涨以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为联化科技的关键审计事项。	与商誉减值有关的审计程序包括： (1)我们评估及测试管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性； (2)评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； (3) 了解管理层利用其估值专家的工作，复核公司对资产组的识别和认定，评估管理层利用减值测试所采用的关键假设及判断的合理性； (4) 引入估值专家协助复核估值方法及关键假设。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

联化科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联化科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联化科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联化科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联化科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联化科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就联化科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所　　**中国注册会计师：　陈竑**
（特殊普通合伙）　　**（项目合伙人）**

中国注册会计师：　毛佳敏

中国•上海　　**二 O 二 O 年四月二十一日**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	970,286,030.64	1,114,307,760.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	（二）	4,052,371.75	4,691,632.98
应收票据	（三）		42,780,585.43
应收账款	（四）	954,314,713.77	1,032,035,925.02
应收款项融资	（五）	101,352,146.04	
预付款项	（六）	71,495,565.33	76,431,166.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	151,848,088.09	61,776,471.42
买入返售金融资产			
存货	（八）	1,625,316,354.74	1,194,597,415.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	129,122,395.24	96,805,789.06
流动资产合计		4,007,787,665.60	3,623,426,746.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十）		500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	（十一）	11,312,777.73	
长期股权投资	（十二）	61,000,072.68	50,939,604.48
其他权益工具投资	（十三）	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十四）	4,321,124.60	
固定资产	（十五）	3,549,418,271.53	3,357,097,849.73
在建工程	（十六）	970,815,928.78	624,227,818.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十七）	293,868,393.77	279,185,794.92
开发支出			
商誉	（十八）	330,545,886.12	523,997,854.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十九）	31,591,630.70	42,604,456.14
其他非流动资产	（二十）	349,921,961.79	122,395,752.26
非流动资产合计		5,603,296,047.70	5,000,949,130.23
资产总计		9,611,083,713.30	8,624,375,877.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,431,574,932.06	1,039,664,189.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	22,250,000.00	136,546,000.00
应付账款	（二十三）	697,045,446.84	570,856,018.60
预收款项	（二十四）	119,344,179.06	62,560,874.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	137,805,797.99	117,059,433.52
应交税费	（二十六）	63,701,693.37	42,512,969.26
其他应付款	（二十七）	136,889,435.59	225,420,220.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	44,987,963.68	629,774,194.32
其他流动负债			
流动负债合计		2,653,599,448.59	2,824,393,899.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	214,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	281,684,129.65	7,693,886.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	68,205,327.02	65,027,685.74
递延所得税负债	（十九）	11,888,668.34	1,759,350.63
其他非流动负债	（三十二）	410,015,648.70	
非流动负债合计		986,593,773.71	74,480,922.44
负债合计		3,640,193,222.30	2,898,874,822.34
所有者权益：			
股本	（三十三）	923,878,056.00	925,902,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	2,208,568,075.80	2,208,819,646.13
减：库存股	（三十五）	55,124,244.00	126,400,008.00
其他综合收益	（三十六）	2,945,432.80	-20,621,412.41
专项储备	（三十七）		
盈余公积	（三十八）	259,439,898.59	259,705,577.57
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	2,565,383,053.47	2,444,023,104.56
归属于母公司所有者权益合计		5,905,090,272.66	5,691,428,963.85
少数股东权益		65,800,218.34	34,072,090.99
所有者权益合计		5,970,890,491.00	5,725,501,054.84
负债和所有者权益总计		9,611,083,713.30	8,624,375,877.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		445,215,133.05	433,241,064.98
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		4,052,371.75	4,691,632.98
应收票据	（一）		2,712,900.00
应收账款	（二）	458,692,580.40	416,290,077.22
应收款项融资	（三）	6,200,025.86	
预付款项		17,510,918.01	9,022,783.33
其他应收款	（四）	2,021,247,049.39	1,963,838,580.74
存货		378,039,110.41	173,489,201.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,438,710.20	15,606,042.39
流动资产合计		3,352,395,899.07	3,018,892,283.42
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		7,541,851.88	
长期股权投资	（五）	3,251,623,706.09	3,478,308,642.18
其他权益工具投资		500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		285,815,908.65	311,085,010.54
在建工程		29,158,184.34	82,158,150.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,283,538.44	61,865,979.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,965,010.52	5,746,119.91
其他非流动资产		119,768,007.51	5,399,100.00
非流动资产合计		3,754,656,207.43	3,945,063,002.87
资产总计		7,107,052,106.50	6,963,955,286.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		868,050,000.00	222,589,600.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	443,270,000.00
应付账款		83,954,863.62	51,776,504.19
预收款项		3,364,616.08	2,816,218.47
应付职工薪酬		51,595,710.26	36,529,797.60
应交税费		9,200,609.14	13,082,480.65
其他应付款		731,824,569.56	673,932,553.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,325,309.12	629,774,194.32
其他流动负债			
流动负债合计		1,888,315,677.78	2,073,771,348.77
非流动负债：			
长期借款		114,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		190,009,757.81	7,693,886.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			2,500,000.00
递延所得税负债		3,051,587.29	783,557.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		307,861,345.10	10,977,444.03
负债合计		2,196,177,022.88	2,084,748,792.80
所有者权益：			
股本		923,878,056.00	925,902,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,255,470,562.63	2,255,722,132.96
减：库存股		55,124,244.00	126,400,008.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		259,439,898.59	259,705,577.57
未分配利润		1,527,210,810.40	1,564,276,734.96
所有者权益合计		4,910,875,083.62	4,879,206,493.49
负债和所有者权益总计		7,107,052,106.50	6,963,955,286.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（四十）	4,283,784,463.40	4,114,127,881.28
其中：营业收入	（四十）	4,283,784,463.40	4,114,127,881.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,735,453,131.01	3,824,321,457.50
其中：营业成本	（四十）	2,609,938,566.07	2,977,147,463.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十一）	35,174,369.13	36,706,520.69
销售费用	（四十二）	65,716,932.62	54,767,290.72
管理费用	（四十三）	790,292,957.31	602,307,212.51
研发费用	（四十四）	218,379,894.49	176,392,004.56
财务费用	（四十五）	15,950,411.39	-22,999,034.57
其中：利息费用	（四十五）	77,829,865.46	80,488,490.96
利息收入	（四十五）	25,751,472.14	16,175,861.07
加：其他收益	（四十六）	27,404,403.00	20,627,848.12
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	-12,499,570.00	-74,732,137.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（四十七）	5,060,468.20	1,158,309.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-639,261.23	5,223,719.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-1,124,656.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十）	-218,848,724.08	-116,281,399.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	-4,950,378.74	8,336,404.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		337,673,144.44	132,980,859.28
加：营业外收入	（五十二）	4,648,442.03	6,715,047.87
减：营业外支出	（五十三）	32,037,458.56	47,800,249.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,284,127.91	91,895,657.35
减：所得税费用	（五十四）	114,301,095.07	44,881,341.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,983,032.84	47,014,315.70
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,983,032.84	47,014,315.70
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		144,254,905.49	37,531,203.65
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		51,728,127.35	9,483,112.05
六、其他综合收益的税后净额		23,566,845.21	-20,278,371.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,566,845.21	-20,278,371.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		23,566,845.21	-20,278,371.58
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		23,566,845.21	-20,278,371.58
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		219,549,878.05	26,735,944.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		167,821,750.70	17,252,832.07
归属于少数股东的综合收益总额		51,728,127.35	9,483,112.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	1,707,298,307.47	1,635,628,117.03
减：营业成本	（六）	1,353,375,755.44	1,327,642,911.65
税金及附加		10,166,316.64	11,836,467.97
销售费用		7,007,792.92	4,861,373.92
管理费用		125,737,391.52	102,023,209.64
研发费用		68,906,893.11	57,158,662.17
财务费用		-3,546,751.85	92,025.06
其中：利息费用		68,638,869.33	61,720,455.07
利息收入		54,353,597.21	37,829,262.52
加：其他收益		13,254,945.33	9,437,303.23
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	67,500,430.00	40,576,327.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（七）	5,060,468.20	1,158,309.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-639,261.23	5,223,719.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,685,444.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-227,897,595.64	-101,487,907.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-706.48	11,310,877.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,554,166.06	97,073,786.92
加：营业外收入		422,549.39	1,827,939.75
减：营业外支出		4,374,078.94	5,215,588.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,397,363.49	93,686,137.90
减：所得税费用		15,204,689.11	9,238,139.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,602,052.60	84,447,998.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,602,052.60	84,447,998.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		-16,602,052.60	84,447,998.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,829,820,653.36	3,569,954,901.08
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		250,224,283.58	207,023,070.58
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	82,727,146.46	49,183,746.71
经营活动现金流入小计		4,162,772,083.40	3,826,161,718.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,730,950,685.14	1,937,611,420.35
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			
拆出资金净增加额			
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		739,362,069.04	704,550,483.16
支付的各项税费		236,180,363.82	153,176,744.14
支付其他与经营活动有关的现金	（五十五）	405,754,382.03	493,702,917.91
经营活动现金流出小计		3,112,247,500.03	3,289,041,565.56
经营活动产生的现金流量净额		1,050,524,583.37	537,120,152.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,416,352.13	15,702,955.91
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	（五十五）		444,360,000.00
投资活动现金流入小计		59,416,352.13	461,062,955.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,113,579,966.70	684,167,379.79
投资支付的现金		5,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	（五十五）	28,590,038.20	75,890,446.43
投资活动现金流出小计		1,147,170,004.90	760,057,826.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,087,753,652.77	-298,994,870.31
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		1,963,332,920.00	1,259,896,194.34
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	363,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,326,332,920.00	1,259,896,194.34
偿还债务支付的现金		1,956,974,107.94	1,496,907,788.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,722,734.85	182,337,887.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	276,806,002.64	
筹资活动现金流出小计		2,386,502,845.43	1,679,245,675.88
筹资活动产生的现金流量净额		-60,169,925.43	-419,349,481.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,760,899.03	-15,607,787.47
五、现金及现金等价物净增加额		-66,638,095.80	-196,831,986.51
加：期初现金及现金等价物余额		933,653,209.55	1,130,485,196.06
六、期末现金及现金等价物余额		867,015,113.75	933,653,209.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	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		1,370,704,746.13	1,311,026,162.88
收到的税费返还		68,855,898.14	34,763,555.81
收到其他与经营活动有关的现金		183,414,757.97	73,848,837.66
经营活动现金流入小计		1,622,975,402.24	1,419,638,556.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,400,346,791.88	618,676,281.49
支付给职工以及为职工支付的现金		190,162,171.08	172,152,194.50
支付的各项税费		35,918,655.96	31,247,455.68
支付其他与经营活动有关的现金		262,240,077.37	216,509,294.41
经营活动现金流出小计		1,888,667,696.29	1,038,585,226.08
经营活动产生的现金流量净额		-265,692,294.05	381,053,330.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		80,000,000.00	39,418,018.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,654.87	11,600,937.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		764,673,638.37	1,188,667,937.03
投资活动现金流入小计		855,603,293.24	1,239,686,893.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,661,883.16	85,345,987.33
投资支付的现金		6,080,000.00	919,972,894.48
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		905,543,554.26	867,416,939.29
投资活动现金流出小计		939,285,437.42	1,872,735,821.10
投资活动产生的现金流量净额		-83,682,144.18	-633,048,927.82
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		1,150,132,920.00	658,261,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		995,768,831.69	527,749,106.53
筹资活动现金流入小计		2,145,901,751.69	1,186,010,706.53
偿还债务支付的现金		988,445,114.32	435,921,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,246,763.05	151,798,654.03
支付其他与筹资活动有关的现金		613,968,229.18	346,985,524.47
筹资活动现金流出小计		1,730,660,106.55	934,706,078.50
筹资活动产生的现金流量净额		415,241,645.14	251,304,628.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,914,218.03	6,943,247.19
五、现金及现金等价物净增加额		83,781,424.94	6,252,277.67
加：期初现金及现金等价物余额		270,656,713.87	264,404,436.20
六、期末现金及现金等价物余额		354,438,138.81	270,656,713.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	925,902,056.00				2,208,819,646.13	126,400,008.00	-20,621,412.41		259,705,577.57		2,444,023,104.56	5,691,428,963.85	34,072,090.99	5,725,501,054.84
加：会计政策变更									-265,678.98		-4,822,195.46	-5,087,874.44		-5,087,874.44
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	925,902,056.00				2,208,819,646.13	126,400,008.00	-20,621,412.41		259,439,898.59		2,439,200,909.10	5,686,341,089.41	34,072,090.99	5,720,413,180.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,024,000.00				-251,570.33	-71,275,764.00	23,566,845.21				126,182,144.37	218,749,183.25	31,728,127.35	250,477,310.60
（一）综合收益总额							23,566,845.21				144,254,905.49	167,821,750.70	51,728,127.35	219,549,878.05
（二）所有者投入和减少资本	-2,024,000.00				-251,570.33	-71,275,764.00						69,000,193.67		69,000,193.67
1．所有者投入的普通股	-2,024,000.00				-14,127,520.00	-71,275,764.00						55,124,244.00		55,124,244.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,875,949.67							13,875,949.67		13,875,949.67
4．其他														
（三）利润分配											-18,072,761.12	-18,072,761.12	-20,000,000.00	-38,072,761.12
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											-18,072,761.12	-18,072,761.12	-20,000,000.00	-38,072,761.12
4．其他														
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取								42,069,339.93				42,069,339.93		42,069,339.93
2．本期使用								42,069,339.93				42,069,339.93		42,069,339.93
（六）其他														
四、本期期末余额	923,878,056.00				2,208,568,075.80	55,124,244.00	2,945,432.80		259,439,898.59		2,565,383,053.47	5,905,090,272.66	65,800,218.34	5,970,890,491.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	925,902,056.00				2,152,984,784.13	205,804,200.00	-343,040.83		250,859,966.73		2,486,129,239.60	5,609,728,805.63	28,299,235.90	5,638,028,041.53
加：会计政策变更									400,811.01		21,397,666.74	21,798,477.75	289,743.04	22,088,220.79
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	925,902,056.00				2,152,984,784.13	205,804,200.00	-343,040.83		251,260,777.74		2,507,526,906.34	5,631,527,283.38	28,588,978.94	5,660,116,262.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					55,834,862.00	-79,404,192.00	-20,278,371.58		8,444,799.83		-63,503,801.78	59,901,680.47	5,483,112.05	65,384,792.52
（一）综合收益总额							-20,278,371.58				37,531,203.65	17,252,832.07	9,483,112.05	26,735,944.12
（二）所有者投入和减少资本					55,834,862.00	-79,404,192.00						135,239,054.00		135,239,054.00
1．所有者投入的普通股						-79,404,192.00						79,404,192.00		79,404,192.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					55,834,862.00							55,834,862.00		55,834,862.00
4．其他														
（三）利润分配									8,444,799.83		-101,035,005.43	-92,590,205.60	-4,000,000.00	-96,590,205.60
1．提取盈余公积									8,444,799.83		-8,444,799.83			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-92,590,205.60	-92,590,205.60	-4,000,000.00	-96,590,205.60
4．其他														
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取								38,408,738.32				38,408,738.32		38,408,738.32
2．本期使用								38,408,738.32				38,408,738.32		38,408,738.32
（六）其他														
四、本期期末余额	925,902,056.00				2,208,819,646.13	126,400,008.00	-20,621,412.41		259,705,577.57		2,444,023,104.56	5,691,428,963.85	34,072,090.99	5,725,501,054.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	925,902,056.00				2,255,722,132.96	126,400,008.00			259,705,577.57	1,564,276,734.96	4,879,206,493.49
加：会计政策变更									-265,678.98	-2,391,110.84	-2,656,789.82
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	925,902,056.00				2,255,722,132.96	126,400,008.00			259,439,898.59	1,561,885,624.12	4,876,549,703.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,024,000.00				-251,570.33	-71,275,764.00				-34,674,813.72	34,325,379.95
（一）综合收益总额										-16,602,052.60	-16,602,052.60
（二）所有者投入和减少资本	-2,024,000.00				-251,570.33	-71,275,764.00					69,000,193.67
1．所有者投入的普通股	-2,024,000.00				-14,127,520.00	-71,275,764.00					55,124,244.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					13,875,949.67						13,875,949.67
4．其他											
（三）利润分配										-18,072,761.12	-18,072,761.12
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-18,072,761.12	-18,072,761.12
3．其他											
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								7,971,256.23			7,971,256.23
2．本期使用								7,971,256.23			7,971,256.23
（六）其他											
四、本期期末余额	923,878,056.00				2,255,470,562.63	55,124,244.00			259,439,898.59	1,527,210,810.40	4,910,875,083.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	925,902,056.00				2,199,887,270.96	205,804,200.00			250,859,966.73	1,577,256,443.03	4,748,101,536.72
加：会计政策变更									400,811.01	3,607,299.11	4,008,110.12
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	925,902,056.00				2,199,887,270.96	205,804,200.00			251,260,777.74	1,580,863,742.14	4,752,109,646.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					55,834,862.00	-79,404,192.00			8,444,799.83	-16,587,007.18	127,096,846.65
（一）综合收益总额										84,447,998.25	84,447,998.25
（二）所有者投入和减少资本					55,834,862.00	-79,404,192.00					135,239,054.00
1．所有者投入的普通股						-79,404,192.00					79,404,192.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					55,834,862.00						55,834,862.00
4．其他											
（三）利润分配									8,444,799.83	-101,035,005.43	-92,590,205.60
1．提取盈余公积									8,444,799.83	-8,444,799.83	
2．对所有者（或股东）的分配										-92,590,205.60	-92,590,205.60
3．其他											
（四）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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取								7,976,936.12			7,976,936.12
2．本期使用								7,976,936.12			7,976,936.12
（六）其他											
四、本期期末余额	925,902,056.00				2,255,722,132.96	126,400,008.00			259,705,577.57	1,564,276,734.96	4,879,206,493.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联化科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

