

联化科技股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2015 年度

# 联化科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93

# 审计报告

信会师报字[2016]第 110129 号

联化科技股份有限公司：

我们审计了后附的联化科技股份有限公司（以下简称公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年二月四日

**联化科技股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2015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	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	625,028,957.15	491,678,722.07
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据	(二)	53,002,909.91	41,874,882.78
应收账款	(三)	708,205,738.71	690,978,666.17
预付款项	(四)	66,515,733.00	57,302,813.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	27,330,772.96	50,371,529.66
买入返售金融资产			
存货	(六)	787,500,957.51	710,208,936.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	94,236,615.71	101,773,079.80
<b>流动资产合计</b>		<b>2,361,821,684.95</b>	<b>2,144,188,630.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	46,649,478.58	47,221,092.77
投资性房地产			
固定资产	(九)	2,932,942,738.07	2,068,260,923.91
在建工程	(十)	532,893,695.96	1,070,366,033.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	379,004,140.86	374,913,769.24
开发支出			
商誉	(十二)	29,874,083.74	29,874,083.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	13,558,201.22	9,895,323.18
其他非流动资产	(十四)	48,419,857.75	52,395,571.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,983,342,196.18</b>	<b>3,652,926,798.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,345,163,881.13</b>	<b>5,797,115,428.29</b>

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：

**联化科技股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2015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	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十五）	534,927,736.00	417,995,980.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十六）	158,192,600.00	203,593,320.00
应付账款	（十七）	303,721,658.29	400,209,202.39
预收款项	（十八）	129,780,633.83	146,652,656.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	70,290,042.11	4,109,470.60
应交税费	（二十）	55,353,153.64	64,579,462.64
应付利息	（二十一）	39,782,066.18	41,436,229.68
应付股利	（二十二）	1,334,088.00	
其他应付款	（二十三）	140,961,312.69	431,033,346.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,434,343,290.74</b>	<b>1,709,609,667.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	（二十四）	625,303,853.70	624,018,515.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十五）	7,693,886.07	7,693,886.07
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	96,264,408.80	84,801,445.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>729,262,148.57</b>	<b>716,513,847.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,163,605,439.31</b>	<b>2,426,123,514.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十七）	834,873,322.00	817,629,322.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	920,068,757.15	707,773,579.15
减：库存股	（二十九）	79,711,758.00	116,347,590.00
其他综合收益			
专项储备	（三十）		
盈余公积	（三十一）	201,494,458.73	156,256,718.57
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	2,261,901,320.81	1,769,251,451.38
归属于母公司所有者权益合计		4,138,626,100.69	3,334,563,481.10
少数股东权益		42,932,341.13	36,428,432.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,181,558,441.82</b>	<b>3,370,991,913.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,345,163,881.13</b>	<b>5,797,115,428.29</b>

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：

报表 第 2 页

**联化科技股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2015年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		351,338,108.62	378,653,551.24
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			
应收票据		24,159,417.94	1,949,660.00
应收账款	(一)	305,421,038.18	302,629,321.74
预付款项		18,244,236.32	3,439,171.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,711,151,039.45	1,356,711,462.53
存货		171,274,941.37	193,018,851.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,248,475.67	5,119,721.92
<b>流动资产合计</b>		<b>2,595,837,257.55</b>	<b>2,241,521,741.23</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,606,216,461.31	1,559,545,275.50
投资性房地产			
固定资产		328,650,077.48	341,780,844.83
在建工程		99,990,618.95	101,208,116.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		107,318,616.94	109,833,121.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,466,314.91	3,248,664.36
其他非流动资产		2,786,069.40	995,265.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,148,428,158.99</b>	<b>2,116,611,287.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,744,265,416.54</b>	<b>4,358,133,028.90</b>

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:

联化科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2015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	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		203,508,704.00	236,734,980.00
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			4,830,000.00
应付账款		65,941,819.29	49,996,586.79
预收款项		7,447,832.23	10,821,142.98
应付职工薪酬		20,914,223.08	714,950.77
应交税费		2,366,726.89	15,013,764.78
应付利息		39,564,000.00	41,246,209.08
应付股利		1,334,088.00	
其他应付款		467,557,786.43	681,586,436.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>808,635,179.92</b>	<b>1,040,944,071.27</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		625,303,853.70	624,018,515.86
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		71,909,773.52	73,121,445.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>704,907,513.29</b>	<b>704,833,847.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,513,542,693.21</b>	<b>1,745,777,918.48</b>
所有者权益：			
股本		834,873,322.00	817,629,322.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		949,500,009.27	737,204,831.27
减：库存股		79,711,758.00	116,347,590.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,494,458.73	156,256,718.57
未分配利润		1,324,566,691.33	1,017,611,828.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,230,722,723.33</b>	<b>2,612,355,110.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,744,265,416.54</b>	<b>4,358,133,028.90</b>

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：



**联化科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2015 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,007,786,872.33	3,990,266,098.86
其中: 营业收入	(三十三)	4,007,786,872.33	3,990,266,098.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,277,094,355.42	3,329,970,363.52
其中: 营业成本	(三十三)	2,515,157,585.00	2,648,136,845.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十四)	18,802,336.49	15,937,977.15
销售费用	(三十五)	38,319,304.56	42,261,408.43
管理费用	(三十六)	686,531,376.82	584,055,686.44
财务费用	(三十七)	9,938,203.87	27,370,678.05
资产减值损失	(三十八)	8,345,548.68	12,207,768.06
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	5,428,385.81	3,122,500.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十九)	5,428,385.81	3,122,500.88
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		736,120,902.72	663,418,236.22
加: 营业外收入	(四十)	14,617,661.58	11,316,810.20
其中: 非流动资产处置利得	(四十)	800,700.77	251,538.98
减: 营业外支出	(四十一)	14,635,508.57	18,264,087.31
其中: 非流动资产处置损失	(四十一)	13,181,934.49	15,163,426.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		736,103,055.73	656,470,959.11
减: 所得税费用	(四十二)	91,526,738.57	97,665,880.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		644,576,317.16	558,805,078.97
归属于母公司所有者的净利润		638,072,408.23	551,050,422.21
少数股东损益		6,503,908.93	7,754,656.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		644,576,317.16	558,805,078.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		638,072,408.23	551,050,422.21
归属于少数股东的综合收益总额		6,503,908.93	7,754,656.76
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.77	0.69
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.77	0.68

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:

**联化科技股份有限公司**  
**利润表**  
**2015年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,224,837,849.74	1,363,970,394.29
减：营业成本	(四)	920,396,956.31	950,117,658.21
营业税金及附加		9,233,182.52	6,551,640.74
销售费用		7,249,778.87	9,501,778.92
管理费用		215,092,086.91	193,117,600.24
财务费用		3,523,817.15	18,780,070.35
资产减值损失		1,451,003.63	3,439,583.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	383,013,385.81	301,052,500.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	5,428,385.81	3,122,500.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		450,904,410.16	483,514,563.13
加：营业外收入		6,678,934.12	6,719,412.21
其中：非流动资产处置利得		775,059.74	251,406.81
减：营业外支出		5,417,432.36	6,629,563.90
其中：非流动资产处置损失		4,558,382.36	4,979,563.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		452,165,911.92	483,604,411.44
减：所得税费用		-211,489.63	22,052,678.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		452,377,401.55	461,551,733.19
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		452,377,401.55	461,551,733.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.57