联化科技股份有限公司（以下简称"公司"）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2001]49 号文批准，由浙江联化集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。由牟金香、陈建郎、张有志、王江涛、东志刚、张贤桂、郑宪平、彭寅生和鲍臻湧作为发起人，公司注册资本为人民币 5,380 万元，股本总额为人民币 5,380 万元，每股面值人民币 1 元。公司于 2001 年 8 月 29 日在浙江省工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3300001008115 的企业法人营业执照。

公司于 2007 年 4 月 29 日，经股东大会决议通过，同意以 2006 年末总股本 5,380 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发红股 8 股（含税）并派发现金 2.30 元（含税）。变更后的注册资本为人民币 9,684 万元。该注册资本业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2007）第 23097 号验资报告。2007 年 7 月 19 日，经浙江省工商行政管理局核准，取得注册号为 330000000000312 的企业法人营业执照。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会"证监许可[2008]732 号"文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,230 万股，发行后的总股本为 12,914 万股。并于 2008 年 6 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 923,878,056.00 股，公司注册资本为人民币 923,878,056.00 元。统一社会信用代码：9133000014813673X3。

注册地：浙江省台州市黄岩经济开发区永椒路 8 号，总部地址同注册地。

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，经营范围为：精细化工产品中间体的制造（危险品生产详见《安全生产许可证》），经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和"三来一补"业务，房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的实际控制人为自然人牟金香女士。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
台州市联化进出口有限公司
上海宝丰机械制造有限公司
江苏联化科技有限公司
台州市黄岩联化药业有限公司
联化科技（台州）有限公司
联化科技(上海)有限公司
联化科技(盐城)有限公司
台州市黄岩联化货币兑换有限公司
联化科技(德州)有限公司
辽宁天予化工有限公司
湖北郡泰医药化工有限公司
LIANHETECH SINGAPORE PTE.LTD.
LIANHETECH HOLDCO LIMITED
LIANHETECH EUROPE LIMITED
PROJECT BOND HOLDCO LIMITED
PROJECT BOND BIDCO LIMITED
FINE INDUSTRIES LIMITED
FINE ORGANICS LIMITED
FINE ENVIRONMENTAL SERVICE LIMITED
FINE FACILITIES MANAGEMENT LIMITED
FINE CONTRACT RESEARCH LIMITED
盐城联科环保科技有限公司
联化科技(临海)有限公司
福欧华化学技术（临海）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（九）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失办法如下：

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照账龄计提预期信用损失，组合的预期信用损失率。详见附注五、（四）应收账款根据公司的报告分部，将应收账款分为精细化工及其他分部和机械制造分部。详见附注十四、（六）分部信息
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照账龄计提预期信用损失，组合的预期信用损失率详见附注五、（七）其他应收款项
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0

长期应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为 0

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）应收款项坏账准备：

①单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	合并范围内的母子公司间往来产生的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：无

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资、开发成本和开发产品等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

英国子公司自有土地按成本减去减值按净值列示在财务报表中，入账价值为购买自有土地所支付的对价。自有土地不计提折旧。

(十五) 在建工程

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依　据
土地使用权	50 年	土地使用权年限
商标权	5~10 年	商标权使用年限
专有技术	6~19 年	购入技术有效期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	预计使用寿命	依　据
电脑软件	3 年	购入软件有效期
非专利技术	5~10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、　划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八)　长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(二十二) 收入

1、 一般事项确认原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）销售商品收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 定制生产确认原则

（1）定制生产款项的类别：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（2）定制生产收入确认的具体时点和依据：

A.定制生产预付货款：公司收到定制生产预付货款时，因该货款的所有权依公司在合同期限内的履约情况而定，其所有权归属风险尚未消除，相关的收入也不能可靠地计量，不符合收入的确认条件，作为预收款项处理。

待合同履行期限届满，在公司履行完合同约定的所有义务，并得到对方的书面确认时，确认为营业收入。

B.定制生产日常货款：按照一般事项的收入确认原则进行确认。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

（二十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 42,780,585.43 元，“应收账款”上年年末余额 1,032,035,925.02 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 136,546,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 570,856,018.60 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,712,900.00 元，“应收账款”上年年末余额 416,290,077.22 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 443,270,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 51,776,504.19 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）公司将基于实际利率法计提的应收利息计入货币资金	董事会	应收利息：减少 4,741,716.24 货币资金：增加 4,741,716.24	对母公司无影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（2）公司将基于实际利率法计提的应付利息计入短期借款、一年内到期的非流动负债	董事会	应付利息：减少 39,985,065.53 短期借款：增加 421,065.53 一年内到期的非流动负债增加：39,564,000.00	应付利息：减少 39,886,928.60 短期借款：增加 322,928.60 一年内到期的非流动负债增加：39,564,000.00
（3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会	可供出售金融资产：减少 500,000.00 其他权益工具投资：增加 500,000.00	可供出售金融资产：减少 500,000.00 其他权益工具投资：增加 500,000.00
（4）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会	应收票据：减少 42,780,585.43 应收款项融资：增加 42,780,585.43	应收票据：减少 2,712,900.00 应收款项融资：增加 2,712,900.00
（5）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会	留存收益：减少 5,087,874.44 应收账款：减少 2,778,569.40 其他应收款：减少 3,207,112.36 递延所得税资产：增加 897,807.32	留存收益：减少 2,656,789.82 其他应收款：减少 3,125,635.08 递延所得税资产：增加 468,845.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,114,307,760.71	货币资金	摊余成本	1,119,049,476.95
应收票据	摊余成本	42,780,585.43	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	42,780,585.43
应收账款	摊余成本	1,032,035,925.02	应收账款	摊余成本	1,029,257,355.62
其他应收款	摊余成本	61,776,471.42	其他应收款	摊余成本	53,827,642.82
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具) 摊余成本 以公允价值计量且其变动计入当期损益	500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
其他应付款	摊余成本	225,420,220.49	短期借款	摊余成本	421,065.53
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	39,564,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,712,900.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,712,900.00
其他应收款	摊余成本	1,963,838,580.74	其他应收款	摊余成本	1,960,712,945.66
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具) 摊余成本 以公允价值计量且其变动计入当期损益	500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
其他应付款	摊余成本	634,045,624.94	短期借款	摊余成本	421,065.53
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	39,564,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,114,307,760.71	1,119,049,476.95	4,741,716.24		4,741,716.24
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产	4,691,632.98	4,691,632.98			
应收票据	42,780,585.43		-42,780,585.43		-42,780,585.43
应收账款	1,032,035,925.02	1,029,257,355.62		-2,778,569.40	-2,778,569.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用	42,780,585.43	42,780,585.43		42,780,585.43
预付款项	76,431,166.79	76,431,166.79			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	61,776,471.42	53,827,642.82	-4,741,716.24	-3,207,112.36	-7,948,828.60
买入返售金融资产					
存货	1,194,597,415.54	1,194,597,415.54			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	96,805,789.06	96,805,789.06			
流动资产合计	3,623,426,746.95	3,617,441,065.19		-5,985,681.76	-5,985,681.76
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	500,000.00	不适用	-500,000.00		-500,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	50,939,604.48	50,939,604.48			
其他权益工具投资	不适用	500,000.00	500,000.00		500,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	3,357,097,849.73	3,357,097,849.73			
在建工程	624,227,818.48	624,227,818.48			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	279,185,794.92	279,185,794.92			
开发支出					
商誉	523,997,854.22	523,997,854.22			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用					
递延所得税资产	42,604,456.14	43,502,263.46		897,807.32	897,807.32
其他非流动资产	122,395,752.26	122,395,752.26			
非流动资产合计	5,000,949,130.23	5,001,846,937.55		897,807.32	897,807.32
资产总计	8,624,375,877.18	8,619,288,002.74		-5,087,874.44	-5,087,874.44
流动负债：					
短期借款	1,039,664,189.39	1,040,085,254.92	421,065.53		421,065.53
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	136,546,000.00	136,546,000.00			
应付账款	570,856,018.60	570,856,018.60			
预收款项	62,560,874.32	62,560,874.32			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	117,059,433.52	117,059,433.52			
应交税费	42,512,969.26	42,512,969.26			
其他应付款	225,420,220.49	185,435,154.96	-39,985,065.53		-39,985,065.53
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	629,774,194.32	669,338,194.32	39,564,000.00		39,564,000.00
其他流动负债					
流动负债合计	2,824,393,899.90	2,824,393,899.90			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	7,693,886.07	7,693,886.07			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	65,027,685.74	65,027,685.74			
递延所得税负债	1,759,350.63	1,759,350.63			
其他非流动负债					
非流动负债合计	74,480,922.44	74,480,922.44			
负债合计	2,898,874,822.34	2,898,874,822.34			
所有者权益：					
股本	925,902,056.00	925,902,056.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,208,819,646.13	2,208,819,646.13			
减：库存股	126,400,008.00	126,400,008.00			
其他综合收益	-20,621,412.41	-20,621,412.41			
专项储备					
盈余公积	259,705,577.57	259,439,898.59		-265,678.98	-265,678.98
一般风险准备					
未分配利润	2,444,023,104.56	2,439,200,909.10		-4,822,195.46	-4,822,195.46
归属于母公司所有者权益合计	5,691,428,963.85	5,686,341,089.41		-5,087,874.44	-5,087,874.44
少数股东权益	34,072,090.99	34,072,090.99			
所有者权益合计	5,725,501,054.84	5,720,413,180.40		-5,087,874.44	-5,087,874.44
负债和所有者权益总计	8,624,375,877.18	8,619,288,002.74		-5,087,874.44	-5,087,874.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	433,241,064.98	433,241,064.98			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产	4,691,632.98	4,691,632.98			
应收票据	2,712,900.00		-2,712,900.00		-2,712,900.00
应收账款	416,290,077.22	416,290,077.22			
应收款项融资	不适用	2,712,900.00	2,712,900.00		2,712,900.00
预付款项	9,022,783.33	9,022,783.33			
其他应收款	1,963,838,580.74	1,960,712,945.66		-3,125,635.08	-3,125,635.08
存货	173,489,201.78	173,489,201.78			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	15,606,042.39	15,606,042.39			
流动资产合计	3,018,892,283.42	3,015,766,648.34		-3,125,635.08	-3,125,635.08
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	500,000.00	不适用	-500,000.00		-500,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	3,478,308,642.18	3,478,308,642.18			
其他权益工具投资	不适用	500,000.00	500,000.00		500,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	311,085,010.54	311,085,010.54			
在建工程	82,158,150.89	82,158,150.89			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	61,865,979.35	61,865,979.35			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	5,746,119.91	6,214,965.17		468,845.26	468,845.26
其他非流动资产	5,399,100.00	5,399,100.00			
非流动资产合计	3,945,063,002.87	3,945,531,848.13		468,845.26	468,845.26
资产总计	6,963,955,286.29	6,961,298,496.47		-2,656,789.82	-2,656,789.82
流动负债：					
短期借款	222,589,600.00	222,912,528.60	322,928.60		322,928.60
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	443,270,000.00	443,270,000.00			
应付账款	51,776,504.19	51,776,504.19			
预收款项	2,816,218.47	2,816,218.47			
应付职工薪酬	36,529,797.60	36,529,797.60			
应交税费	13,082,480.65	13,082,480.65			
其他应付款	673,932,553.54	634,045,624.94	-39,886,928.60		-39,886,928.60
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	629,774,194.32	669,338,194.32	39,564,000.00		39,564,000.00
其他流动负债					
流动负债合计	2,073,771,348.77	2,073,771,348.77			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款	7,693,886.07	7,693,886.07			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,500,000.00	2,500,000.00			
递延所得税负债	783,557.96	783,557.96			
其他非流动负债					
非流动负债合计	10,977,444.03	10,977,444.03			
负债合计	2,084,748,792.80	2,084,748,792.80			
所有者权益：					
股本	925,902,056.00	925,902,056.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,255,722,132.96	2,255,722,132.96			
减：库存股	126,400,008.00	126,400,008.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	259,705,577.57	259,439,898.59		-265,678.98	-265,678.98
未分配利润	1,564,276,734.96	1,561,885,624.12		-2,391,110.84	-2,391,110.84
所有者权益合计	4,879,206,493.49	4,876,549,703.67		-2,656,789.82	-2,656,789.82
负债和所有者权益总计	6,963,955,286.29	6,961,298,496.47		-2,656,789.82	-2,656,789.82

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%~16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、19%、25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
联化科技股份有限公司	15
台州市联化进出口有限公司	25
上海宝丰机械制造有限公司	15
江苏联化科技有限公司	25
台州市黄岩联化药业有限公司	25
联化科技（台州）有限公司	15
联化科技(上海)有限公司	25
联化科技(盐城)有限公司	25
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	25
联化科技(德州)有限公司	25
联化科技(临海)有限公司	25
辽宁天予化工有限公司	15
湖北郡泰医药化工有限公司	15
FINE ORGANICS LIMITED.	19
LIANHETECH HOLDCO LIMITED	19

(二) 税收优惠

1、根据国家税务总局台州市黄岩区税务局《关于调整黄岩区 A、B 类企业土地使用税分类分档差别化政策减免企业优惠幅度的通知》（台黄税函【2018】13 号），联化科技 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间（款项所属期）的土地使用税减免比例 100%，减免金额为 2,455,941.36 元。

2、联化科技于 2017 年 11 月 13 日收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201733001569）。根据相关规定，本公司从 2017 年至 2019 年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

3、公司所属子公司上海宝丰机械制造有限公司于 2019 年 10 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准，被认定为上海市高新技术企业，取得证书编号为 GF201931002418 的高新技术企业证书，有效期 3 年。从 2019 年度起享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2019 年至 2021 年上海宝丰机械制造有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、公司所属子公司联化科技（台州）有限公司于 2018 年 11 月收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201833001305）。根据相关规定，联化科技（台州）有限公司从 2018 年至 2020 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

5、公司所属子公司辽宁天予化工有限公司于 2017 年 10 月 10 日收到由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201721000378）。根据相关规定，辽宁天予化工有限公司从 2017 年至 2019 年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

6、公司所属子公司湖北郡泰医药化工有限公司于 2017 年 11 月 28 日收到由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201742001889）。根据相关规定，湖北郡泰医药化工有限公司从 2017 年至 2019 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,836.70	39,353.51
银行存款	866,908,189.55	933,613,856.04
其他货币资金	103,270,916.89	180,654,551.16
小计	970,201,943.14	1,114,307,760.71
应计利息	84,087.50	
合计	970,286,030.64	
其中：存放在境外的款项总额	383,667,788.88	29,586,937.38

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,450,000.00	108,982,200.00
信用证保证金	97,976,994.24	69,407,351.11
履约保证金		2,045,630.45
其他受限货币资金	843,922.65	219,369.60
合计	103,270,916.89	180,654,551.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 4,450,000.00 元为向银行开具的银行承兑汇票保证金。

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 97,976,994.24 元为向银行开具的信用证保证金。其中 65,169,994.24 元系因经营活动受限的货币资金，32,807,000.00 元系因筹资活动受限的货币资金。

注 3：截至 2019 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 680,300.00 元为向银行申请开具的质量保证金。

注 4：截至 2019 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 163,622.65 元为公司子公司联化科技(德州)有限公司与平原县住房和城乡建设局、德州银行签订德州市建筑劳务工资保证金监管协议书，合同约定公司为承建“年产 750 吨除草剂项目 41 号、42 号车间工程”项目，需在德州银行存放农民工保证金，该保证金自缴存直至解控前，由平原县住房和城乡建设局根据该工程清欠日常监管和民工拖欠投诉处理情况决定保证金是否动用及动用额度。

注 5：上述受到限制的货币资金余额均已在合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇交易	4,052,371.75	4,691,632.98
合计	4,052,371.75	4,691,632.98

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		42,780,585.43
商业承兑汇票		
合计		42,780,585.43

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	990,408,461.88	1,078,696,615.44
1 至 2 年	18,000,080.85	6,513,927.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	2,145,978.45	4,125,996.25
3 年以上	4,689,859.59	10,613,104.85
小计	1,015,244,380.77	1,099,949,644.29
减：坏账准备	60,929,667.00	67,913,719.27
合计	954,314,713.77	1,032,035,925.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,015,244,380.77	100.00	60,929,667.00	6.00	954,314,713.77
合计	1,015,244,380.77	100.00	60,929,667.00		954,314,713.77

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,099,949,644.29	100.00	67,913,719.27	6.17	1,032,035,925.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,099,949,644.29	100.00	67,913,719.27		1,032,035,925.02

按单项计提坏账准备：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

其中：账龄组合—精细化工及其他分部

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	951,978,478.88	47,598,923.95	5.00
1 至 2 年	1,730,270.00	346,054.00	20.00
2 至 3 年	103,320.00	51,660.00	50.00
3 年以上			
合计	953,812,068.88	47,996,637.95	

其中：账龄组合—机械制造分部

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,429,983.00	3,121,780.80	8.12
1 至 2 年	16,269,810.85	4,020,155.89	24.71
2 至 3 年	2,042,658.45	1,101,232.77	53.91
3 年以上	4,689,859.59	4,689,859.59	100.00
合计	61,432,311.89	12,933,029.05	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	67,913,719.27	70,692,288.67	-5,722,288.96		4,283,020.03	242,687.32	60,929,667.00
合计	67,913,719.27	70,692,288.67	-5,722,288.96		4,283,020.03	242,687.32	60,929,667.00

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,283,020.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
郑州亨利制冷设备有限公司等	货款	4,283,020.03	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		4,283,020.03			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	137,361,044.74	13.53	6,868,052.24
第二名	102,313,178.15	10.08	5,115,658.91
第三名	73,214,139.63	7.21	3,660,706.98
第四名	52,546,127.63	5.18	2,627,306.38
第五名	51,488,971.75	5.07	2,574,448.59
合计	416,923,461.90	41.07	20,846,173.10

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	101,352,146.04
应收账款	
合计	101,352,146.04

2、 期末公司已质押的应收票据：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	330,248,471.06	
商业承兑汇票		
合计	330,248,471.06	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 应收款项融资减值准备：无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	67,042,081.26	93.77	75,388,491.01	98.63
1 至 2 年	4,047,460.00	5.66	533,427.20	0.70
2 至 3 年	1,600.00		19,163.52	0.03
3 年以上	404,424.07	0.57	490,085.06	0.64
合计	71,495,565.33	100.00	76,431,166.79	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海第升环保科技有限公司	3,934,200.00	5.50
国网山东省电力公司德州供电公司	2,994,226.89	4.19
浙江巨化汉正新材料有限公司	2,460,057.60	3.44
上海久塔化工有限公司	2,440,000.00	3.41
BENZO CHEM INDUSTRIES PVT. LTD	2,134,717.20	2.99
合计	13,963,201.69	19.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		4,741,716.24
应收股利		
其他应收款项	151,848,088.09	57,034,755.18
合计	151,848,088.09	61,776,471.42

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证金利息		4,741,716.24
小计		4,741,716.24
减：坏账准备		
合计		4,741,716.24

（2）重要逾期利息：无

（3）坏账准备计提情况：无

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	135,294,866.60	51,406,091.26
1 至 2 年	28,307,705.14	8,643,476.22
2 至 3 年	4,740,098.54	2,568,374.99
3 年以上	5,677,763.50	8,665,826.35
小计	174,020,433.78	71,283,768.82
减：坏账准备	22,172,345.69	14,249,013.64
合计	151,848,088.09	57,034,755.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	174,020,433.78	100.00	22,172,345.69	12.74	151,848,088.09
合计	174,020,433.78	100.00	22,172,345.69		151,848,088.09

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	71,283,768.82	100.00	14,249,013.64	19.99	57,034,755.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	71,283,768.82	100.00	14,249,013.64		57,034,755.18

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

其中：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,294,866.60	6,996,955.00	5.17
1 至 2 年	28,307,705.14	5,880,139.98	20.77
2 至 3 年	4,740,098.54	3,617,487.21	76.32
3 年以上	5,677,763.50	5,677,763.50	100.00
合计	174,020,433.78	22,172,345.69	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	17,456,126.00			17,456,126.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,846,945.86			6,846,945.86
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,161,257.22			2,161,257.22
其他变动	30,531.05			30,531.05
期末余额	22,172,345.69			22,172,345.69

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	14,249,013.64	17,456,126.00	6,846,945.86		2,161,257.22	30,531.05	22,172,345.69
合计	14,249,013.64	17,456,126.00	6,846,945.86		2,161,257.22	30,531.05	22,172,345.69

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,161,257.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西景卓实业有限公司等	往来款	2,161,257.22	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		2,161,257.22			

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
赔款	111,000,000.00	
备用金	3,483,101.19	3,753,089.69
押金、保证金	3,670,632.12	9,378,284.13
应收出口退税	1,551,154.71	3,774,475.87
往来款	47,430,398.32	36,287,145.43
其他	6,885,147.44	18,090,773.70
合计	174,020,433.78	71,283,768.82

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国太平洋财产保险股份有限公司	赔款	111,000,000.00	1 年以内	63.79	5,550,000.00
江苏响水生态化工园区财政局	往来款	26,840,005.83	1-2 年	15.42	5,368,001.17
股份回购款	其他	3,160,080.00	1-2 年	1.82	632,016.00
应收出口退税款	应收出口退税	1,551,154.71	1 年以内	0.89	77,557.74
黄岩区人民武装部（台州军分区人武部集中核算专户）	押金	1,380,000.00	3 年以上	0.79	1,380,000.00
合计		143,931,240.54		82.71	13,007,574.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（8）涉及政府补助的其他应收款项：无

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	672,544,935.02	900,621.03	671,644,313.99	394,083,075.65	3,200,673.88	390,882,401.77
委托加工物资	163,090.70		163,090.70	147,570.42		147,570.42
在产品	314,373,624.80		314,373,624.80	396,895,153.19	2,751,178.90	394,143,974.29
库存商品	542,940,668.70	11,225,633.60	531,715,035.10	414,194,806.88	8,619,617.56	405,575,189.32
发出商品				3,848,279.74		3,848,279.74
开发产品	107,420,290.15		107,420,290.15			
合计	1,637,442,609.37	12,126,254.63	1,625,316,354.74	1,209,168,885.88	14,571,470.34	1,194,597,415.54

注：由于公司生产需要，原材料中约 18,416.18 万元系贵金属及相关催化剂。

2、 开发产品明细

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
联化小微企业创业园	2019 年		107,420,290.15		107,420,290.15
合计			107,420,290.15		107,420,290.15

3、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,200,673.88	153,130.69		2,453,183.54		900,621.03
在产品	2,751,178.90			2,751,178.90		
库存商品	8,619,617.56	2,687,087.19		81,071.15		11,225,633.60
合计	14,571,470.34	2,840,217.88		5,285,433.59		12,126,254.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 期末用于抵押的存货-开发产品账面价值为107,420,290.15元，详见附注十二。

5、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

6、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税额	606,218.23	2,832,531.05
待抵扣增值税进项税额	123,500.75	7,007,926.91
增值税留抵税额	119,008,314.20	78,357,542.87
预缴企业所得税	9,379,566.18	8,607,788.23
预缴其他税费（除增值税、所得税）	4,795.88	
合计	129,122,395.24	96,805,789.06

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁初始保证金	11,312,777.73		11,312,777.73			
其中：未实现融资收益	3,687,222.27		3,687,222.27			
合计	11,312,777.73		11,312,777.73			

2、 长期应收款坏账准备：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	50,939,604.48			5,528,044.66						56,467,649.14	
浙江中科创越药业有限公司		5,000,000.00		-467,576.46						4,532,423.54	
小计	50,939,604.48	5,000,000.00		5,060,468.20						61,000,072.68	
合计	50,939,604.48	5,000,000.00		5,060,468.20						61,000,072.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额
台州市生物医化产业研究院有限公司	500,000.00
合计	500,000.00

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	6,754,416.73	6,754,416.73
—长期资产转入	6,754,416.73	6,754,416.73
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	6,754,416.73	6,754,416.73
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	2,433,292.13	2,433,292.13
—计提或摊销	325,175.88	325,175.88
—长期资产转入	2,108,116.25	2,108,116.25
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,433,292.13	2,433,292.13
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	4,321,124.60	4,321,124.60
（2）上年年末账面价值		

2、 期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 4,321,124.60 元，详见附注十二。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,549,418,271.53	3,357,097,849.73
固定资产清理		
合计	3,549,418,271.53	3,357,097,849.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	1,514,005,538.71	944,506,211.47	2,750,041,267.79	25,064,876.00	5,233,617,893.97
（2）本期增加金额	74,351,202.47	443,176,429.27	221,749,152.40	3,873,907.40	743,150,691.54
—购置	3,722,263.70	72,146,769.06	83,057,118.96	3,873,907.40	162,800,059.12
—在建工程转入	69,491,760.57	370,824,986.09	112,961,404.02		553,278,150.68
—外币报表折算差异	1,137,178.20	204,674.12	25,730,629.42		27,072,481.74
（3）本期减少金额	19,092,572.14	37,156,401.92	162,859,527.49	2,519,348.38	221,627,849.93
—处置或报废	12,338,155.41	37,156,401.92	162,859,527.49	2,519,348.38	214,873,433.20
—转入投资性房地产	6,754,416.73				6,754,416.73
（4）期末余额	1,569,264,169.04	1,350,526,238.82	2,808,930,892.70	26,419,435.02	5,755,140,735.58
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	334,977,459.51	415,607,765.98	1,110,495,941.04	15,438,877.71	1,876,520,044.24
（2）本期增加金额	88,150,280.03	104,920,188.28	248,757,823.64	5,349,131.46	447,177,423.41
—计提	88,126,378.64	104,748,432.27	235,288,484.24	5,349,131.46	433,512,426.61
—外币报表折算差异	23,901.39	171,756.01	13,469,339.40		13,664,996.80
（3）本期减少金额	7,570,116.13	25,390,722.48	82,620,784.21	2,393,380.78	117,975,003.60
—处置或报废	5,461,999.88	25,390,722.48	82,620,784.21	2,393,380.78	115,866,887.35
—转入投资性房地产	2,108,116.25				2,108,116.25
（4）期末余额	415,557,623.41	495,137,231.78	1,276,632,980.47	18,394,628.39	2,205,722,464.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	1,153,706,545.63	855,389,007.04	1,532,297,912.23	8,024,806.63	3,549,418,271.53
（2）上年年末账面价值	1,179,028,079.20	528,898,445.49	1,639,545,326.75	9,625,998.29	3,357,097,849.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	300,051,070.74	111,972,075.37		188,078,995.37
合计	300,051,070.74	111,972,075.37		188,078,995.37

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	186,878,823.11	申请手续办理中

7、 期末用于抵押的固定资产账面原值为 718,316,444.02 元，详见附注十二。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	969,465,095.95	624,227,818.48
工程物资	1,350,832.83	
合计	970,815,928.78	624,227,818.48

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联化德州厂区工程	63,830,540.81		63,830,540.81	13,982,674.36		13,982,674.36
江苏联化厂区工程	174,496,356.24		174,496,356.24	210,170,556.73		210,170,556.73
联化台州中间体生产建设项目	356,863,781.11		356,863,781.11	188,748,835.03		188,748,835.03
联化江口新厂区工程	29,149,354.81		29,149,354.81	10,757,873.31		10,757,873.31
联化小微企业创业园				71,362,723.07		71,362,723.07
湖北郡泰厂区工程	20,104,970.37		20,104,970.37	6,086,691.06		6,086,691.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽宁天予厂区工程	2,286,572.60		2,286,572.60	8,583,139.42		8,583,139.42
联化盐城厂区工程	43,429,429.34		43,429,429.34	104,951,496.22		104,951,496.22
联化药业新生产线	13,822,459.94		13,822,459.94			
盐城联科厂区工程	12,448,603.84		12,448,603.84	9,583,829.28		9,583,829.28
联化临海厂区工程	200,262,250.78		200,262,250.78			
宝丰机械厂房维修	919,858.41		919,858.41			
Seal Sands 厂区工程	51,850,917.70		51,850,917.70			
合计	969,465,095.95		969,465,095.95	624,227,818.48		624,227,818.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
联化德州厂区工程		13,982,674.36	62,448,404.75	12,600,538.30		63,830,540.81	自筹资金
江苏联化厂区工程		210,170,556.73	91,079,504.04	125,624,008.07	1,129,696.46	174,496,356.24	自筹资金
联化台州中间体生产建设项目		188,748,835.03	458,497,205.73	290,382,259.65		356,863,781.11	自筹资金、募集资金
江口新厂区工程		10,757,873.31	33,657,561.30	15,266,079.80		29,149,354.81	自筹资金
联化科技小微企业创业园		71,362,723.07	36,057,567.08		107,420,290.15		自筹资金
湖北郡泰厂区工程		6,086,691.06	23,325,672.73	9,307,393.42		20,104,970.37	自筹资金
辽宁天予厂区工程		8,583,139.42	15,637,043.50	21,933,610.32		2,286,572.60	自筹资金
联化盐城厂区工程		104,951,496.22	22,684,029.15	78,164,261.12	6,041,834.91	43,429,429.34	自筹资金、募集资金
联化药业新生产线			13,822,459.94			13,822,459.94	自筹资金
盐城联科厂区工程		9,583,829.28	22,575,685.37		19,710,910.81	12,448,603.84	自筹资金
联化临海厂区工程			200,262,250.78			200,262,250.78	自筹资金
宝丰机械厂房维修			919,858.41			919,858.41	自筹资金
Seal Sands 厂区工程			51,850,917.70			51,850,917.70	自筹资金
合计		624,227,818.48	1,032,818,160.48	553,278,150.68	134,302,732.33	969,465,095.95	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程物资	1,350,832.83		1,350,832.83			
合计	1,350,832.83		1,350,832.83			