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：

**联化科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2015年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,149,679,573.39	4,212,745,201.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		76,148,810.11	52,610,496.11
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	26,246,436.99	19,661,075.47
经营活动现金流入小计		4,252,074,820.49	4,285,016,773.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,687,939,713.34	2,793,832,230.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		380,261,214.96	400,968,728.88
支付的各项税费		194,693,214.81	154,946,682.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	344,605,562.92	301,554,506.12
经营活动现金流出小计		3,607,499,706.03	3,651,302,147.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		644,575,114.46	633,714,625.39
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,824,149.69	2,269,130.50
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	(四十三)	26,000,000.00	
投资活动现金流入小计		39,824,149.69	2,269,130.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,453,646.35	813,295,139.76
投资支付的现金			
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	(四十三)	31,000,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流出小计		516,453,646.35	844,295,139.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-476,629,496.66	-842,026,009.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			451,736,982.00
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		1,137,490,187.70	1,325,924,730.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	4,093,513.65	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,141,583,701.35	1,786,661,712.00
偿还债务支付的现金		1,032,990,424.10	1,286,214,837.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,135,334.70	128,931,346.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	2,624,220.00	3,346,767.65
筹资活动现金流出小计		1,192,749,978.80	1,418,492,951.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-51,166,277.45	368,168,760.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,249,409.21	-75,466.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		135,028,749.56	159,781,909.96
加：期初现金及现金等价物余额		445,404,854.42	285,622,944.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		580,433,603.98	445,404,854.42

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：

报表 第 7 页

联化科技股份有限公司  
现金流量表

2015年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,197,788,406.84	1,454,862,493.80
收到的税费返还		12,866,123.82	23,438,305.96
收到其他与经营活动有关的现金		7,759,553.86	6,083,639.74
经营活动现金流入小计		1,218,414,084.52	1,484,384,439.50
购买商品、接受劳务支付的现金		831,061,804.23	1,053,358,757.57
支付给职工以及为职工支付的现金		105,732,884.38	124,221,459.61
支付的各项税费		44,269,508.56	42,347,983.26
支付其他与经营活动有关的现金		434,632,461.69	289,129,693.85
经营活动现金流出小计		1,415,696,658.86	1,509,057,894.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-197,282,574.34	-24,673,454.79
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		383,585,000.00	297,930,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,185,462.68	455,776.37
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		26,000,000.00	
投资活动现金流入小计		411,770,462.68	298,385,776.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,559,171.01	57,484,474.11
投资支付的现金		30,000,000.00	357,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		31,000,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流出小计		95,559,171.01	445,984,474.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		316,211,291.67	-147,598,697.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			451,736,982.00
取得借款收到的现金		578,785,584.00	1,013,423,590.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,728,000.00
筹资活动现金流入小计		578,785,584.00	1,467,888,572.00
偿还债务支付的现金		619,946,599.40	1,014,765,992.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,128,564.70	84,219,905.56
支付其他与筹资活动有关的现金		2,624,220.00	
筹资活动现金流出小计		740,699,384.10	1,098,985,897.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-161,913,800.10	368,902,674.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,152,640.15	1,139,219.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,832,442.62	197,769,741.81
加: 期初现金及现金等价物余额		347,170,551.24	149,400,809.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		315,338,108.62	347,170,551.24

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:

报表 第 8 页

**联化科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2015年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	817,629,322.00				707,773,579.15				156,256,718.57		1,769,251,451.38	36,428,432.20	3,487,339,503.30
加: 会计政策变更						116,347,590.00							-116,347,590.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	817,629,322.00				707,773,579.15	116,347,590.00			156,256,718.57		1,769,251,451.38	36,428,432.20	3,370,991,913.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,244,000.00				212,295,178.00	-36,635,832.00			45,237,740.16		492,649,869.43	6,503,908.93	810,566,528.52
(一) 综合收益总额											638,072,408.23	6,503,908.93	644,576,317.16
(二) 所有者投入和减少资本	17,244,000.00				212,295,178.00	-36,635,832.00							266,175,010.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,244,000.00				193,820,758.00								211,064,758.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,474,420.00								18,474,420.00
4. 其他						-36,635,832.00							36,635,832.00
(三) 利润分配									45,237,740.16		-145,422,538.80		-100,184,798.64
1. 提取盈余公积									45,237,740.16		-45,237,740.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-100,184,798.64		-100,184,798.64
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								21,932,303.30					21,932,303.30
2. 本期使用								-21,932,303.30					-21,932,303.30
(六) 其他													
四、本期末余额	834,873,322.00				920,068,757.15	79,711,758.00			201,494,458.73		2,261,901,320.81	42,932,341.13	4,181,558,441.82

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:

联化科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2015 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	525,235,815.00				713,526,372.44				110,101,545.25		1,328,356,068.29	28,673,775.44	2,705,893,576.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	525,235,815.00				713,526,372.44				110,101,545.25		1,328,356,068.29	28,673,775.44	2,705,893,576.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	292,393,507.00				-5,752,793.29	116,347,590.00			46,155,173.32		440,895,383.09	7,754,656.76	665,098,336.88
（一）综合收益总额											551,050,422.21	7,754,656.76	558,805,078.97
（二）所有者投入和减少资本	25,727,400.00				260,913,313.71	116,347,590.00							170,293,123.71
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,727,400.00				257,475,727.14								283,203,127.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,437,586.57								3,437,586.57
4. 其他						116,347,590.00							-116,347,590.00
（三）利润分配									46,155,173.32		-110,155,039.12		-63,999,865.80
1. 提取盈余公积									46,155,173.32		-46,155,173.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,999,865.80		-63,999,865.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	266,666,107.00				-266,666,107.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	266,666,107.00				-266,666,107.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								18,361,157.56					18,361,157.56
2. 本期使用								-18,361,157.56					-18,361,157.56
（六）其他													
四、本期期末余额	817,629,322.00				707,773,579.15	116,347,590.00			156,256,718.57		1,769,251,451.38	36,428,432.20	3,370,991,913.30

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：

报表 第 10 页

**联化科技股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2015 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期										
	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	817,629,322.00				737,204,831.27				156,256,718.57	1,017,611,828.58	2,728,702,700.42
加: 会计政策变更						116,347,590.00					-116,347,590.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	817,629,322.00				737,204,831.27	116,347,590.00			156,256,718.57	1,017,611,828.58	2,612,355,110.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,244,000.00				212,295,178.00	-36,635,832.00			45,237,740.16	306,954,862.75	618,367,612.91
(一) 综合收益总额										452,377,401.55	452,377,401.55
(二) 所有者投入和减少资本	17,244,000.00				212,295,178.00	-36,635,832.00					266,175,010.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	17,244,000.00				193,820,758.00						211,064,758.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,474,420.00						18,474,420.00
4. 其他						-36,635,832.00					36,635,832.00
(三) 利润分配									45,237,740.16	-145,422,538.80	-100,184,798.64
1. 提取盈余公积									45,237,740.16	-45,237,740.16	
2. 对所有者(或股东)的分配										-100,184,798.64	-100,184,798.64
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								7,296,457.81			7,296,457.81
2. 本期使用								-7,296,457.81			-7,296,457.81
(六) 其他											
四、本期末余额	834,873,322.00				949,500,009.27	79,711,758.00			201,494,458.73	1,324,566,691.33	3,230,722,723.33

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:

**联化科技股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）**  
**2015 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期										
	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	525,235,815.00				742,957,624.56				110,101,545.25	666,215,134.51	2,044,510,119.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	525,235,815.00				742,957,624.56				110,101,545.25	666,215,134.51	2,044,510,119.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	292,393,507.00				-5,752,793.29	116,347,590.00			46,155,173.32	351,396,694.07	567,844,991.10
（一）综合收益总额										461,551,733.19	461,551,733.19
（二）所有者投入和减少资本	25,727,400.00				260,913,313.71	116,347,590.00					170,293,123.71
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,727,400.00				257,475,727.14						283,203,127.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,437,586.57						3,437,586.57
4. 其他						116,347,590.00					-116,347,590.00
（三）利润分配									46,155,173.32	-110,155,039.12	-63,999,865.80
1. 提取盈余公积									46,155,173.32	-46,155,173.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,999,865.80	-63,999,865.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	266,666,107.00				-266,666,107.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	266,666,107.00				-266,666,107.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								6,824,724.04			6,824,724.04
2. 本期使用								-6,824,724.04			-6,824,724.04
（六）其他											
四、本期末余额	817,629,322.00				737,204,831.27	116,347,590.00			156,256,718.57	1,017,611,828.58	2,612,355,110.42

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：



**联化科技股份有限公司**  
**二〇一五年度财务报表附注**  
(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。该次增资业经立信会计师事务所有限公司验证,并于 2008 年 6 月 11 日出具信会师报字(2008)第 11751 号验资报告。公司于 2008 年 8 月 12 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续,注册号仍为 330000000000312。

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

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

经公司 2011 年 8 月 5 日股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 132,330,850 元,以资本公积转增股本,转增后公司注册资本为人民币 396,992,550 元。

经公司 2012 年 4 月 20 日 2011 年度股东大会决议通过，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 396,992,550 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 3 股，并按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。经转增后公司股本为 516,090,315.00 元。

2013 年 3 月 7 日，经公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《首期股票期权激励计划（草案）修订稿》、第四届董事会第二十三次会议决议和修订后的章程规定，由叶渊明、何春等 125 名股票期权激励对象行权，该行权增加注册资本人民币 9,145,500.00 元，行权后公司注册资本变更为 525,235,815.00 元。

2014 年 2 月 27 日，经公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《首期股票期权激励计划（草案）修订稿》、第五届董事会第四次会议决议和修订后的章程规定，由郎玉成、沈燕清等 118 名股票期权激励对象行权，本次行权增加注册资本人民币 8,096,400.00 元，行权后公司注册资本变更为 533,332,215.00 元。

经公司 2014 年 5 月 22 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 266,666,107.00 元，以资本公积转增股本，转增后公司注册资本为人民币 799,998,322.00 元。

2014 年 9 月 29 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过的《2014 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要、第五届董事会第十次会议决议和修订后的章程规定，向彭寅生、樊小彬等 299 名激励对象授予限制性股票，公司申请增加注册资本人民币 16,227,000.00 元，本次授予后公司注册资本变更为 816,225,322.00 元。

2014 年 11 月 5 日，经公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《首期股票期权激励计划（草案）修订稿》、第五届董事会第四次会议决议和修订后的章程规定，由彭寅生、叶渊明等 4 名股票期权激励对象行权，本次行权增加注册资本人民币 1,404,000.00 元，行权后公司注册资本变更为 817,629,322.00 元。

2014 年 12 月 30 日，经公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《首期股票期权激励计划（草案）修订稿》、第五届董事会第十三次会议决议和章程修正案的规定，由郎玉成、沈燕清等 119 名股票期权激励对象行权，本次行权增加注册资本人民币 17,589,000.00 元，行权后公司注册资本变更为 835,218,322.00 元。

2015 年 4 月 7 日，经公司第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司 2014 年限制性股票激励计划激励对象张浩、蒋文华、陶叔敏因离职已不符合激励条件，根据公司《2014 年限制性股票激励计划（草案）》的规定以及公司 2014 年第三次临时股东大会的授权，公司已对上述 3 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 10.50 万股进行回购注销，回购价格为 7.17 元/股。变更后注册资本为人民币 835,113,322.00 元。公司于 2015 年 12 月 15

日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，原注册号 330000000000312 变更为统一社会信用代码：9133000014813673X3。

2015 年 9 月 28 日，经公司第五届董事会第十八次会议，公司将对 2 名离职的激励对象和 1 名去世的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 24 万股进行回购注销，回购价格为 7.17 元/股。变更后注册资本为人民币 834,873,322.00 元。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述回购注销事宜已于 2015 年 12 月 31 日完成。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 834,873,322 股，公司注册资本为人民币 834,873,322.00 元。

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：浙江省台州市黄岩经济开发区永椒路 8 号。

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，经营范围为：精细化工产品中间体的制造；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

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（董事会）于 2016 年 2 月 4 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2015 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
辽宁天子化工有限公司
湖北郡泰医药化工有限公司
浙江台州市艾斯柯尔制冷设备有限公司 <sup>[注]</sup>

[注]: 浙江台州市艾斯柯尔制冷设备有限公司系台州市黄岩联化药业有限公司于 2015 年 3 月新设成立的全资子公司。

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”。

## 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

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十三）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (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。

### 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。

**(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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**

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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。



## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （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。

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。

### （十） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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 1 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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

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。

### (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十三) 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。

## 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。

## （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。

#### **(十四) 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。

#### **(十五) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

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

## （十六） 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。

## （十七） 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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、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。

## (十八) 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
专有技术	6~19 年	购入技术有效期
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。

### (十九) 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。

## (二十) 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。

## (二十一) 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：

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。

## （二十二）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。

### 1、 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。

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。

## (二十三) 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

#### (1) 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。

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。

## (二十四) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十五) 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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更：

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		
			2015.12.31	2014.12.31
公司就发行的限制性股票回购义务确认负债	《企业会计准则解释第 7 号》	库存股	79,711,758.00	116,347,590.00
		其他应付款	79,711,758.00	116,347,590.00

### 2、 重要会计估计变更：无

## 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	17
营业税	按应税营业收入计缴	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、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	15,25

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	15
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
辽宁天予化工有限公司	15
湖北郡泰医药化工有限公司	15
浙江台州市艾斯柯尔制冷设备有限公司	25

(二) 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 27 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：GR201433001722）。根据相关规定，本公司从 2014 年至 2016 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。

公司所属子公司江苏联化科技有限公司于 2013 年 12 月 11 日收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201332000498）。根据相关规定，江苏联化科技有限公司从 2013 年至 2015 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。

公司所属子公司上海宝丰机械制造有限公司于 2013 年 9 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 GF201331000108 的高新技术企业证书，有效期 3 年。从 2013 年度起享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2013 年至 2015 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。

公司所属子公司辽宁天予化工有限公司于 2014 年 10 月 22 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：GR201421000072）。根据相关规定，辽宁天予化工有限公

司从 2014 年至 2016 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。

公司所属子公司湖北郡泰医药化工有限公司于 2014 年 10 月 14 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：GR201442000449）。根据相关规定，湖北郡泰医药化工有限公司从 2014 年至 2016 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。

公司所属子公司联化科技(台州)有限公司于 2015 年 9 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：GR201533000815）。根据相关规定，联化科技（台州）有限公司从 2015 年至 2017 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。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	130,003.77	142,337.67
银行存款	605,310,770.21	466,025,501.26
其他货币资金	19,588,183.17	25,510,883.14
合 计	625,028,957.15	491,678,722.07
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
借款质押	41,000,000.00	31,000,000.00
银行承兑汇票保证金	16,872,060.00	23,396,687.66
履约保函	1,600,000.00	2,114,195.48
其他保证金	1,116,123.17	
合计	60,588,183.17	56,510,883.14