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	电脑软件	非专利技术	专有技术	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	311,832,346.12	278,550.00	12,480,344.43	21,431,067.96	1,550,000.00	347,572,308.51
（2）本期增加金额	26,862,503.00		903,939.25			27,766,442.25
—购置	26,862,503.00		903,939.25			27,766,442.25
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	338,694,849.12	278,550.00	13,384,283.68	21,431,067.96	1,550,000.00	375,338,750.76
2．累计摊销						
（1）上年年末余额	40,472,417.72	156,228.23	5,670,300.70	21,431,067.96	656,498.98	68,386,513.59
（2）本期增加金额	6,592,805.55	31,231.08	6,343,965.31		115,841.46	13,083,843.40
—计提	6,592,805.55	31,231.08	6,343,965.31		115,841.46	13,083,843.40
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	47,065,223.27	187,459.31	12,014,266.01	21,431,067.96	772,340.44	81,470,356.99
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	291,629,625.85	91,090.69	1,370,017.67		777,659.56	293,868,393.77
（2）上年年末账面价值	271,359,928.40	122,321.77	6,810,043.73		893,501.02	279,185,794.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 期末用于抵押的土地使用权账面原值为 191,541,570.10 元，详见附注十二。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置	其他	
账面原值						
1、联化科技(德州)有限公司	23,976,209.74					23,976,209.74
2、湖北郡泰医药化工有限公司	5,897,874.00					5,897,874.00
3、Project Bond Holdco Limited	614,665,218.60		33,573,436.19			648,238,654.79
小计	644,539,302.34		33,573,436.19			678,112,738.53
减值准备						
1、联化科技(德州)有限公司	23,976,209.74					23,976,209.74
2、Project Bond Holdco Limited	96,565,238.38	216,008,506.21	11,016,898.08			323,590,642.67
小计	120,541,448.12	216,008,506.21	11,016,898.08			347,566,852.41
账面价值	523,997,854.22	-216,008,506.21	22,556,538.11			330,545,886.12

注：公司期末对全资子公司 Lianhetech Europe Limited（更名前为 Project Quartz Bidco Limited）收购英国 Project Bond Holdco Limited 100%形成商誉的可收回金额进行减值测试，本公司委托上海立信资产评估有限公司对上述商誉进行减值测试，并出具信资评报字[2020]第 60027 号《联化科技股份有限公司控股公司 Lianhetech Europe Limited 以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的相关资产组可收回金额资产评估报告》，经评估，资产组可收回金额小于资产组账面价值。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。结合相关资产组行业的发展趋势，预计资产组未来 5 年内现金流量，未来现金流量基于管理层批准的现金流量预测确定，并采用 12.04%的折现率。上述现金流量预测的关键假设包括资产组未来 5 年的销售收入、成本、费用等进行预测，自第 5 年后各年的上述指标均假定保持在第 5 年（即 2024 年）的水平上。经测试，Lianhetech Europe Limited 收购 Project Bond Holdco Limited 100%股权所形成的包含商誉的资产组的可收回金额低于资产组账面价值 2,423.48 万英镑为商誉减值准备金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,768,746.97	15,316,527.32	90,688,747.10	14,657,563.98
递延收益	52,849,021.67	8,273,853.25	46,517,630.00	6,977,644.50
内部交易未实现利润	52,702,406.30	7,905,360.95	20,810,733.40	3,121,610.01
可抵扣亏损			74,436,620.10	14,511,447.87
其他			17,558,893.58	3,336,189.78
公允价值变动	639,261.23	95,889.18		
合计	192,959,436.17	31,591,630.70	250,012,624.18	42,604,456.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			5,223,719.73	783,557.96
固定资产折旧	58,646,378.97	11,888,668.34	4,877,040.85	975,792.67
合计	58,646,378.97	11,888,668.34	10,100,760.58	1,759,350.63

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	460,216.13	3,712.13
可抵扣亏损	464,692,733.79	148,913,945.95
合计	465,152,949.92	148,917,658.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年度			
2020 年度			
2021 年度	51,246,443.98	44,006,105.37	
2022 年度	46,269,623.74	26,927,414.16	
2023 年度	131,165,140.26	77,980,426.42	
2024 年度及以后	236,011,525.81		
合计	464,692,733.79	148,913,945.95	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付非流动资产款项	99,741,758.22		99,741,758.22	122,395,752.26		122,395,752.26
1 年以上履约保证金	11,030,000.00		11,030,000.00			
质押的 1 年以上定期存款存单	234,000,000.00		234,000,000.00			
应计利息	5,150,203.57		5,150,203.57			
合计	349,921,961.79		349,921,961.79	122,395,752.26		122,395,752.26

注 1：公司子公司联化科技（临海）有限公司根据与浙江头门港经济开发区管理委员会签订临海医化园区工业项目“标准用地”履约协议，向中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行申请开具四笔履约保函：①金额为 2,206,000.00 元，到期日为 2022 年 1 月 8 日；②金额为 2,206,000.00 元，到期日为 2024 年 8 月 28 日；③金额为 3,309,000.00 元，到期日为 2024 年 8 月 28 日；④金额为 3,309,000.00 元，到期日为 2024 年 8 月 28 日。上述保函金额合计 11,030,000.00 元。

注 2：公司以金额为 17,000,000.00 元的单位定期存款存单质押，向浙商银行股份有限公司台州分行申请开具金额为 5,700 万元的国内信用证。该质押的存单期限为 36 个月，到期日为 2022 年 4 月 18 日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 3：公司以金额为 100,000,000.00 元的单位定期存款存单质押，向浙商银行股份有限公司申请办理资产池业务业务。该质押的存单期限为 36 个月，到期日为 2022 年 8 月 26 日。

注 4：公司子公司联化科技（台州）有限公司以金额为 17,000,000.00 元的单位定期存款存单质押，向浙商银行股份有限公司台州分行申请开具金额为 5,700 万元的国内信用证。该质押的存单期限为 24 个月，到期日为 2022 年 12 月 20 日。

注 5：公司子公司江苏联化科技有限公司以金额 100,000,000.00 元的单位定期存单质押，向中国农业银行股份有限公司响水县支行申请开具银行承兑汇票。该质押的存单期限为 36 个月，到期日为 2022 年 2 月 22 日。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	173,500,000.00	77,589,600.00
保证借款	90,000,000.00	382,830,000.00
信用借款	421,150,100.00	195,074,589.39
票据融资	200,000,000.00	360,000,000.00
抵押保证借款		24,170,000.00
质押信用借款	375,350,000.00	
质押抵押借款	114,200,000.00	
质押保证借款	57,200,000.00	
小计	1,431,400,100.00	1,039,664,189.39
应计利息	174,832.06	
合计	1,431,574,932.06	1,039,664,189.39

注：期末短期借款抵押及质押事项详见“附注十二”。

2、 已逾期未偿还的短期借款 ：无

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,250,000.00	136,546,000.00
商业承兑汇票		
合计	22,250,000.00	136,546,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工业业务	692,923,950.93	553,867,152.58
贸易业务	4,121,495.91	16,988,866.02
合计	697,045,446.84	570,856,018.60

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
工业业务	115,453,703.73	51,918,326.71
贸易业务	3,890,475.33	10,642,547.61
合计	119,344,179.06	62,560,874.32

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	116,068,676.02	719,204,337.42	698,488,648.17	136,784,365.27
离职后福利-设定提存计划	990,757.50	64,015,212.31	63,984,537.09	1,021,432.72
辞退福利		449,531.50	449,531.50	
合计	117,059,433.52	783,669,081.23	762,922,716.76	137,805,797.99

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	111,939,699.63	634,302,730.54	613,507,105.98	132,735,324.19
（2）职工福利费	19,577.15	30,266,851.92	30,175,077.86	111,351.21
（3）社会保险费	90,878.97	34,045,049.67	34,135,928.64	
其中：医疗保险费	84,836.07	28,139,419.90	28,224,255.97	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	3,709.22	3,481,184.78	3,484,894.00	
生育保险费	2,333.68	2,185,694.41	2,188,028.09	
（4）住房公积金		11,493,379.97	11,493,379.97	
（5）工会经费和职工教育经费	4,018,520.27	8,949,321.22	9,030,151.62	3,937,689.87
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		147,004.10	147,004.10	
合计	116,068,676.02	719,204,337.42	698,488,648.17	136,784,365.27

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	984,923.30	60,931,905.30	60,895,395.88	1,021,432.72
失业保险费	5,834.20	3,083,307.01	3,089,141.21	
合计	990,757.50	64,015,212.31	63,984,537.09	1,021,432.72

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,020,206.83	5,672,017.21
印花税	66,520.72	175,420.97
企业所得税	39,456,158.87	25,600,422.06
个人所得税	13,026,529.99	3,290,045.67
城市维护建设税	785,238.57	755,800.70
房产税	741,403.89	3,246,818.07
教育费附加	536,070.95	528,649.22
土地使用税	781,945.77	3,039,780.10
其他	287,617.78	204,015.26
合计	63,701,693.37	42,512,969.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		39,985,065.53
应付股利	1,519,716.00	3,167,920.00
其他应付款项	135,369,719.59	182,267,234.96
合计	136,889,435.59	225,420,220.49

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		39,564,000.00
短期借款应付利息		421,065.53
合计		39,985,065.53

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
尚未解禁股权激励股利	1,519,716.00	3,167,920.00
合计	1,519,716.00	3,167,920.00

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
合计	135,369,719.59	182,267,234.96

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项：无

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券		629,774,194.32
一年内到期的长期应付款	13,987,963.68	
一年内到期的长期借款	31,000,000.00	
合计	44,987,963.68	629,774,194.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	214,800,000.00	
合计	214,800,000.00	

注：期末长期借款抵押事项详见“附注十二”。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	281,684,129.65	7,693,886.07
专项应付款		
合计	281,684,129.65	7,693,886.07

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	273,990,243.58	
其中：未实现融资费用	52,186,798.36	
国家扶持资金	7,693,886.07	7,693,886.07
合计	281,684,129.65	7,693,886.07

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,027,685.74	16,295,167.14	13,117,525.86	68,205,327.02	收到各项与政府补助相关的资金
合计	65,027,685.74	16,295,167.14	13,117,525.86	68,205,327.02	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家补贴 2000T 嗪粉磺酰胺项目	4,851,000.00		1,386,000.00		3,465,000.00	与资产相关
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968，年产 200 吨 LT559 项目	2,750,000.00		500,000.00		2,250,000.00	与资产相关
联化德州 5400 吨精细化工项目	1,920,000.00		320,000.00		1,600,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缬沙坦原药生产项目	3,269,000.00		467,000.00		2,802,000.00	与资产相关
2014 年工业“空间换地”奖励	680,000.00		40,000.00		640,000.00	与资产相关
辽宁天予年产 3200 吨含氟中间体产品项目技术改造补贴	3,015,397.02		603,079.44		2,412,317.58	与资产相关
年产 20 吨 RVXB 项目	2,113,800.00		281,840.00		1,831,960.00	与资产相关
2016 年临海市省级工业与信息化发展（投资发展类）财政专项资金	3,391,833.00		433,000.00		2,958,833.00	与资产相关
循环化改造项目中央财政补助	15,433,110.00		1,592,115.00		13,840,995.00	与资产相关
2017 年四个一批补贴（年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253）	1,828,820.00		217,280.00		1,611,540.00	与资产相关
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	4,063,400.00		460,000.00		3,603,400.00	与资产相关
邻三氟甲基苯甲醛项目	439,999.82		80,000.04		359,999.78	与资产相关
Fine Industries RGF	4,390,158.76		1,443,824.55		2,946,334.21	与资产相关
Fine Organics RGF	4,555,000.14		666,213.50		3,888,786.64	与资产相关
废气治理环保专项资金补助	3,477,000.00				3,477,000.00	与资产相关
2514 临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	3,866,667.00		400,000.00		3,466,667.00	与资产相关
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金（年处理 8000t 高浓度废水、3200t 有机废液项目）	1,770,000.00		180,000.00		1,590,000.00	与资产相关
中小企业扶持和科技发展专项资金（连续流锂化反应的 3PBA 和 BP278 制备计划研究及其产业化）	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
2018 年科技项目经费（2-氨基-3-溴吡啶（3BPA）连续流锂化反应技术研究）	500,000.00		500,000.00			与收益相关
30 吨锅炉环保改造补贴	712,500.00		75,000.00		637,500.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年省科技发展专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
传统产业改造财政专项补助		13,800,000.00	460,000.00		13,340,000.00	与资产相关
市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金		1,460,800.00	12,173.33		1,448,626.67	与资产相关
HMRC Barclays BACS		34,367.14			34,367.14	与收益相关
合计	65,027,685.74	16,295,167.14	13,117,525.86		68,205,327.02	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以上的预收款项	410,015,648.70	
合计	410,015,648.70	

注：该款项为定制品加工的预收款项。

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	925,902,056.00				-2,024,000.00	-2,024,000.00	923,878,056.00

本期股本减少 2,024,000.00 元的说明：

公司对 2017 年限制性股票激励计划对象中 47 人因离职不符合解锁条件的，已获授但尚未解锁的限制性股票共计 202.40 万股进行回购注销，并于 2019 年 8 月 20 日完成工商变更登记。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	2,148,266,121.66	59,203,786.00	14,127,520.00	2,193,342,387.66
小　计	2,148,266,121.66	59,203,786.00	14,127,520.00	2,193,342,387.66
2.其他资本公积				
（1）股份支付	59,203,786.00	13,875,949.67	59,203,786.00	13,875,949.67
（2）其他	1,349,738.47			1,349,738.47
小　计	60,553,524.47	13,875,949.67	59,203,786.00	15,225,688.14
合计	2,208,819,646.13	73,079,735.67	73,331,306.00	2,208,568,075.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期资本公积增加 73,079,735.67 元的说明：

（1）公司限制性股票股权激励计划本期分摊的成本 13,875,949.67 计入资本公积。

（2）公司 2017 年限制性股票股权激励计划第二个解锁期解锁，股份支付成本 59,203,786.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

本期资本公积减少 73,331,306.00 元的说明：

（1）公司 2017 年限制性股票股权激励计划第二个解锁期解锁，股份支付成本 59,203,786.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

（2）公司对 2017 年限制性股票激励计划对象中 47 人因离职不符合解锁条件的，已获授但尚未解锁的限制性股票共计 202.40 万股进行回购注销相应减少资本公积 14,127,520.00 元。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	126,400,008.00		71,275,764.00	55,124,244.00
合计	126,400,008.00		71,275,764.00	55,124,244.00

本期库存股减少 71,275,764.00 元的说明：

本期减少系公司《2017 年限制性股票激励计划》第二个解锁期解锁条件达成而解锁的 690.78 万股限制性股票，对应的库存股为 71,275,764.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
2．将重分类进损益的其他综合收益	-20,621,412.41	-20,621,412.41	23,566,845.21				23,566,845.21		2,945,432.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-20,621,412.41	-20,621,412.41	23,566,845.21				23,566,845.21		2,945,432.80
其他综合收益合计	-20,621,412.41	-20,621,412.41	23,566,845.21				23,566,845.21		2,945,432.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		42,069,339.93	42,069,339.93	
合计		42,069,339.93	42,069,339.93	

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,705,577.57	259,439,898.59			259,439,898.59
合计	259,705,577.57	259,439,898.59			259,439,898.59

调整盈余公积的说明：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初盈余公积-265,678.98元。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,444,023,104.56	2,486,129,239.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-4,822,195.46	21,397,666.74
调整后年初未分配利润	2,439,200,909.10	2,507,526,906.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,254,905.49	37,531,203.65
减：提取法定盈余公积		8,444,799.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,072,761.12	92,590,205.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,565,383,053.47	2,444,023,104.56

调整年初未分配利润明细：

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-4,822,195.46 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,247,649,739.47	2,584,679,192.32	4,078,325,266.82	2,946,117,266.40
其他业务	36,134,723.93	25,259,373.75	35,802,614.46	31,030,197.19
合计	4,283,784,463.40	2,609,938,566.07	4,114,127,881.28	2,977,147,463.59

2、 主营业务收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
（1）工业	4,144,286,730.91	2,484,364,963.30	3,912,325,891.01	2,784,264,776.00
（2）贸易	103,363,008.56	100,314,229.02	165,999,375.81	161,852,490.40
合 计	4,247,649,739.47	2,584,679,192.32	4,078,325,266.82	2,946,117,266.40

3、 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药及中间体	629,074,955.25	394,482,728.59	494,265,648.90	336,712,554.42
农药及中间体	2,559,476,235.91	1,652,308,140.57	2,700,656,944.01	1,984,603,115.68
精细与功能化学品	796,558,310.96	327,385,138.52	553,280,195.73	358,734,911.63
其他工业产品	159,177,228.79	110,188,955.62	164,123,102.37	104,214,194.27
贸易	103,363,008.56	100,314,229.02	165,999,375.81	161,852,490.40
合 计	4,247,649,739.47	2,584,679,192.32	4,078,325,266.82	2,946,117,266.40

4、 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业：				
境内市场	1,526,622,188.41	789,616,242.38	1,202,023,645.83	886,360,798.49
境外市场	2,617,664,542.50	1,694,748,720.92	2,710,302,245.18	1,897,903,977.51
贸易：				
境内市场	21,257,647.30	20,990,601.21	28,973,026.72	30,181,803.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境外市场	82,105,361.26	79,323,627.81	137,026,349.09	131,670,687.27
合　　计	4,247,649,739.47	2,584,679,192.32	4,078,325,266.82	2,946,117,266.40

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,750,160.83	8,056,950.34
教育费附加	9,027,784.52	6,052,067.92
土地使用税	5,119,110.26	7,656,679.47
印花税	1,507,808.45	2,848,878.37
房产税	6,770,869.65	9,762,294.10
水利建设基金	58,648.86	5,836.01
资源税	701,788.40	
其他	238,198.16	2,323,814.48
合计	35,174,369.13	36,706,520.69

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
经营租赁租金	552,987.79	794,471.70
营销业务费	4,883,234.18	5,250,056.63
运杂费	54,084,177.18	43,337,176.93
其他	6,196,533.47	5,385,585.46
合计	65,716,932.62	54,767,290.72

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	358,031,656.93	281,607,946.75
固定资产折旧	172,505,457.59	100,333,981.62
经营租赁租金	7,113,004.13	3,977,467.49
无形资产摊销	12,466,382.34	10,457,210.42
业务招待费	19,211,627.49	14,514,765.15
保险费	15,078,870.93	11,120,928.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
差旅交通费	13,660,961.31	14,310,182.21
办公费	9,833,373.97	8,238,401.09
修理费	17,832,941.98	15,491,036.00
咨询费	19,581,305.30	12,661,066.17
水电费	13,959,476.43	21,246,980.69
股份支付成本	13,875,949.67	55,834,862.00
停工费用	47,826,174.06	
其他	69,315,775.18	52,512,384.32
合计	790,292,957.31	602,307,212.51

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	114,884,803.97	76,457,990.72
固定资产折旧	11,004,654.95	11,621,656.17
无形资产摊销	59,426.06	142,324.14
办公费	146,957.82	163,091.69
修理费	6,959,946.46	5,299,467.51
差旅费	1,296,414.01	595,675.51
业务招待费	98,845.54	50,409.45
试验检验费	64,799,455.41	66,818,871.68
材料费	4,444,423.15	4,234,149.89
水电费	5,047,635.74	4,991,338.84
咨询费	166,686.53	2,529,687.38
其他	9,470,644.85	3,487,341.58
合计	218,379,894.49	176,392,004.56

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	77,829,865.46	80,488,490.96
减：利息收入	25,751,472.14	16,175,861.07
汇兑损益	-38,354,329.37	-89,476,059.24
其他	2,226,347.44	2,164,394.78
合计	15,950,411.39	-22,999,034.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	27,404,403.00	20,627,848.12
合计	27,404,403.00	20,627,848.12

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
废水在线动态监控设施运维补助		17,000.00	与收益相关
国家补贴 2000T 嗪粉磺酰胺项目	1,386,000.00	1,386,000.00	与资产相关
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968，年产 200 吨 LT559 项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缬沙坦原药生产项目	467,000.00	467,000.00	与资产相关
2014 年工业“空间换地”奖励	40,000.00	40,000.00	与资产相关
年产 20 吨 RVXB 项目	281,840.00	281,840.00	与资产相关
2016 年临海市省级工业与信息化发展（投资发展类）财政专项资金	433,000.00	433,000.00	与资产相关
循环化改造项目中央财政补助	1,592,115.00	1,592,115.00	与资产相关
2017 年四个一批补贴（年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253）	217,280.00	217,280.00	与资产相关
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	460,000.00	460,000.00	与资产相关
联化德州 5400 吨精细化工项目	320,000.00	320,000.00	与资产相关
辽宁天予年产 3200 吨含氟中间体产品项目技术改造补贴	603,079.44	603,079.44	与资产相关
邻三氟甲基苯甲醛项目	80,000.04	80,000.04	与资产相关
Fine Industries RGF	1,443,824.55	1,667,490.11	与资产相关
Fine Organics RGF	666,213.50	931,995.65	与资产相关
2514 临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	400,000.00	133,333.00	与资产相关
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金（年处理 8000t 高浓度废水、3200t 有机废液项目）	180,000.00	30,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
传统产业改造财政专项补助	460,000.00		与资产相关
市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	12,173.33		与资产相关
区级补助资金黄科[2018]8 号		2,250,000.00	与收益相关
区级补助资金黄财企[2018]14 号		1,643,000.00	与收益相关
2015 年度省领军型创新创业团队配套经费		250,000.00	与收益相关
人才补贴		320,000.00	与收益相关
2017 年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金		1,000,000.00	与收益相关
人才补贴		600,000.00	与收益相关
2017 年省商务促进财政专项资金		371,250.00	与收益相关
人才补贴		60,000.00	与收益相关
黄岩区工业企业能源利用管理考核奖励		20,000.00	与收益相关
2018 年博士后择优资助		30,000.00	与收益相关
2018 年度省博士后科研项目择优资助		150,000.00	与收益相关
发明专利维持费省级补助资金		21,800.00	与收益相关
人才补贴		200,000.00	与收益相关
人才补贴		52,000.00	与收益相关
人才补贴		600,000.00	与收益相关
2018 年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金		470,000.00	与收益相关
减免退回城镇土地使用税		1,149,863.59	与收益相关
临海市医化企业 VOC 减排核定专项资金补助		236,581.00	与收益相关
专利授权奖励		25,000.00	与收益相关
解困和再就业补贴		10,830.00	与收益相关
临海市 2017 年两化融合、企业上云奖励		100.00	与收益相关
市级外贸补助 999001		20,000.00	与收益相关
临海市科学技术局专项补贴		180,000.00	与收益相关
企业社会保险补贴		239,233.90	与收益相关
30 吨锅炉环保改造补贴	75,000.00	37,500.00	与资产相关
安监局安全生产补助		30,000.00	与收益相关
山东省省级企业技术中心、市级工程技术研究中心、德州市现代产业首席专家企业科研资助等政		270,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
府补助			
科研资助补贴		250,000.00	与收益相关
燃煤锅炉补助		20,000.00	与收益相关
个税返还		48,626.71	与收益相关
外贸稳增长企业补贴		66,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项补贴		2,700.00	与收益相关
技术改造投资奖励资金		300,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴		543,229.68	与收益相关
中小企业扶持和科技发展专项资金（连续流锂化反应的 3PBA 和 BP278 制备计划研究及其产业化）	2,000,000.00		与收益相关
2018 年科技项目经费（2-氨基-3-溴吡啶（3BPA）连续流锂化反应技术研究）	500,000.00		与收益相关
2019 年省科技发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
黄岩区困难企业社保费返还	182,562.71		与收益相关
税费加计减免	51,369.49		与收益相关
现代产业首席专家企业科研补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	230,104.00		与收益相关
技术研究专利补助	1,500.00		与收益相关
“对于有高新技术产品出口”的专项资金补助	200,000.00		与收益相关
12 省级“守合同重信” 荆州经济技术开发区财政局核算中心	50,000.00		与收益相关
2019 年黄岩区高校毕业生就业见习补贴	109,800.00		与收益相关
2018 年度博士后研究人员有关经费	48,000.00		与收益相关
2019 年度博士后资助经费的通知	44,000.00		与收益相关
2018 年度市"海外工程师"年薪资助经费知	767,555.00		与收益相关
人才补贴	60,000.00		与收益相关
污水达标入网排放	32,100.00		与收益相关
2018 年和 2019 年度区级双管企业党组织经费补助款	8,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人才补贴	20,000.00		与收益相关
人才补贴	80,000.00		与收益相关
2017 年 7 月—2018 年 6 月国内发明专利授权和国内发明专利维持费省级补助资金	21,200.00		与收益相关
黄岩区困难企业社保费返还	7,371,387.33		与收益相关
2017 年度市“海外工程师”年薪资助经费	981,403.00		与收益相关
2017 年度黄岩区专利补助	34,000.00		与收益相关
台州市市级授权发明专利补贴	16,000.00		与收益相关
黄政办发[2004]111 号 关于要求污水达标入网排放的通知	153,000.00		与收益相关
招聘补贴	8,500.00		与收益相关
困难企业社保费返还 临海市职工失业保险基金	2,188,774.55		与收益相关
提升创新能力奖励 临海市财政局	837,600.00		与收益相关
临财企[2019]40 号 2018 年度“2513“企业培育政策市级财政专项奖励资金 临海市财政局财政集中支付专用户	305,000.00		与收益相关
2019 年度临海市重点排污单位在线监控系统运维补助	62,100.00		与收益相关
2018 年度 VOCS 减排专项补助	31,888.60		与收益相关
2019 年临海市高校毕业生就业见习补贴	77,970.00		与收益相关
2019 年高校毕业生到我市中小微企业享受社保补贴	263,062.46		与收益相关
合计	27,404,403.00	20,627,848.12	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,060,468.20	1,158,309.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-17,560,038.20	-75,890,446.43
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-12,499,570.00	-74,732,137.05

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
远期外汇交易	-639,261.23	5,223,719.73
合计	-639,261.23	5,223,719.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-5,722,288.96
其他应收款坏账损失	6,846,945.86
合计	1,124,656.90

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		8,697,280.31
存货跌价损失	2,840,217.88	10,445,691.32
商誉减值损失	216,008,506.20	97,138,428.23
合计	218,848,724.08	116,281,399.86

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损益	-4,950,378.74	8,336,404.56	-4,950,378.74
合计	-4,950,378.74	8,336,404.56	-4,950,378.74

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	509,558.55	777,783.12	509,558.55
政府补助	1,838,165.76	1,293,517.46	1,838,165.76
现金捐赠利得	90,000.00		90,000.00
其他	2,210,717.72	4,643,747.29	2,210,717.72
合计	4,648,442.03	6,715,047.87	4,648,442.03

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
黄岩区人民政府关于扶持企业上市补助		655,729.10	与收益相关
2017 年度企业对接多层次资本市场相关奖		98,788.36	与收益相关
标准化达标奖励		40,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
锅炉改造补助金		82,500.00	与收益相关
创优考核奖		200,000.00	与收益相关
园区高新技术企业突出奖励		50,000.00	与收益相关
科技发展基金		21,000.00	与收益相关
科技创新补助		31,500.00	与收益相关
盐城市标准化达标企业补助		20,000.00	与收益相关
阜新市高新技术企业补助		40,000.00	与收益相关
荆州经济技术开发区奖励		54,000.00	与收益相关
2019 年度台州市市级"三强一制造"建设专项资金	100,000.00		与收益相关
认定黄岩区 2019 年度就业扶贫基地一次性奖补	50,000.00		与收益相关
2019 年度第三批市级金融发展专项资金	21,875.41		与收益相关
创优考核奖	60,000.00		与收益相关
境外参展补助	50,238.00		与收益相关
上海科技发展基金	25,400.00		与收益相关
上海科技创新补助	16,500.00		与收益相关
房产税返还	1,514,152.35		与收益相关
合计	1,838,165.76	1,293,517.46	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	23,405,933.83	42,959,965.60	23,405,933.83
对外捐赠	795,024.00	2,878,564.56	795,024.00
罚款滞纳金支出	528,125.45	1,817,699.57	528,125.45
其他	7,308,375.28	144,020.07	7,308,375.28
合计	32,037,458.56	47,800,249.80	32,037,458.56

注 1：营业外支出—其他中 6,885,980.77 元系存货的报废损失。

注 2： 营业外支出—非流动资产处置损失及存货报废损失为实际报废金额抵减保险赔偿之后的净额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	91,815,651.11	43,042,809.10
递延所得税费用	22,485,443.96	1,838,532.55
合计	114,301,095.07	44,881,341.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	310,284,127.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	46,542,619.19
子公司适用不同税率的影响	-6,535,437.63
调整以前期间所得税的影响	-2,545,115.63
归属于合营企业和联营企业的损益	-759,070.23
非应税收入的影响	-3,241,030.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,755,378.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-2,258,753.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,492,606.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,422,689.90
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-18,989,317.08
其他对所得税费用的影响	2,401,738.31
所得税费用	114,301,095.07

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、存款利息收入	25,751,472.14	16,175,861.07
2、政府补助	34,495,320.95	27,867,218.10
3、营业外收入-其他	2,289,719.07	5,140,667.54
4、货币资金-因经营活动受限收回	20,190,634.30	
合计	82,727,146.46	49,183,746.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、租赁支出	8,425,991.92	7,040,839.19
2、销售费用、管理费用、研发费用	385,042,699.91	319,681,624.61
3、财务费用	2,226,347.44	2,164,394.78
4、营业外支出-其他	1,637,793.91	4,833,038.20
5、支付往来款	8,421,548.85	159,983,021.13
合计	405,754,382.03	493,702,917.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、货币资金-因投资活动受限收回		444,360,000.00
合计		444,360,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、履约保证金	11,030,000.00	
2、远期外汇交易损失	17,560,038.20	75,890,446.43
合计	28,590,038.20	75,890,446.43