注 1：期末银行承兑汇票保证金中流动性受限期限长于 3 个月的保证金余额为 5,879,230.00 元，该余额已在合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”中剔除。合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”中剔除金额为 13,162,367.65 元。

注 2：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 5,000,000.00 元银行定期存单为质押，为台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司最高额为 4,800,000.00 元的短期借款作担保，期限为 2015 年 2 月 3 日至 2016 年 2 月 3 日。

注 3：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 16,000,000.00 元银行定期存单为质押，为台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司金额为 16,000,000.00 元的短期借款作担保，期限为 2015 年 5 月 21 日至 2017 年 5 月 19 日。

注 4：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 20,000,000.00 元银行定期存单为质押，为台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司金额为 19,400,000.00 元的短期借款作担保，期限为 2015 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 25 日。

注 5：公司子公司江苏联化科技有限公司与江苏省电力公司响水县供电公司签订了高压供用电合同和电费结算协议及补充协议，合同约定公司应向供电公司提交一份保函作为用电方履约保证金，中国银行股份有限公司响水支行为公司出具此保函，金额为人民币 160 万元，保函保证期间自 2015 年 9 月 21 日起至 2016 年 8 月 28 日止。

注 6：公司子公司联化科技（盐城）委托中国银行股份有限公司响水支行代缴电费至响水县供电公司，于该行存放金额为人民币 100 万元的保证金。

注 7：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、德州银行签订了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，金额合计为人民币 115,829.00 元，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。期末受限保证金金额为 116,123.17 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,002,909.91	31,874,882.78
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计	53,002,909.91	41,874,882.78

2、 期末公司已质押的应收票据：无

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	176,420,135.59	
合 计	176,420,135.59	

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

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	763,941,302.44	100.00	55,735,563.73	7.30	708,205,738.71	740,743,229.17	100.00	49,764,563.00	6.72	690,978,666.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	763,941,302.44	100.00	55,735,563.73	—	708,205,738.71	740,743,229.17	100.00	49,764,563.00	—	690,978,666.17

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	720,061,218.22	36,003,060.92	5.00
一至二年	23,658,521.66	4,731,704.33	20.00
二至三年	10,441,528.18	5,220,764.10	50.00
三年以上	9,780,034.38	9,780,034.38	100.00
合计	763,941,302.44	55,735,563.73	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,463,727.73 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 492,727.00 元。

4、 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	125,795,741.16	16.47	6,289,787.06
第二名	59,725,000.88	7.82	2,986,250.04
第三名	57,328,582.91	7.50	2,866,429.15
第四名	44,441,630.86	5.82	2,222,081.54
第五名	31,609,604.52	4.14	1,580,480.23
合计	318,900,560.33	41.75	15,945,028.02

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无



6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	65,046,753.04	97.79	54,649,768.56	95.37
一至二年	552,841.39	0.83	2,064,112.57	3.60
二至三年	516,861.57	0.78	303,526.93	0.53
三年以上	399,277.00	0.60	285,405.67	0.50
合计	66,515,733.00	100.00	57,302,813.73	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(%)
江苏超跃化学有限公司	14,382,580.63	21.62
浙江林江化工股份有限公司（原上虞市临江化工有限公司）	11,480,000.00	17.26
大连海伊特重工有限公司	5,226,405.00	7.86
LANXESS DEUTSCHLAND GMBH	4,565,243.85	6.86
江西景卓实业有限公司	2,707,135.00	4.07
合计	38,361,364.48	57.67

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,643,771.39	100.00	11,312,998.43	29.28	27,330,772.96	59,802,707.14	100.00	9,431,177.48	15.77	50,371,529.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	38,643,771.39	100.00	11,312,998.43	—	27,330,772.96	59,802,707.14	100.00	9,431,177.48	—	50,371,529.66

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无  
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	24,543,715.59	1,227,185.78	5.00
一至二年	2,661,971.80	532,394.36	20.00
二至三年	3,769,331.43	1,884,665.72	50.00
三年以上	7,668,752.57	7,668,752.57	100.00
合计	38,643,771.39	11,312,998.43	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,881,820.95 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	13,165,963.31	37,483,089.43
押金、保证金	8,258,974.71	8,709,527.45
备用金	3,381,911.35	3,200,532.30
其他	13,836,922.02	10,409,557.96
合计	38,643,771.39	59,802,707.14

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税款	4,911,180.80	1 年以内	12.71	245,559.04
国网山东省电力公司平原县供电公司(国网山东平原县供电公司)	预付电费	3,569,281.62	1 年以内	9.24	178,464.08
浙江省黄岩经济开发区管理委员会	保证金	2,681,820.00	2-3 年	6.94	1,340,910.00
中华人民共和国锦州海关	保证金	1,660,000.00	1 年以内	4.30	83,000.00
中华人民共和国台州海关	保证金	1,617,200.00	1 年以内	4.18	80,860.00
合计		14,439,482.42		37.37	1,928,793.12

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	293,968,212.20		293,968,212.20	297,137,399.82		297,137,399.82
在产品	210,837,047.55		210,837,047.55	126,387,656.05		126,387,656.05
库存商品	282,695,697.76		282,695,697.76	284,975,377.37		284,975,377.37
周转材料				1,708,502.80		1,708,502.80
合计	787,500,957.51		787,500,957.51	710,208,936.04		710,208,936.04

2、 存货跌价准备：无

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费中增值税留抵税额	83,474,303.51	99,889,168.54
期末多缴的企业所得税	10,762,312.20	1,883,596.70
其他		314.56
合计	94,236,615.71	101,773,079.80

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	47,221,092.77			5,428,385.81			-6,000,000.00		46,649,478.58		
小计	47,221,092.77			5,428,385.81			-6,000,000.00		46,649,478.58		
合计	47,221,092.77			5,428,385.81			-6,000,000.00		46,649,478.58		

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	802,124,283.39	1,488,569,435.30	24,212,206.44	365,973,515.69	2,680,879,440.82
(2) 本期增加金额	433,412,815.11	412,521,348.30	3,897,017.99	268,060,306.68	1,117,891,488.08
—购置	753,758.58	24,030,053.47	3,404,317.99	14,758,115.60	42,946,245.64
—在建工程转入	432,659,056.53	388,491,294.83	492,700.00	253,302,191.08	1,074,945,242.44
(3) 本期减少金额	1,843,060.99	40,309,999.86	5,811,215.17	29,751,434.55	77,715,710.57
—处置或报废	1,843,060.99	40,309,999.86	5,811,215.17	29,751,434.55	77,715,710.57
(4) 期末余额	1,233,694,037.51	1,860,780,783.74	22,298,009.26	604,282,387.82	3,721,055,218.33
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	114,069,796.14	310,219,122.45	13,144,397.50	175,185,200.82	612,618,516.91
(2) 本期增加金额	42,812,285.74	138,743,177.34	4,513,130.25	53,665,111.70	239,733,705.03
—计提	42,812,285.74	138,743,177.34	4,513,130.25	53,665,111.70	239,733,705.03
(3) 本期减少金额	1,030,256.89	29,666,177.90	5,492,422.43	28,050,884.46	64,239,741.68
—处置或报废	1,030,256.89	29,666,177.90	5,492,422.43	28,050,884.46	64,239,741.68
(4) 期末余额	155,851,824.99	419,296,121.89	12,165,105.32	200,799,428.06	788,112,480.26
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(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	1,077,842,212.52	1,441,484,661.85	10,132,903.94	403,482,959.76	2,932,942,738.07
(2) 年初账面价值	688,054,487.25	1,178,350,312.85	11,067,808.94	190,788,314.87	2,068,260,923.91