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、售后回租融资租赁款	273,000,000.00	
2、货币资金-因筹资活动受限收回	90,000,000.00	
合计	363,000,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、货币资金-因筹资活动受限剔除	266,807,000.00	
2、减资	2,024,000.00	
3、售后回租融资租金及利息	7,975,002.64	
合计	276,806,002.64	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	195,983,032.84	47,014,315.70
加：信用减值损失	1,124,656.90	
资产减值准备	218,848,724.08	116,281,399.86
固定资产折旧	433,837,602.49	400,298,115.04
无形资产摊销	12,638,975.00	11,101,386.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,950,378.74	-8,336,404.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	23,405,933.83	42,959,965.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	639,261.23	-5,223,719.73
财务费用（收益以“－”号填列）	39,475,536.09	-7,162,501.79
投资损失（收益以“－”号填列）	12,499,570.00	74,732,137.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,012,825.44	-3,084,493.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,129,317.71	5,082,631.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-433,559,157.08	-176,422,049.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-178,408,989.85	-191,938,201.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	684,070,966.28	175,982,709.87
其他	13,875,949.67	55,834,862.00
经营活动产生的现金流量净额	1,050,524,583.37	537,120,152.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	867,015,113.75	933,653,209.55
减：现金的期初余额	933,653,209.55	1,130,485,196.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-66,638,095.80	-196,831,986.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	867,015,113.75	933,653,209.55
其中：库存现金	22,836.70	39,353.51
可随时用于支付的银行存款	866,908,189.55	933,613,856.04
可随时用于支付的其他货币资金	84,087.50	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	867,015,113.75	933,653,209.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,450,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	97,976,994.24	信用证保证金
货币资金	843,922.65	其他受限货币资金
存货	107,420,290.15	抵押、质押借款
投资性房地产	4,321,124.60	抵押、质押借款
固定资产—房屋建筑物	265,372,531.76	抵押、质押借款
固定资产—专用设备	188,078,995.37	售后回租融资租赁抵押
无形资产	160,123,828.63	抵押借款
其他非流动资产	11,130,679.39	1 年以上履约保证金及利息
其他非流动资产	239,049,524.18	质押的 1 年以上单位定期存款存单及利息
合计	1,078,767,890.97	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			515,211,990.99
其中：美元	39,352,640.20	6.9762	274,531,888.56
欧元	2,305,555.02	7.8155	18,019,065.26
港币	3,942.71	0.8958	3,531.88
日元	100,000.00	0.0641	6,410.00
英镑	24,333,187.10	9.1501	222,651,095.28
应收账款			727,567,488.80
其中：美元	104,206,410.00	6.9762	726,964,757.44
欧元	77,120.00	7.8155	602,731.36
短期借款			9,150,100.00
其中：英镑	1,000,000.00	9.1501	9,150,100.00
应付账款			123,129,098.83
其中：美元	8,057,868.85	6.9762	56,213,304.67
欧元	2,088.75	7.8155	16,324.63
英镑	7,311,337.53	9.1501	66,899,469.53
其他应付款			4,514,764.96
其中：美元	647,166.79	6.9762	4,514,764.96

2、 境外经营实体说明：

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
LIANHETECH HOLDCO LIMITED	英格兰威尔士	英镑	《企业会计准则》

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
国家补贴 2000T 嗪粉磺酰胺项目	4,851,000.00	递延收益	1,386,000.00	1,386,000.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968，年产 200 吨 LT559 项目	2,750,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
联化德州 5400 吨精细化工项目	1,920,000.00	递延收益	320,000.00	320,000.00	其他收益
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缬沙坦原药生产项目	3,269,000.00	递延收益	467,000.00	467,000.00	其他收益
2014 年工业“空间换地”奖励	680,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
辽宁天予年产 3200 吨含氟中间体产品项目技术改造补贴	3,015,397.02	递延收益	603,079.44	603,079.44	其他收益
年产 20 吨 RVXB 项目	2,113,800.00	递延收益	281,840.00	281,840.00	其他收益
2016 年临海市省级工业与信息化发展（投资发展类）财政专项资金	3,391,833.00	递延收益	433,000.00	433,000.00	其他收益
循环化改造项目中央财政补助	15,433,110.00	递延收益	1,592,115.00	1,592,115.00	其他收益
2017 年四个一批补贴（年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253）	1,828,820.00	递延收益	217,280.00	217,280.00	其他收益
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	4,063,400.00	递延收益	460,000.00	460,000.00	其他收益
邻三氟甲基苯甲醛项目	439,999.82	递延收益	80,000.04	80,000.04	其他收益
Fine Industries RGF	4,390,158.76	递延收益	1,443,824.55	1,667,490.11	其他收益
Fine Organics RGF	4,555,000.14	递延收益	666,213.50	931,995.65	其他收益
2514 临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	3,866,667.00	递延收益	400,000.00	133,333.00	其他收益
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金（年处理 8000t 高浓度废水、3200t 有机废液项目）	1,770,000.00	递延收益	180,000.00	30,000.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
30 吨锅炉环保改造补贴	712,500.00	递延收益	75,000.00	37,500.00	其他收益
市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	1,460,800.00	递延收益	12,173.33		其他收益
传统产业改造财政专项补助	13,800,000.00	递延收益	460,000.00		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
废水在线动态监控设施运维补助			17,000.00	其他收益
区级补助资金黄科[2018]8 号			2,250,000.00	其他收益
区级补助资金黄财企[2018]14 号			1,643,000.00	其他收益
2015 年度省领军型创新创业团队配套经费			250,000.00	其他收益
人才补贴			320,000.00	其他收益
2017 年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金			1,000,000.00	其他收益
人才补贴			600,000.00	其他收益
2017 年省商务促进财政专项资金			371,250.00	其他收益
人才补贴			60,000.00	其他收益
黄岩区工业企业能源利用管理考核奖励			20,000.00	其他收益
2018 年博士后择优资助			30,000.00	其他收益
2018 年度省博士后科研项目择优资助			150,000.00	其他收益
发明专利维持费省级补助资金			21,800.00	其他收益
人才补贴			200,000.00	其他收益
人才补贴			52,000.00	其他收益
人才补贴			600,000.00	其他收益
2018 年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金			470,000.00	其他收益
减免退回城镇土地使用税			1,149,863.59	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
临海市医化企业 VOC 减排核定专项资金补助			236,581.00	其他收益
专利授权奖励			25,000.00	其他收益
解困和再就业补贴			10,830.00	其他收益
临海市 2017 年两化融合、企业上云奖励			100.00	其他收益
市级外贸补助 999001			20,000.00	其他收益
临海市科学技术局专项补贴			180,000.00	其他收益
企业社会保险补贴			239,233.90	其他收益
安监局安全生产补助			30,000.00	其他收益
山东省省级企业技术中心、市级工程技术研究中心、德州市现代产业首席专家企业科研资助等政府补助			270,000.00	其他收益
科研资助补贴			250,000.00	其他收益
燃煤锅炉补助			20,000.00	其他收益
个税返还			48,626.71	其他收益
外贸稳增长企业补贴			66,000.00	其他收益
中央外经贸发展专项补贴			2,700.00	其他收益
技术改造投资奖励资金			300,000.00	其他收益
黄岩区人民政府关于扶持企业上市补助			655,729.10	营业外收入
2017 年度企业对接多层次资本市场相关奖			98,788.36	营业外收入
标准化达标奖励			40,000.00	营业外收入
锅炉改造补助金			82,500.00	营业外收入
创优考核奖			200,000.00	营业外收入
园区高新技术企业突出奖励			50,000.00	营业外收入
科技发展基金			21,000.00	营业外收入
科技创新补助			31,500.00	营业外收入
盐城市标准化达标企业补助			20,000.00	营业外收入
阜新市高新技术企业补助			40,000.00	营业外收入
荆州经济技术开发区奖励			54,000.00	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2019 年省科技发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
黄岩区困难企业社保费返还	182,562.71	182,562.71		其他收益
税费加计减免	51,369.49	51,369.49		其他收益
现代产业首席专家企业科研补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
稳岗补贴	230,104.00	230,104.00		其他收益
技术研究专利补助	1,500.00	1,500.00		其他收益
“对于有高新技术产品出口”的专项资金补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
12 省级“守合同重信” 荆州经济技术开发区财政局核算中心	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019 年黄岩区高校毕业生就业见习补贴	109,800.00	109,800.00		其他收益
2018 年度博士后研究人员有关经费	48,000.00	48,000.00		其他收益
2019 年度博士后资助经费的通知	44,000.00	44,000.00		其他收益
2018 年度市"海外工程师"年薪资助经费知	767,555.00	767,555.00		其他收益
人才补贴	60,000.00	60,000.00		其他收益
污水达标入网排放	32,100.00	32,100.00		其他收益
2018 年和 2019 年度区级双管企业党组织经费补助款	8,000.00	8,000.00		其他收益
人才补贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
台州人才新政三十条	80,000.00	80,000.00		其他收益
2017 年 7 月—2018 年 6 月国内发明专利授权和国内发明专利维持费省级补助资金	21,200.00	21,200.00		其他收益
黄岩区困难企业社保费返还	7,371,387.33	7,371,387.33		其他收益
2017 年度市“海外工程师”年薪资助经费	981,403.00	981,403.00		其他收益
2017 年度黄岩区专利补助	34,000.00	34,000.00		其他收益
台州市市级授权发明专利补贴	16,000.00	16,000.00		其他收益
黄政办发[2004]111 号 关于要求污水达标入网排放的通知	153,000.00	153,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
招聘补贴	8,500.00	8,500.00		其他收益
困难企业社保费返还　临海市职工失业保险基金	2,188,774.55	2,188,774.55		其他收益
提升创新能力奖励　临海市财政局	837,600.00	837,600.00		其他收益
临财企[2019]40 号　2018 年度“2513“企业培育政策市级财政专项奖励资金　临海市财政局财政集中支付专用户	305,000.00	305,000.00		其他收益
2019 年度临海市重点排污单位在线监控系统运维补助	62,100.00	62,100.00		其他收益
2018 年度 VOCS 减排专项补助	31,888.60	31,888.60		其他收益
2019 年临海市高校毕业生就业见习补贴	77,970.00	77,970.00		其他收益
2019 年高校毕业生到我市中小微企业享受社保补贴	263,062.46	263,062.46		其他收益
中小企业扶持和科技发展专项资金（连续流锂化反应的 3PBA 和 BP278 制备计划研究及其产业化）	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2018 年科技项目经费（2-氨基-3-溴吡啶（3BPA）连续流锂化反应技术研究）	500,000.00	500,000.00		其他收益
2019 年度台州市市级"三强一制造"建设专项资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
认定黄岩区 2019 年度就业扶贫基地一次性奖补	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2019 年度第三批市级金融发展专项资金	21,875.41	21,875.41		营业外收入
创优考核奖	60,000.00	60,000.00		营业外收入
境外参展补助	50,238.00	50,238.00		营业外收入
上海科技发展基金	25,400.00	25,400.00		营业外收入
上海科技创新补助	16,500.00	16,500.00		营业外收入
房产税返还	1,514,152.35	1,514,152.35		营业外收入

3、　政府补助的退回：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 其他原因的合并范围变动

1、2019 年度通过设立方式纳入合并范围的子公司：联化科技（临海）有限公司系公司于浙江台州新设成立的全资子公司。

2、2019 年度通过设立方式纳入合并范围的子公司：福欧华化学技术（临海）有限公司系公司于浙江台州新设成立的全资子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
台州市联化进出口有限公司	浙江台州	浙江台州	进出口贸易	100.00		设立
上海宝丰机械制造有限公司	上海宝山	上海宝山	机械制造	100.00		设立
江苏联化科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	化工制造	99.31	0.69	设立
台州市黄岩联化药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药制造机械制造		100.00	设立
联化科技（台州）有限公司	浙江台州	浙江台州	化工制造	100.00		设立
联化科技(上海)有限公司	上海浦东	上海浦东	技术开发	98.40	1.60	设立
联化科技(盐城)有限公司	江苏盐城	江苏盐城	化工制造	90.00	10.00	设立
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	浙江台州	浙江台州	货币兑换	100.00		设立
联化科技(德州)有限公司	山东平原	山东平原	化工制造	100.00		非同一控制下合并
辽宁天予化工有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	化工制造	100.00		非同一控制下合并
湖北郡泰医药化工有限公司	湖北荆州	湖北荆州	化工制造	80.00		非同一控制下合并
Lianhetech Singapore Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Lianhetech Holdco Limited	英国	英国	投资	100.00		设立
Lianhetech Europe Limited	英国	英国	投资		100.00	设立
Project Bond Holdco Limited	英国	英国	投资		100.00	非同一控制下合并
Project Bond Bidco Limited	英国	英国	投资		100.00	非同一控制下合并
Fine Industries Limited	英国	英国	投资		100.00	非同一控制下合并
Fine Organics Limited	英国	英国	化工制造		100.00	非同一控制下合并
Fine Environment Services Limited	英国	英国	化工制造辅助		100.00	非同一控制下合并
Fine Facilities Management Limited	英国	英国	投资		100.00	非同一控制下合并
Fine Contract Research Limited	英国	英国	投资		100.00	非同一控制下合并
盐城联科环保科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	化工制造		100.00	设立
联化科技（临海）有限公司	浙江台州	浙江台州	化工制造		100.00	设立
福欧华化学技术（临海）有限公司	浙江台州	浙江台州	化工制造		100.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北郡泰医药化工有限公司	20%	51,728,127.35	20,000,000.00	65,800,218.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北郡泰医药化工有限公司	286,615,481.15	149,844,544.33	436,460,025.48	107,458,933.77		107,458,933.77	117,211,378.68	149,658,611.73	266,869,990.41	96,509,535.49		96,509,535.49

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北郡泰医药化工有限公司	615,951,051.92	258,640,636.79	258,640,636.79	224,373,338.52	256,043,307.01	48,864,275.44	48,864,275.44	98,848,305.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 ：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	浙江台州	浙江台州	金融贷款	30.00		权益法	
浙江中科创越药业有限公司	上海	浙江台州	化工制造	20.00		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	浙江中科创越药业有限公司	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	浙江中科创越药业有限公司
流动资产	187,612,492.85	11,701,311.97	166,902,081.11	
其中：现金和现金等价物	76,513,782.59	9,488,721.52	29,946,801.49	
非流动资产	4,747,107.76	63,193,224.63	4,793,400.92	
资产合计	192,359,600.61	74,894,536.60	171,695,482.03	
流动负债	4,134,103.48	3,399,085.56	1,896,800.44	
非流动负债		8,833,333.33		
负债合计	4,134,103.48	12,232,418.89	1,896,800.44	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	188,225,497.13	62,662,117.71	169,798,681.59	
按持股比例计算的净资产份额	56,467,649.14	4,532,423.54	50,939,604.48	
调整事项				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	浙江中科创越药业有限公司	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	浙江中科创越药业有限公司
营业收入	28,662,873.13	7,008,380.29	9,329,824.11	
净利润	20,110,955.49	-1,735,196.15	5,926,730.33	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	20,110,955.49	-1,735,196.15	5,926,730.33	
本期收到的来自合营企业的股利				

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明 ：无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益 ：无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司及子公司的主要经营位于中国境内，主要以人民币结算。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。为此，公司可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及营运资金需求。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融资产				
其中：衍生金融资产		4,052,371.75		4,052,371.75

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据花旗银行（中国）有限公司上海分行、宁波银行股份有限公司台州分行、汇丰银行(中国)有限公司 2019 年 12 月 31 日即期汇率重估。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：牟金香，对本公司的持股比例为 27.55%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况：无