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产：无

### 5、 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	156,186,103.58	申请手续办理中

6、 期末用于抵押的固定资产账面原值为 157,253,332.23 元，详见附注十一。

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联化江口新厂区工程	99,990,618.95		99,990,618.95	101,208,116.14		101,208,116.14
江苏联化厂区工程	154,415,890.83		154,415,890.83	177,323,103.14		177,323,103.14
上海宝丰车间改造项目				213,881.82		213,881.82
联化台州中间体生产建设项目	79,814,206.34		79,814,206.34	122,766,076.49		122,766,076.49
联化台州年产 400 吨 LT822、10 吨 TMEDA、20 吨 MACC、15 吨 AMTB 医药中间体项目	34,153,969.53		34,153,969.53			
联化药业厂房工程				33,076,849.15		33,076,849.15
联化德州厂区工程	52,346,746.02		52,346,746.02	217,209,414.86		217,209,414.86
辽宁天子厂区工程	4,287,351.99		4,287,351.99	11,206,140.78		11,206,140.78
湖北郡泰厂区工程	2,172,969.50		2,172,969.50	7,930,444.49		7,930,444.49
联化盐城厂区工程	82,965,310.97		82,965,310.97	398,107,666.85		398,107,666.85
联化盐城年产 1,000 吨 LH-1 技改项目	650,943.39		650,943.39	594,339.62		594,339.62
联化盐城年产 9,000 吨氨氧化系列产品技改项目	20,897,240.69		20,897,240.69	730,000.00		730,000.00
联化药业宿舍及食堂工程	1,198,447.75		1,198,447.75			
合 计	532,893,695.96		532,893,695.96	1,070,366,033.34		1,070,366,033.34

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
联化德州厂区工程	217,209,414.86	72,166,382.33	237,029,051.17		52,346,746.02	自筹资金
上海宝丰车间改造项目	213,881.82	1,433,413.09	1,647,294.91			自筹资金
江苏联化厂区工程	177,323,103.14	46,222,951.01	69,130,163.32		154,415,890.83	自筹资金
联化台州中间体生产建设项目	122,766,076.49	113,408,393.64	156,360,263.79		79,814,206.34	自筹资金
联化台州年产 400 吨 LT822、10 吨 TMEDA、20 吨 MACC、15 吨 AMTB 医药中间体项目		34,153,969.53			34,153,969.53	自筹资金
联化江口新厂区工程	101,208,116.14	22,816,145.55	23,556,608.39	477,034.35	99,990,618.95	自筹资金
湖北郡泰厂区工程	7,930,444.49	9,068,740.54	14,826,215.53		2,172,969.50	自筹资金
辽宁天予厂区工程	11,206,140.78	11,000,305.48	17,919,094.27		4,287,351.99	自筹资金
联化盐城厂区工程	398,107,666.85	201,557,308.41	516,699,664.29		82,965,310.97	自筹资金
联化盐城年产 1,000 吨 LH-1 技改项目	594,339.62	56,603.77			650,943.39	自筹资金
联化盐城年产 9,000 吨氨氧化系列产品技改项目	730,000.00	20,167,240.69			20,897,240.69	自筹资金
联化药业厂房工程	33,076,849.15	4,700,037.62	37,776,886.77			自筹资金
联化药业宿舍及食堂工程		1,198,447.75			1,198,447.75	自筹资金
合计	1,070,366,033.34	537,949,939.41	1,074,945,242.44	477,034.35	532,893,695.96	

## 3、本期计提在建工程减值准备：无



## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	非专利技术	专有技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	388,358,720.11	278,550.00		16,800,000.00	1,000,000.00	406,437,270.11
(2) 本期增加 金额	24,418,200.45		499,145.30	4,631,067.96	550,000.00	30,098,413.71
—购置	24,418,200.45		499,145.30	4,631,067.96	550,000.00	30,098,413.71
(3) 本期减少 金额	13,580,805.00					13,580,805.00
—处置	13,580,805.00					13,580,805.00
(4) 期末余额	399,196,115.56	278,550.00	499,145.30	21,431,067.96	1,550,000.00	422,954,878.82
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	18,569,904.86	28,701.32		12,714,851.89	210,042.80	31,523,500.87
(2) 本期增加 金额	8,096,948.49	31,231.08	79,031.34	4,121,736.69	98,289.49	12,427,237.09
—计提	8,096,948.49	31,231.08	79,031.34	4,121,736.69	98,289.49	12,427,237.09
(3) 本期减少 金额						
—处置						
(4) 期末余额	26,666,853.35	59,932.40	79,031.34	16,836,588.58	308,332.29	43,950,737.96
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(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	372,529,262.21	218,617.60	420,113.96	4,594,479.38	1,241,667.71	379,004,140.86
(2) 年初账面 价值	369,788,815.25	249,848.68		4,085,148.11	789,957.20	374,913,769.24

### 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 24,814,377.29 元，详见附注十一。

(十二) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	年初减值 准备	本期 增加	本期 减少	期末余额	期末减值 准备
联化科技(德州)有限公司	23,976,209.74					23,976,209.74
湖北郡泰医药化工有限公司	5,897,874.00					5,897,874.00
合 计	29,874,083.74					29,874,083.74

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程：

本公司于 2011 年支付人民币 6,905.00 万元合并成本收购了联化科技(德州)有限公司 55% 的权益。合并成本超过按比例获得的联化科技(德州)有限公司可辨认净资产公允价值的差额人民币 23,976,209.74 元，确认为与联化科技(德州)有限公司相关的商誉。

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

(2) 商誉减值测试的方法：

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

(十三) 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		年初余额	
	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
根据账面价值与计税基础 确定的暂时性差异				
减值准备	66,151,086.61	11,374,201.22	54,910,849.36	8,640,584.29
折旧或摊销差	2,160,000.00	324,000.00	1,434,925.93	215,238.89
递延收益	12,400,000.00	1,860,000.00	6,930,000.00	1,039,500.00
合 计	80,711,086.61	13,558,201.22	63,275,775.29	9,895,323.18

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	897,475.55	4,284,891.12
可抵扣亏损	68,414,068.93	43,396,363.05
合 计	69,311,544.48	47,681,254.17

3、 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	年初余额	备注
2015 年度		507,397.62	
2016 年度	900,284.73	930,429.58	
2017 年度	792,829.67	1,041,123.70	
2018 年度	3,515,370.40	18,901,920.14	
2019 年度	2,483,219.63	22,015,492.01	
2020 年度	60,722,364.50		
合 计	68,414,068.93	43,396,363.05	

#### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的非流动资产款项	48,419,857.75	52,395,571.86
合 计	48,419,857.75	52,395,571.86

#### (十五) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	116,802,239.97	125,752,540.00
保证借款	281,419,032.00	97,904,000.00
信用借款	136,706,464.03	194,339,440.00
合 计	534,927,736.00	417,995,980.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

3、 抵押借款说明详见附注十一。

#### (十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	158,192,600.00	203,593,320.00
合 计	158,192,600.00	203,593,320.00

期末已到期未支付的应付票据：无

#### (十七) 应付账款

##### 1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
工业业务	101,317,189.95	118,635,272.55
贸易业务	28,463,443.88	28,017,383.74
合 计	129,780,633.83	146,652,656.29

## 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

### (十八) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
工业业务	101,317,189.95	118,635,272.55
贸易业务	28,463,443.88	28,017,383.74
合 计	129,780,633.83	146,652,656.29

#### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
FMC(总公司)	73,931,363.65	定制生产预收货款，待初始合同期满并得到 FMC 公司的确认后进行结算
合 计	73,931,363.65	

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,109,470.60	413,238,909.81	347,186,160.90	70,162,219.51
设定提存计划		26,103,060.58	25,975,237.98	127,822.60
合计	4,109,470.60	439,341,970.39	373,161,398.88	70,290,042.11

#### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,394,519.83	353,345,084.69	288,190,378.53	68,549,225.99
(2) 职工福利费		26,484,231.33	26,484,231.33	
(3) 社会保险费		17,695,148.94	17,623,811.19	71,337.75
其中：医疗保险费		13,620,507.49	13,556,152.49	64,355.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		3,075,587.35	3,070,658.35	4,929.00
生育保险费		999,054.10	997,000.35	2,053.75
(4) 住房公积金		5,319,828.02	5,319,828.02	
(5) 工会经费和职工教育经费	714,950.77	8,997,775.01	8,171,070.01	1,541,655.77
(6) 其他短期薪酬		1,396,841.82	1,396,841.82	
合计	4,109,470.60	413,238,909.81	347,186,160.90	70,162,219.51

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		24,444,979.45	24,325,371.85	119,607.60
失业保险费		1,658,081.13	1,649,866.13	8,215.00
合计		26,103,060.58	25,975,237.98	127,822.60

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,990,884.16	5,150,960.80
营业税		843.46
城建税	1,093,118.00	991,535.10
企业所得税	40,175,752.59	45,895,195.18
个人所得税	2,409,636.42	9,509,452.50
房产税	1,526,985.06	1,070,106.29
土地使用税	1,005,306.48	886,404.64
教育费附加	963,876.78	864,265.98
其他	187,594.15	210,698.69
合计	55,353,153.64	64,579,462.64

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	39,564,000.00	41,246,209.08
短期借款应付利息	218,066.18	190,020.60
合 计	39,782,066.18	41,436,229.68

应付利息重要的已逾期未支付的利息情况：无

(二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
“2014 年限制性股票激励计划”获授股票员工	1,334,088.00	
合 计	1,334,088.00	

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

期末余额	年初余额
140,961,312.69	431,033,346.18

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
武汉市银冠化工有限公司	9,316,967.31	湖北郡泰收购前无息暂垫款
张立清	5,650,000.00	湖北郡泰收购前无息暂垫款
合 计	14,966,967.31	

3、 金额重要的其他应付款：无

(二十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
11 联化债	625,303,853.70	624,018,515.86
合 计	625,303,853.70	624,018,515.86

**2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 联化债	100.00	2012-2-21	7 年	630,000,000.00	624,018,515.86		45,990,000.00	1,285,337.84		625,303,853.70

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

本次公开发行的公司债券期限为 7 年（2012 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 21 日），附第五年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。  
债券形式：实名制记账式公司债券。

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

本期应计利息：系按照实际利率计算的应付债券利息调整额，按票面利率计算的实际应付利息已在“应付利息”科目核算。详见附注五、（二十一）



(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国家扶持基金	7,693,886.07	7,693,886.07
合 计	7,693,886.07	7,693,886.07

注：公司在 2001 年整体变更为股份有限公司时，经台州市黄岩区财政局同意，将历年减免各种税费（基金）合计 7,693,886.07 元，暂计入长期应付款，作为对国家的负债，待以后根据国家法律、政策调整后据以处置。

(二十六) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
王西老厂区拆迁补偿	73,121,445.28		1,911,671.76	71,209,773.52	
扩建生产线项目补助	6,930,000.00			6,930,000.00	
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968，年产 200 吨 LT559 项目	4,750,000.00		500,000.00	4,250,000.00	
联化德州 5400 吨精细化工项目		3,200,000.00	320,000.00	2,880,000.00	
科技计划项目经费补助		700,000.00		700,000.00	
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缙沙坦原料药生产项目		4,670,000.00		4,670,000.00	
2014 年工业“空间换地”奖励		800,000.00		800,000.00	
辽宁天子年产 3200 吨含氟中间体产品项目		4,940,000.00	115,364.72	4,824,635.28	
合 计	84,801,445.28	14,310,000.00	2,847,036.48	96,264,408.80	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
王西老厂区拆迁补偿	73,121,445.28		1,911,671.76		71,209,773.52	与资产相关
扩建生产线项目补助	6,930,000.00				6,930,000.00	与资产相关
年产 300 吨 LT228， 年产 300 吨 LT968， 年产 200 吨 LT559 项目	4,750,000.00		500,000.00		4,250,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
联化德州 5400 吨 精细化工项目		3,200,000.00	320,000.00		2,880,000.00	与资产相关
科技计划项目经费 补助		700,000.00			700,000.00	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		4,670,000.00			4,670,000.00	与资产相关
2014 年工业“空间 换地”奖励		800,000.00			800,000.00	与收益相关
辽宁天予年产 3200 吨含氟中间 体产品项目		4,940,000.00	115,364.72		4,824,635.28	与资产相关
合计	84,801,445.28	14,310,000.00	2,847,036.48		96,264,408.80	

注 1:公司于 2012 年 5 月 31 日收到台州市黄岩区人民政府《区长办公会议纪要》(第二次),其中会议纪要第七条为“讨论联化老厂区收回及办公用房用地政策”,主要内容为:因规划调整,由区政府收储本公司王西老厂区土地,其余房产及土地由区国资管理公司补偿,并为本公司安排公司总部大楼用地面积 21 亩。2014 年 8 月,公司取得编号为“黄岩国用 2013 第 01801237 号”和“黄岩国用 2013 第 01801238 号”的土地使用权证。根据相关规定,此项拆迁补偿作为与资产相关的政府补助,计入“递延收益”,按照形成资产的剩余年限进行分期摊销。

注 2:根据江苏省发展和改革委员会文件苏发改投资发[2013]101 号文件以及江苏省经济和信息化委员会苏经信投资[2013]552 号文件内所转发的发改投资[2013]1120 号文件内容,2013 年 11 月 22 日公司控股子公司江苏联化科技有限公司年产 2000 吨索酚磺酰胺及 5000 吨邻氯苯甲腈扩建生产线项目获得中央预算内投资补助 6,930,000.00 元。根据相关规定,此项扩建生产线补助作为与资产相关的政府补助,计入“递延收益”,按照形成资产的年限进行分期摊销。截至报告期末,该项目对应的生产线已投产,但需经相关政府部门验收通过后按相应资产剩余使用年限分期计入营业外收入。

注 3:根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达临海市 2014 年省工业转型升级财政专项技术改造补助资金的通知》(临财企【2014】32 号),公司控股子公司联化科技(台州)有限公司年产 300 吨 LT228,年产 300 吨 LT968,年产 200

吨 LT559 项目收到工业转型升级财政专项技术改造补助资金 500 万元，该款项系与资产相关的政府补助，按形成相应资产的折旧年限分期计入营业外收入，本期已计入营业外收入 50 万元。

注 4：根据德州市财政局、德州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年工业提质增效升级专项资金预算指标的通知》（德财企指【2014】14 号）与平原县财政局《关于下达 2014 年工业提质增效升级专项资金预算指标的通知》（平财企指【2015】7 号）公司控股子公司联化科技（德州）有限公司年产 5400 吨精细化工项目收到重点产业链提升类专项资金 320 万元，该款项系与资产相关的政府补助，计入“递延收益”，按照形成资产的剩余年限进行分期摊销。

注 5：根据黄科【2014】18 号和黄科【2015】19 号文件，公司收到 2014 和 2015 科技计划项目经费补助 70 万元人民币。公司收到的该款项用于补偿企业以后期间的相关费用或损失，计入“递延收益”，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

注 6：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于落实下达 2015 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金（战略性、工业与信息化）的备案报告》（临财企【2015】24 号）的通知，公司控股子公司联化科技（台州）有限公司年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缙沙坦原料药生产项目收到补助资金 467 万元，该款项系与资产相关的政府补助，截止至本期期末该项目尚未完工，待完工后按形成相应资产的折旧年限分期计入营业外收入。

注 7：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2014 年度临海市工业企业“空间换地”财政奖励资金的通知》（临财企【2015】13 号）的通知，公司控股子公司联化科技（台州）有限公司新建 MPP1，MPP2 车间四层以上建筑面积奖励金额 80 万元，该款项系与资产相关的政府补助，截止至本期期末该项目尚未完工，待完工后按形成相应资产的折旧年限分期计入营业外收入。

注 8：根据阜新市经济和信息化委员会、阜新市财政局《关于转发省经信委 省财政厅 2014 年企业技术改造项目财政贴息计划（第二批）的通知》（阜经信发【2014】157 号）、《关于下达阜新市工业企业发展专项资金计划的通知》（阜经信发【2014】165 号），公司控股子公司辽宁天子化工有限公司年产 3200 吨含氟中间体产品项目收到补助资金合计 494 万元，该款项系与资产相关的政府补助，按形成相应资产的

折旧年限分期计入营业外收入，本期已计入营业外收入 115,364.72 元。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	股权激励新增	其他		小计
1. 有限售条件股份								
(1). 国家持股								
(2). 国有法人持股								
(3). 其他内资持股	281,083,261.00				1,404,000.00	-9,542,094.00	-8,138,094.00	272,945,167.00
其中:								
境内法人持股								
境内自然人持股	281,083,261.00				1,404,000.00	-9,542,094.00	-8,138,094.00	272,945,167.00
(4). 外资持股								
其中:								
境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	281,083,261.00				1,404,000.00	-9,542,094.00	-8,138,094.00	272,945,167.00
2. 无限售条件流通股份								
(1). 人民币普通股	536,546,061.00				16,185,000.00	9,197,094.00	25,382,094.00	561,928,155.00
(2). 境内上市的外资股								
(3). 境外上市的外资股								
(4). 其他								
无限售条件流通股份合计	536,546,061.00				16,185,000.00	9,197,094.00	25,382,094.00	561,928,155.00
合计	817,629,322.00				17,589,000.00	-345,000.00	17,244,000.00	834,873,322.00

2014 年 12 月 25 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过《关于首期股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划第三个行权期可行权的激励对象人数为 121 人，可行权股票期权为 1,860.30 万份，行权价格为 10.74 元，其中 2 名激励对象（张有志、何春）因个人原因放弃第三个行权期行权资格。

公司本次股票期权行权的 119 名激励对象已向公司足额缴纳了行权资金 188,905,860.00 元，其中：新增注册资本 17,589,000.00 元，作为股本溢价计入资本公积 171,316,860.00 元。变更后注册资本为人民币 835,218,322.00 元。该次行权增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“信会师报字【2014】第 114715 号”验资报告。公司已于 2015 年 2 月完成了工商变更登记手续，本次行权的股份已于 2015 年 1 月 15 日上市。

联化科技股份有限公司于 2015 年 4 月 7 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司 2014 年限制性股票激励计划激励对象张浩、蒋文华、陶叔敏因离职已不符合激励条件，根据公司《2014 年限制性股票激励计划（草案）》的规定以及公司 2014 年第三次临时股东大会的授权，公司已对上述 3 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 10.50 万股进行回购注销，回购价格为 7.17 元/股。变更后注册资本为人民币 835,113,322.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“信会师报字【2015】第 114208 号”验资报告。公司于 2015 年 10 月 20 日完成了工商变更登记手续。

联化科技股份有限公司于 2015 年 9 月 28 日召开第五届董事会第十八次会议的规定，公司将对 2 名离职的激励对象和 1 名去世的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 24 万股进行回购注销，回购价格为 7.17 元/股。变更后注册资本为人民币 834,873,322.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“信会师报字【2015】第 115616 号”验资报告。

## (二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	658,716,111.99	231,340,836.69	2,128,650.00	887,928,298.68
二、其他资本公积	49,057,467.16	43,107,000.00	60,024,008.69	32,140,458.47
(1) 原制度资本公积转入	1,349,738.47			1,349,738.47
(2) 股权支付成本	47,707,728.69	43,107,000.00	60,024,008.69	30,790,720.00
合 计	707,773,579.15	274,447,836.69	62,152,658.69	920,068,757.15

### 资本公积的说明：

(1) 本期股本溢价增加 231,340,836.69 元的说明：

其中：

171,316,828.00 元系公司首期股票期权激励计划第三次行权股本溢价计入资本公积；

35,391,428.69 元系公司首期股票期权激励计划第三次行权转入股本溢价；

24,632,580.00 元系公司限制性股票第一期解锁转入股本溢价。

(2) 本期股本溢价减少 2,128,650.00 元的说明：

公司分别于 2015 年 4 月 7 日和 2015 年 9 月 28 日审议通过回购注销部分限制性股票的议案，累计回购 34.5 万股，累计减少资本公积 2,128,650.00 元。

(3) 本期其他资本公积增加 43,107,000.00 元的说明：

公司限制性股票股权激励计划本期分摊的成本计入资本公积。

(4) 本期其他资本公积减少 60,024,008.69 元的说明：

其中：

35,391,428.69 元系公司首期股票期权激励计划第三次行权转入股本溢价；

24,632,580.00 元系公司限制性股票第一期解锁转入股本溢价。

## (二十九) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	116,347,590.00		36,635,832.00	79,711,758.00
合 计	116,347,590.00		36,635,832.00	79,711,758.00

注：本期减少 36,635,832.00 元系限制性股票解锁。

(三十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全基金		21,932,303.30	21,932,303.30		
合计		21,932,303.30	21,932,303.30		

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	156,256,718.57	45,237,740.16		201,494,458.73
合计	156,256,718.57	45,237,740.16		201,494,458.73

盈余公积说明:本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,769,251,451.38	1,328,356,068.29
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,769,251,451.38	1,328,356,068.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	638,072,408.23	551,050,422.21
减: 提取法定盈余公积	45,237,740.16	46,155,173.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,184,798.64	63,999,865.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,261,901,320.81	1,769,251,451.38

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	3,990,709,317.98	2,511,326,311.83	3,966,102,859.40	2,635,345,384.89
2. 其他业务	17,077,554.35	3,831,273.17	24,163,239.46	12,791,460.50
合计	4,007,786,872.33	2,515,157,585.00	3,990,266,098.86	2,648,136,845.39



## 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	3,442,750,863.77	1,978,135,360.70	3,266,329,746.16	1,938,072,122.98
(2) 贸易	547,958,454.21	533,190,951.13	699,773,113.24	697,273,261.91
合计	3,990,709,317.98	2,511,326,311.83	3,966,102,859.40	2,635,345,384.89