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江中科创越药业有限公司	采购商品	6,684,336.17	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江中科创越药业有限公司	委托加工	730,675.93	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江中科创越药业有限公司	投资性房地产	1,336,165.46	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
江苏联化科技有限公司	200,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
江苏联化科技有限公司	200,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
江苏联化科技有限公司	100,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
江苏联化科技有限公司	40,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	三年（自股东大会审议通过	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
			之日起）	
联化科技(台州)有限公司	750,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
联化科技(台州)有限公司	250,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
联化科技(台州)有限公司	40,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	三年（自股东大会审议通过之日起）	否
联化科技(台州)有限公司	560,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	三年（自股东大会审议通过之日起）	否
联化科技(台州)有限公司	20,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
台州市联化进出口有限公司	300,000,000.00	2017 年 5 月 25 日	三年（自其银行融资发生之日起）	否
辽宁天予化工有限公司	50,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
联化科技(盐城)有限公司	150,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
联化科技(盐城)有限公司	100,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
联化科技(盐城)有限公司	40,000,000.00	2018 年 5 月 29 日	三年（自股东大会审议通过之日起）	否
联化科技(德州)有限公司	150,000,000.00	2017 年 1 月 23 日	三年（自其银行融资发生之日起）	否
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 4 月 2 日	三年（自其银行融资发生之日起）	否
Lianhetech Europe Limited	1,200,000,000.00	2017 年 3 月 28 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
Fine Organics Limited	300,000,000.00	2017 年 8 月 18 日	五年（自其银行融资发生之日起）	否
Fine Organics Limited	200,000,000.00	2019 年 9 月 26 日	三年（自股东大会审议通过之日起）	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司作为被担保方：

1、担保借款

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
台州市黄岩联化药业有限公司	122,650,000.00	2018 年 3 月 20 日	2023 年 3 月 19 日	否
台州市黄岩联化药业有限公司	27,350,000.00	2019 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	否
上海宝丰机械制造有限公司	150,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	否

2、其他保证事项

2019 年，公司及公司子公司联化科技（台州）有限公司与台金融资租赁（天津）有限责任公司分别签订编号台金租赁（19）保字 19060029 号和 19060030 号《保证合同》，约定由牟金香为编号为台金租赁（回）字第 19060029 号和第 19060030 号《融资租赁合同》提供保证，保证方式为连带责任保证。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,801.87	1,571.71

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目：无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江中科创越药业有限公司	450,000.00	

(七) 关联方承诺：无

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额：6,907,800.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额：2,024,000.00 股

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

2017 年限制性股票激励计划：

授予价格：7.98 元/股。授予日：2017 年 4 月 25 日起 3 年（2020 年 4 月 25 日止结束）

2017 年限制性股票激励计划	可行权权益工具金额	最早解锁日
第一期	10,316,000.00	2018 年 4 月 25 日
第二期	7,737,000.00	2019 年 4 月 25 日
第三期	7,737,000.00	2020 年 4 月 25 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份支付情况的说明：

经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、及第六届董事会第十一次会议和修订后的章程规定，向何春、樊小彬等符合条件的 361 名激励对象授予限制性股票，授予价格为 7.98 元/股，公司申请增加注册资本人民币 25,790,000.00 元，本次授予后公司注册资本变更为 925,902,056.00 元何春、樊小彬等 299 名限制性股票激励对象缴纳的限制性股票款项总计为人民币 205,804,200.00 元，其中：人民币 25,790,000.00 元作为公司新增注册资本，人民币 180,014,200.00 元作为资本溢价计入资本公积。本次股本增加业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 4 月 26 日出具信会师报字[2017]第 ZA14290 号验资报告。公司已于 2017 年 7 月完成了工商变更登记手续。

激励计划的有效期、锁定期和解锁期：本计划有效期为自限制性股票授予日起计算的 48 个月与实施授予的限制性股票全部解锁完毕或回购注销完毕之较早者。授予日起满 12 个月后，满足解锁条件的激励对象在解锁期内按 40%、30%、30%的比例分三期解锁。

2018 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》。由于公司 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已达成，董事会同意按照《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定办理第一期解锁 9,950,400.00 股相关事宜。

2019 年 4 月 29 日召开的第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》。由于公司 2017 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件已达成，董事会同意按照《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定办理第二期解锁 6,907,800.00 股相关事宜。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按照授予日公司股票收盘价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：140,005,755.67 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：13,875,949.67 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）抵押借款：

①2019 年 6 月、7 月和 11 月，公司分别与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订合同编号为 33010120190016050、33010120190017803 和 33010120190031605 流动资金借款合同，上述合同项下的担保方式为抵押，最高额抵押合同编号为 33100620180008756。约定以公司子公司台州市黄岩联化药业有限公司坐落于江口街道碧顷路 65 号的房地产（房产证号台房权证黄字第 16318579 号和 16318580 号、建设用地使用权黄岩国用（2016）第 01200014 号）为公司自 2018 年 3 月 20 日起至 2023 年 3 月 19 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 122,650,000.00 元；上述抵押物中房屋及建筑物原值 31,138,288.69 元，账面价值 24,328,958.67 元；土地使用权原值 14,276,215.80 元，账面价值 11,140,450.02 元。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 65,000,000.00 元。

②2019 年 1 月和 6 月，公司分别与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订合同编号为 33010120190000262 和 33010120190016071 流动资金借款合同，上述合同项下的担保方式为抵押，最高额抵押合同编号为 33100620140045599。约定以坐落于黄岩经济开发区永椒路 8 号和江口街道江口开发区三江路 55 号的房地产（房产证号台房权证黄字第 250392-250394 号和台房权证黄字第 248899-248902 号、建设用地使用权黄岩国用（2007）第 02300062 号和黄岩国用（2006）第 02300214 号）为公司自 2014 年 7 月 14 日起至 2024 年 7 月 1 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 106,440,000.00 元。上述抵押物中房屋建筑物原值 45,374,035.99 元，账面价值 21,616,288.81 元；土地使用权原值 9,662,731.29 元，账面价值 6,696,305.84 元。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为人民币 73,000,000.00 元。

③2019 年 1 月，公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订合同编号为 33010120190000265 流动资金借款合同，该合同项下的担保方式为抵押，最高额抵押合同编号为 33100620140045598。约定以坐落于江口街道黄岩经济开发区永椒路 8 号的房地产（房产证号台房权证黄字第 280204-280210 号、建设用地使用权证号黄岩国用（2010）第 01200094 号）为公司自 2014 年 3 月 31 日起至 2024 年 3 月 30 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 51,790,000.00 元；上述抵押物中房屋及建筑物原值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33,796,117.42 元，账面价值 17,269,995.25 元；土地使用权原值 7,452,274.53 元，账面价值 6,188,878.93 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的借款余额为 35,500,000.00 元。

④2019 年 12 月，公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订合同编号为 3300620190063963 的最高额抵押合同，约定以坐落于浙江省化学原料药基地临海园区东海第八大道 3 号的房地产（房产证号为临房权证杜桥镇字第 218287 号、临房权证杜桥镇字第 218288 号、临房权证杜桥镇字第 218289 号、临房权证杜桥镇字第 218290 号，建设用地使用权证号临杜国用（2012）第 0382 号）为公司自 2019 年 12 月 19 日起至 2020 年 3 月 7 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 110,930,000.00 元；上述抵押物中房屋及建筑物原值 78,129,990.91 元，账面价值 19,926,529.91 元；土地使用权原值 160,150,348.48 元，账面价值 136,098,193.84 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的借款余额为 0.00 元。

（2）票据融资：

①2019 年 8 月，公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订编号为浙商银承字（2019）第 01027 号《银行承兑汇票承兑协议》、编号为浙商资产池质字（2019）第 16642 号《资产池业务合作协议》和编号为浙商资产池质字（2019）第 16643 号《资产池质押担保合同》，约定以金额为人民币 100,000,000.00 元的单位定期存款存单作为质押，为公司自 2019 年 8 月 26 日起至 2020 年 8 月 25 日止办理的资产质押池融资业务进行担保，担保的融资额度最高不超过人民币 500,000,000.00 元；截止 2019 年 12 月 31 日，该质押合同项下的实际使用余额为人民币 100,000,000.00 元。

②2019 年 2 月，公司子公司江苏联化科技有限公司与中国农业银行股份有限公司响水县支行签订编号为 32180120190002039《商业汇票银行承兑合同》和编号为 32100420190003815《权利质押合同》，约定以金额为人民币 100,000,000.00 元的单位定期存款存单作为质押，为编号为 32180120190002039-1~7 总金额为人民币 100,000,000.00 元的商业汇票承兑进行担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已将上述商业汇票贴现。

（3）质押信用借款：

① 2019 年 9 月，公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订编号为浙商银国证字（2019）年第 00481 号《国内信用证开证合同》，约定以金额为人民币 17,000,000.00 元的单位定期存款存单作为质押，为公司金额为人民币 57,000,000.00 元国内信用证开证进行担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的实际使用国内信用证余额为人民币 57,000,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 2019 年 1 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州黄岩支行签订编号为 81022019280074 号《开立信用证业务协议》，约定以人民币 2,000,000.00 元保证金为公司开具的人民币 100,000,000.00 元信用证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的实际使用国内信用证余额为人民币 100,000,000.00 元。

③2019 年 2 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州黄岩支行签订编号为 81022019280136 号《开立信用证业务协议》，约定以人民币 1,375,000.00 元保证金为公司开具的人民币 67,850,000.00 元信用证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的实际使用国内信用证余额为人民币 67,850,000.00 元。

④2019 年 7 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州黄岩支行签订编号为 81022019280582 号《开立信用证业务协议》，约定以人民币 4,160,000.00 元保证金为公司开具的人民币 41,600,000.00 元信用证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的实际使用国内信用证余额为人民币 41,600,000.00 元。

⑤2019 年 7 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州黄岩支行签订编号为 81022019280629 号《开立信用证业务协议》，约定以人民币 10,890,000.00 元保证金为公司开具的人民币 108,900,000.00 元信用证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的实际使用国内信用证余额为人民币 108,900,000.00 元。

（4）质押抵押借款：

①2019 年 9 月，公司与中国银行股份有限公司黄岩支行签订编号为 2019 年黄（融易达）字 D001 号《融易达业务合同》，约定融易达业务额度人民币 57,200,000.00 元，额度有效期至 2020 年 3 月 26 日。同时签订编号为 2019 黄（质）总字 019 号《保证金质押总协议》，约定以金额为人民币 7,200,000.00 元的保证金作为质押物，为公司 2019 年 9 月 26 日起签署的对公授信业务进行担保。同时，公司子公司上海宝丰机械制造有限公司与中国银行股份有限公司黄岩支行签订编号为 2019 年黄（抵）字 047 号《最高额抵押合同》，约定以坐落于上海市宝山区工业路 458 号房地产（沪房地宝字（2008）第 004113 号）为公司自 2019 年 9 月 24 日起至 2022 年 9 月 23 日止办理的各类单项授信业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 90,430,000.00 元；上述抵押物中房屋及建筑物原值 21,648,574.90 元，账面价值为 7,061,134.91 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的借款余额为 57,200,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②2019 年 12 月，公司子公司联化科技（台州）有限公司与浙商银行股份有限公司台州分行签订编号为浙商银国证字（2019）第 01807 号《国内信用证开证合同》和浙商银权质字（2019）第 00063 号《权利质押合同》，约定以金额为 17,000,000.00 元，到期日为 2021 年 12 月 26 日的单位定期存款存单出质向银行申请开具金额为 57,000,000.00 万元的国内信用证。同时签订①编号为浙商银高抵字（2019）第 00008 号《最高额抵押合同》，约定以坐落于东城街道塔苑社区劳动北路 118 号房地产（房产证号台房权证黄字第 258099 号、土地使用权证号为黄岩国用（2008）第 01601644 号）为公司自 2019 年 12 月 17 日起至 2024 年 12 月 16 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 22,000,000.00 元；②编号为浙商银高抵字（2019）第 00009 号《最高额抵押合同》，约定以坐落于上海市康新公路 3399 弄 9 号全幢房地产（房产证号沪房地浦字（2015）第 212629 号为公司自 2019 年 12 月 17 日起至 2024 年 12 月 16 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 116,630,000.00 元。上述抵押物中房屋及建筑物原值 38,885,800.67 元，账面价值 23,790,128.50 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的实际使用国内信用证金额为人民币 57,000,000.00 元。

（5）质押保证借款：

① 2019 年 9 月，公司子公司联化科技（台州）有限公司与中国银行股份有限公司黄岩支行签订编号为 2019 年黄（商贴）字 D01 号《国内商业发票贴现协议》，约定以金额为人民币 7,200,000.00 元的保证金作为质押，为公司金额为 57,200,000.00 元国内商业发票贴现进行担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的借款余额为 57,200,000.00 元。

（6）长期借款：

①2019 年 9 月，公司与中国银行股份有限公司黄岩支行签订编号为 2019 黄（借）人字 146 号《流动资金借款合同》，约定借款金额为人民币 50,000,000.00 元，借款期限为 36 个月，自实际提款日起算。同时，公司子公司上海宝丰机械制造有限公司与中国银行股份有限公司黄岩支行签订编号为 2019 年黄（抵）字 047 号《最高额抵押合同》，约定以坐落于上海市宝山区工业路 458 号房地产（沪房地宝字（2008）第 004113 号）为公司自 2019 年 9 月 24 日起至 2022 年 9 月 23 日止办理的各类单项授信业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 90,430,000.00 元；上述抵押物中房屋及建筑物原值 21,648,574.90 元，账面价值为 7,061,134.91 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的借款余额为 50,000,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②2019 年 7 月，公司与中国工商银行股份有限公司台州黄岩支行签订编号为 2019 年（黄岩）字 00534 号《固定资产借款合同》和编号为 2019 黄岩（抵）字 0153 号《最高额抵押合同》，约定以坐落于江口街道上辇村的土地使用权（证号为浙(2019)台州黄岩不动产权第 0000634 号、第 0000640 号、第 0000641 号和第 0000642 号）为公司自 2019 年 7 月 4 日起至 2021 年 6 月 30 日期间签订的本外币借款、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属租赁合同以及其他文件所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 186,660,000.00 元；上述抵押物中存货—开发产品账面价值为 107,420,290.15 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的借款余额为 95,800,000.00 元。

③2019 年 12 月，公司子公司联化科技（台州）有限公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订编号为 33010420190002038 号《固定资产借款合同》和编号为 33100620190064003 号《最高额抵押合同》，约定以坐落于临海市临海门头港新区东海第八大道 3 号的房地产（浙（2019）临海市不动产权第 0137722 号）为公司自 2019 年 12 月 19 日期至 2022 年 3 月 7 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 352,600,000.00 元；上述抵押物中房屋及建筑物原值 176,046,981.43 元，账面价值为 155,700,620.31 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同项下的借款余额为 100,000,000.00 元。

（7）售后回租融资租赁：

公司及公司子公司联化科技（台州）有限公司与台金融资租赁（天津）有限责任公司签订融资租赁相关合同，具体情况如下表：

① 本公司：

合同内容 / 具体事项	融资租赁合同	回租物品转让协议	保证合同	动产抵押合同
合同编号	台金租赁（19）回字第 19060029 号	台金租赁（19）回字第 19060029 号	台金租赁（19）保字 19060029 号	台金租赁（19）抵字 19060029 号
约定事项	—	—	保证人：牟金香	抵押物为专用设备。抵押物原值：200,014,057.48 元；抵押物净值：117,099,717.56 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 联化科技（台州）有限公司：

合同内容 具体事项	融资租赁合同	回租物品转让协议	保证合同	动产抵押合同
合同编号	台金租赁（19）回字第19060030号	台金租赁（19）回字第19060030号	台金租赁（19）保字19060030号	台金租赁（19）抵字19060030号
约定事项	—	—	保证人1：联化科技股份有限公司 保证人2：牟金香	抵押物为专用设备。抵押物原值：100,037,013.26元；抵押物净值：70,979,277.81元