## 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	473,806,920.34	291,895,264.54	429,110,768.79	267,473,381.09
农药及中间体	2,756,315,124.15	1,523,492,431.59	2,570,030,251.76	1,469,963,318.83
精细与功能化学品	131,311,401.93	113,946,385.54	165,409,773.19	138,812,880.84
其他工业产品	81,317,417.35	48,801,279.03	101,778,952.42	61,822,542.22
贸易	547,958,454.21	533,190,951.13	699,773,113.24	697,273,261.91
合计	3,990,709,317.98	2,511,326,311.83	3,966,102,859.40	2,635,345,384.89

## 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：				
国内市场	1,226,582,966.34	686,537,735.32	1,044,107,865.62	634,641,712.36
国外市场	2,216,167,897.43	1,291,597,625.38	2,222,221,880.54	1,303,430,410.62
其中：欧洲	828,496,952.59	541,178,098.76	919,640,860.13	587,931,017.23
美洲	1,066,326,702.80	582,272,595.09	1,047,300,585.80	550,121,151.69
亚洲	321,344,242.04	168,146,931.53	255,280,434.61	165,378,241.70
贸易：				
国内市场	68,563,094.02	66,130,279.21	59,891,243.82	59,701,964.98
国外市场	479,395,360.19	467,060,671.92	639,881,869.42	637,571,296.93
合计	3,990,709,317.98	2,511,326,311.83	3,966,102,859.40	2,635,345,384.89

(三十四) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,349.02	668,200.80
城建税	10,280,898.02	8,230,032.38
教育费附加	8,512,726.84	7,039,743.97
其他	362.61	
小计	18,802,336.49	15,937,977.15
减：本期收到退税额		
合 计	18,802,336.49	15,937,977.15

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
营销业务费	11,336,099.26	12,358,694.94
运杂费	24,161,647.78	20,036,453.20
其他	2,821,557.52	9,866,260.29
合计	38,319,304.56	42,261,408.43

(三十六) 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
工资	132,278,615.93	126,812,155.83
研发费用	157,778,065.07	134,291,683.85
折旧费	63,560,280.54	43,395,835.00
业务招待费	14,272,231.77	13,747,263.05
排污费	23,857,818.86	18,274,348.22
职工福利费	24,969,588.76	20,454,856.66
差旅费	15,536,706.39	14,143,458.16
劳动保险费	45,458,104.88	33,683,511.01
其他	165,712,964.62	155,442,982.95
股份支付成本	43,107,000.00	23,809,591.71
合计	686,531,376.82	584,055,686.44

(三十七) 财务费用

类 别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	27,271,058.39	29,899,087.88
减：利息收入	4,475,347.18	4,372,805.93
汇兑损益	-13,951,714.27	140,791.35
其他	1,094,206.93	1,703,604.75
合 计	9,938,203.87	27,370,678.05

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,345,548.68	12,207,768.06
合 计	8,345,548.68	12,207,768.06

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,428,385.81	3,122,500.88
合 计	5,428,385.81	3,122,500.88

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	800,700.77	251,538.98	800,700.77
其中：固定资产处置利得	800,700.77	251,538.98	800,700.77
政府补助	12,878,472.01	10,547,289.90	12,878,472.01
其他	938,488.80	517,981.32	938,488.80
合 计	14,617,661.58	11,316,810.20	14,617,661.58

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 650 吨核苷类药物中间体项目拨款		1,875,000.00	与资产相关
15 号贸易发展补助		209,000.00	与收益相关
工业企业能源利用管理节能奖励		4,760.00	与收益相关
博士后科研项目择优资助		50,000.00	与收益相关
专利补贴		46,000.00	与收益相关
省企业重点技术创新团队资助款		200,000.00	与收益相关
博士后工作站进站人员经费补助		2,000.00	与收益相关
应急专项资金补助		10,000.00	与收益相关
博士后科研项目择优资助市配套经费		1,500.00	与收益相关
资助单位科研经费		2,000.00	与收益相关
市拨博士后研究人员科研经费补助		16,000.00	与收益相关
信息化技改补助		2,670,000.00	与收益相关
国家火炬计划、市专利示范企业、省科技进步奖		130,000.00	与收益相关
信息化补助		290,000.00	与收益相关
省市发明专利补助	36,000.00	60,000.00	与收益相关
2013 市级外经贸促进补助		59,000.00	与收益相关
污染源在线监测运维补助	150,000.00	30,000.00	与收益相关
王西老厂区拆迁补偿	1,911,671.76	796,529.90	与资产相关
湖北省小巨人补助	360,000.00	360,000.00	与收益相关
研究平台与环境建设		4,500.00	与收益相关
上海市科技小巨人培育企业资助经费		1,960,000.00	与收益相关
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968，年产 200 吨 LT559 项目	500,000.00	250,000.00	与资产相关
出口增量奖	375,400.00	126,000.00	与收益相关
项目资金补助		700,000.00	与收益相关
科技创新奖	500,000.00	120,000.00	与收益相关
财政收入考核奖		50,000.00	与收益相关
双创人才资金		75,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励经费		450,000.00	与收益相关
2013 年台州市市级专利示范企业补助经费	30,000.00		与收益相关
黄岩区高技能人才培训专项补助资金	34,320.00		与收益相关
2014 年度区经济转型升级(贸易发展信息化)	449,000.00		与收益相关
医化龙头骨干企业整治提升及发展思路编制补助	100,000.00		与收益相关
省级企业技术中心创新补助	300,000.00		与收益相关
经济转型升级补助	1,000,000.00		与收益相关
工业企业能源利用管理节能量奖励	20,000.00		与收益相关
创新团队建设资助经费	180,000.00		与收益相关
博士后科研项目择优资助	77,500.00		与收益相关
2014 年度企业稳定岗位补贴	588,629.50		与收益相关
应急演练补助款	20,000.00		与收益相关
在线监测系统运维补助款/污染源水质在线监控系统设备补助款	51,000.00		与收益相关
中科院台州重大绿色制药项目	240,000.00		与收益相关
总量刷卡排污运行设备补助	66,000.00		与收益相关
博士后工作站进站人员经费补助	1,500.00		与收益相关
博士后科研项目择优资助市配套经费	5,500.00		与收益相关
资助单位科研经费	42,000.00		与收益相关
市拨博士后研究人员科研经费补助	80,000.00		与收益相关
15 年习培华博士资金补助款	75,000.00		与收益相关
专利资助 响水县财政局	11,000.00		与收益相关
S0457192 平台奖励补贴	14,000.00		与收益相关
科技公共服务平台资助	10,000.00		与收益相关
张江科技公共服务平台 2014 补贴	20,000.00		与收益相关
政府加工贸易补贴	155,000.00		与收益相关
职工职业技能培训补贴	49,320.00		与收益相关
省工业化和信息化深度融合示范试点补贴	1,013,100.00		与收益相关
企业稳定岗位补贴	44,960.70		与收益相关
新增规上企业补贴	2,542,100.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业社会保险补贴	117,905.33		与收益相关
安全生产专项资金	1,000,000.00		与收益相关
联化德州 5400 吨精细化工项目	320,000.00		与资产相关
辽宁天子年产 3200 吨含氟中间体产品项目技术改造补贴	115,364.72		与资产相关
荆州经济技术开发区财政局拨付增产增效奖	50,000.00		与收益相关
收到淘汰燃煤锅炉财政补助资金	94,200.00		与收益相关
出口退税奖励	30,000.00		与收益相关
商贸科拨付的奖励	50,000.00		与收益相关
2015 年稳岗补贴 荆州市劳动就业管理局失业保险基金	48,000.00		与收益相关
合 计	12,878,472.01	10,547,289.90	

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,181,934.49	15,163,426.76	13,181,934.49
其中：固定资产处置损失	12,932,