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

（1）对子公司的担保情况：

被担保单位	币种	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：				
江苏联化科技有限公司	人民币	100,000,000.00	2020年2月24日	对子公司借款担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	1,414,392.62	2020年3月31日	对子公司履约义务担保，无影响
台州市联化进出口有限公司	人民币	6,500,000.00	2020年2月8日	对子公司票据担保，无影响
台州市联化进出口有限公司	人民币	5,000,000.00	2020年3月5日	对子公司票据担保，无影响
联化（台州）有限公司	人民币	50,000,000.00	2020年1月23日	对子公司借款担保，无影响
联化（台州）有限公司	人民币	57,200,000.00	2020年3月4日	对子公司借款担保，无影响
联化（台州）有限公司	人民币	40,000,000.00	2020年8月7日	对子公司借款担保，无影响
联化（台州）有限公司	人民币	100,000,000.00	2020年12月26日	对子公司借款担保，无影响
联化（台州）有限公司	人民币	50,000,000.00	2020年12月29日	对子公司借款担保，无影响
联化（台州）有限公司	人民币	10,750,000.00	2020年4月18日	对子公司票据担保，无影响
Fine Organic Limited	英镑	1,000,000.00	2020年4月22日	对子公司借款担保，无影响
Fine Organic Limited	英镑			对子公司履约义务担保，无影响

根据公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《为子公司担保的议案》：为便于台州联化、江苏联化、盐城联化三家子公司的业务开展，公司将在其与特定供应商签署业务合同时，为其提供履约保证担保，担保额度为每家子公司不超过 4,000 万元，并授权公司法定代表人或其授权代表签署相关文件。截止 2019 年 12 月 31 日，公司为子公司江苏联化科技有限公司履约义务的实际担保金额为 1,414,392.62 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）对外担保：

根据公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于为联化小微创业园项目的按揭贷款客户提供阶段性担保》的公告：位于黄岩区江口街道大闸路西地块小微创业园已达到预定可使用状态，根据银行贷款政策，公司拟为购买联化小微创业园项目工业厂房的按揭贷款客户提供阶段性的连带责任担保，担保期限自贷款银行与购买客户签订合同之日起至购买客户所购工业厂房办妥抵押登记时为止，预计担保总额不超过人民币 60,000 万元。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司子公司江苏联化科技有限公司和联化科技（盐城）有限公司受响水 3·21 爆炸事故影响，2 名员工死亡，部分员工受伤，部分房屋设备损毁，目前暂时处于停产状态。根据保险公司出具的《赔款收据》，保险公司确认合计赔付公司财产一切险赔款 16,100.00 万元，已先行赔付 5,000.00 万元，截至审计报告日，公司已收到剩余赔款 11,100.00 万元。经保险双方协商一致，涉及财产一切险赔偿事项现已终结。

(二) 利润分配情况

经公司 2020 年 4 月 21 日召开的第七届第六次董事会会议审议通过，本次利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。

上述利润分配预案尚须公司 2019 年度股东大会审议通过。

(三) 截至报告日，公司无大额销售退回情况。

(四) 截至报告日，公司无需要划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明：无

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司本期未发生债务重组。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本公司本期未发生非货币性资产交换的情况。

2、 其他资产置换

本公司本期未发生其他资产置换的情况。

(四) 年金计划

本报告期无需披露的年金计划。

(五) 终止经营

本报告期无需披露的终止经营。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：精细化工及中间体分部、机械制造分部、贸易分部和其他分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

截至 2019 年 12 月 31 日，精细化工及中间体分部包括联化科技股份有限公司本部、江苏联化科技有限公司、联化科技(盐城)有限公司、联化科技(台州)有限公司、联化科技(德州)有限公司、辽宁天予化工有限公司、湖北郡泰医药化工有限公司、Lianhetech Holdco Limited、联化科技（临海）有限公司；机械制造分部包括上海宝丰机械制造有限公司、台州市黄岩联化药业有限公司、盐城联科环保科技有限公司；贸易分部包括台州市联化进出口有限公司；其他分部包括联化科技(上海)有限公司、台州市黄岩联化货币兑换有限公司、Lianhetech Singapore Pte Ltd。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 报告分部的财务信息

项目	精细化工及中间体分部	机械制造分部	贸易分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,941,431,298.45	239,296,085.94	103,428,908.83	27,959,789.06	28,331,618.88	4,283,784,463.40
营业成本	2,357,827,594.83	175,130,394.94	100,314,229.02	325,175.88	23,658,828.60	2,609,938,566.07
税金及附加	33,192,618.06	1,771,707.05	34,040.88	176,003.14		35,174,369.13
期间费用	1,032,546,467.08	47,264,234.09	3,342,782.95	29,353,692.69	22,166,981.00	1,090,340,195.81
信用减值损失	4,564,692.90	-2,517,055.30	-933,359.34	10,378.64		1,124,656.90
资产减值损失	218,272,792.05	575,932.03				218,848,724.08
投资收益	-12,499,570.00		8,725.65		8,725.65	-12,499,570.00
营业利润	304,103,681.80	17,218,713.04	719,376.33	-1,854,091.80	-17,485,465.07	337,673,144.44

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,712,900.00
商业承兑汇票		
合计		2,712,900.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	478,783,889.98	438,105,760.58
1 至 2 年	387,500.00	112,005.84
2 至 3 年		
3 年以上		1,490,650.90
小计	479,171,389.98	439,708,417.32
减：坏账准备	20,478,809.58	23,418,340.10
合计	458,692,580.40	416,290,077.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	479,171,389.98	100.00	20,478,809.58	4.27	458,692,580.40
合计	479,171,389.98	100.00	20,478,809.58		458,692,580.40

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	439,708,417.32	100.00	23,418,340.10	5.33	416,290,077.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	439,708,417.32	100.00	23,418,340.10		416,290,077.22

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	408,026,191.62	20,401,309.58	5.00
1 至 2 年	387,500.00	77,500.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	408,413,691.62	20,478,809.58	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并范围内的母子公司间往来产生的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,757,698.36		
合计	70,757,698.36		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	23,418,340.10	23,418,340.10	-1,445,858.35		1,493,672.17	20,478,809.58
合计	23,418,340.10	23,418,340.10	-1,445,858.35		1,493,672.17	20,478,809.58

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,493,672.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
CHORI CO.,LTD.(农药部)等	货款	1,493,672.17	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		1,493,672.17			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	102,313,178.15	21.35	5,115,658.91
第二名	90,008,161.81	18.78	4,500,408.09
第三名	73,214,139.63	15.28	3,660,706.98
第四名	58,733,119.82	12.26	2,936,655.99
第五名	29,648,850.00	6.19	1,482,442.50
合计	353,917,449.41	73.86	17,695,872.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	6,200,025.86
应收账款	
合计	6,200,025.86

2、 应收款项融资减值准备：无

3、 期末公司已质押的应收票据：无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,614,859.47	
商业承兑汇票		
合计	161,614,859.47	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,021,247,049.39	1,963,838,580.74
合计	2,021,247,049.39	1,963,838,580.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,020,537,291.80	1,959,114,751.43
1 至 2 年	888,666.68	6,543,363.56
2 至 3 年	3,395,080.00	264,876.46
3 年以上	3,036,014.00	4,645,543.34
小计	2,027,857,052.48	1,970,568,534.79
减：坏账准备	6,610,003.09	6,729,954.05
合计	2,021,247,049.39	1,963,838,580.74

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,027,857,052.48	100.00	6,610,003.09	0.33	2,021,247,049.39
合计	2,027,857,052.48	100.00	6,610,003.09		2,021,247,049.39

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,970,568,534.79	100.00	6,729,954.05	0.34	1,963,838,580.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,970,568,534.79	100.00	6,729,954.05		1,963,838,580.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

其中：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,249,045.89	287,740.89	8.86
1 至 2 年	888,666.68	388,965.94	43.77
2 至 3 年	3,395,080.00	2,897,282.26	85.34
3 年以上	3,036,014.00	3,036,014.00	100.00
合计	10,568,806.57	6,610,003.09	

合并范围内的母子公司间往来产生的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
联化科技（临海）有限公司	191,708,181.72		
联化科技(盐城)有限公司	618,632,022.24		
联化科技（德州）有限公司	519,770,025.44		
辽宁天予化工有限公司	169,368,918.42		
台州市黄岩联化药业有限公司	55,808,778.56		
联化科技(上海)有限公司	28,954,811.66		
LIANHETECH HOLDCO LIMITED	433,045,507.87		
合计	2,017,288,245.91		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	9,855,589.13			9,855,589.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,239,586.04			-3,239,586.04
本期转回				
本期转销	6,000.00			6,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,610,003.09			6,610,003.09

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	6,729,954.05	9,855,589.13	-3,239,586.04		6,000.00	6,610,003.09
合计	6,729,954.05	9,855,589.13	-3,239,586.04		6,000.00	6,610,003.09

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	6,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
台州永安工程咨询有限公司	往来款	6,000.00	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		6,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	2,554,778.42	1,951,058.74
押金、保证金	2,869,630.00	6,599,830.00
往来款	2,022,432,644.06	1,962,017,646.05
合计	2,027,857,052.48	1,970,568,534.79

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
联化科技(盐城)有限公司	关联方往来款	618,632,022.24	1 年以内	30.51	
联化科技（德州）有限公司	关联方往来款	519,770,025.44	1 年以内	25.63	
LIANHETECH HOLDCO LIMITED	关联方往来款	433,045,507.87	1 年以内	21.35	
联化科技（临海）有限公司	关联方往来款	191,708,181.72	1 年以内	9.45	
辽宁天予化工有限公司	关联方往来款	169,368,918.42	1 年以内	8.35	
合计		1,932,524,655.69		95.29	

（8）涉及政府补助的其他应收款项：无

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,538,190,485.82	347,566,852.41	3,190,623,633.41	3,547,910,485.82	120,541,448.12	3,427,369,037.70
对联营、合营企业投资	61,000,072.68		61,000,072.68	50,939,604.48		50,939,604.48
合计	3,599,190,558.50	347,566,852.41	3,251,623,706.09	3,598,850,090.30	120,541,448.12	3,478,308,642.18

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市黄岩联化药业有限公司	9,720,000.00	1,080,000.00	10,800,000.00			
台州市联化进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
联化科技(台州)有限公司	811,220,000.00			811,220,000.00		
上海宝丰机械制造有限公司	64,131,920.81			64,131,920.81		
联化科技（上海）有限公司	31,290,000.00			31,290,000.00		
江苏联化科技有限公司	620,061,581.92			620,061,581.92		
联化科技(盐城)有限公司	560,062,000.00			560,062,000.00		
联化科技(德州)有限公司	289,050,000.00			289,050,000.00		23,976,209.74
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	5,080,000.00			5,080,000.00		
辽宁天予化工有限公司	128,880,000.00			128,880,000.00		
湖北郡泰医药化工有限公司	80,800,000.00			80,800,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
LIANHETECH SINGAPORE PTE.LTD	7,642,080.00			7,642,080.00		
Lianhetech Holdco Limited	919,972,903.09			919,972,903.09	227,025,404.29	323,590,642.67
合计	3,547,910,485.82	1,080,000.00	10,800,000.00	3,538,190,485.82	227,025,404.29	347,566,852.41

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	50,939,604.48			5,528,044.66						56,467,649.14	
浙江中科创越药业有限公司		5,000,000.00		-467,576.46						4,532,423.54	
小计	50,939,604.48	5,000,000.00		5,060,468.20						61,000,072.68	
合计	50,939,604.48	5,000,000.00		5,060,468.20						61,000,072.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,577,775,063.46	1,240,399,228.98	1,496,947,514.13	1,195,277,159.60
其他业务	129,523,244.01	112,976,526.46	138,680,602.90	132,365,752.05
合计	1,707,298,307.47	1,353,375,755.44	1,635,628,117.03	1,327,642,911.65

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	115,308,464.75
权益法核算的长期股权投资收益	5,060,468.20	1,158,309.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-17,560,038.20	-75,890,446.43
合计	67,500,430.00	40,576,327.70

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,950,378.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,242,568.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-17,560,038.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,856,802.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-22,124,650.47	
所得税影响额	396,532.87	
少数股东权益影响额（税后）	877,484.83	
合计	-20,850,632.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.18	0.18

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	1,147,299,929.46	1,114,307,760.71	970,286,030.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产		4,691,632.98	4,052,371.75
应收票据	69,639,532.41	42,780,585.43	
应收账款	867,167,355.31	1,032,035,925.02	954,314,713.77
应收款项融资	不适用	不适用	101,352,146.04
预付款项	68,213,043.81	76,431,166.79	71,495,565.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	42,898,895.73	61,776,471.42	151,848,088.09
买入返售金融资产			
存货	1,028,231,522.20	1,194,597,415.54	1,625,316,354.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	102,152,730.31	96,805,789.06	129,122,395.24
流动资产合计	3,325,603,009.23	3,623,426,746.95	4,007,787,665.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			11,312,777.73
长期股权投资	49,781,295.10	50,939,604.48	61,000,072.68
其他权益工具投资	不适用	不适用	500,000.00
其他非流动金融资产	不适用	不适用	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
投资性房地产			4,321,124.60
固定资产	3,249,614,458.55	3,357,097,849.73	3,549,418,271.53
在建工程	552,751,597.20	624,227,818.48	970,815,928.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	311,982,373.71	279,185,794.92	293,868,393.77
开发支出			
商誉	627,860,125.58	523,997,854.22	330,545,886.12
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,433,225.27	42,604,456.14	31,591,630.70
其他非流动资产	513,731,820.11	122,395,752.26	349,921,961.79
非流动资产合计	5,350,654,895.52	5,000,949,130.23	5,603,296,047.70
资产总计	8,676,257,904.75	8,624,375,877.18	9,611,083,713.30
流动负债：			
短期借款	18,938,209.48	1,039,664,189.39	1,431,574,932.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债	532,086.75		
应付票据	234,955,900.00	136,546,000.00	22,250,000.00
应付账款	517,696,993.01	570,856,018.60	697,045,446.84
预收款项	90,184,867.26	62,560,874.32	119,344,179.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	113,701,474.83	117,059,433.52	137,805,797.99
应交税费	69,896,971.04	42,512,969.26	63,701,693.37
其他应付款	323,622,985.02	225,420,220.49	136,889,435.59
应付手续费及佣金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,416,033.16	629,774,194.32	44,987,963.68
其他流动负债			
流动负债合计	1,378,945,520.55	2,824,393,899.90	2,653,599,448.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	932,187,282.99		214,800,000.00
应付债券	628,174,036.28		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	7,693,886.07	7,693,886.07	281,684,129.65
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,869,615.37		
递延收益	61,681,318.98	65,027,685.74	68,205,327.02
递延所得税负债	1,589,982.19	1,759,350.63	11,888,668.34
其他非流动负债			410,015,648.70
非流动负债合计	1,637,196,121.88	74,480,922.44	986,593,773.71
负债合计	3,016,141,642.43	2,898,874,822.34	3,640,193,222.30
所有者权益：			
股本	925,902,056.00	925,902,056.00	923,878,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,152,984,784.13	2,208,819,646.13	2,208,568,075.80
减：库存股	205,804,200.00	126,400,008.00	55,124,244.00
其他综合收益	-343,040.83	-20,621,412.41	2,945,432.80
专项储备			
盈余公积	251,260,777.74	259,705,577.57	259,439,898.59
一般风险准备			
未分配利润	2,507,526,906.34	2,444,023,104.56	2,565,383,053.47
归属于母公司所有者权益合计	5,631,527,283.38	5,691,428,963.85	5,905,090,272.66

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
少数股东权益	28,588,978.94	34,072,090.99	65,800,218.34
所有者权益合计	5,660,116,262.32	5,725,501,054.84	5,970,890,491.00
负债和所有者权益总计	8,676,257,904.75	8,624,375,877.18	9,611,083,713.30

联化科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn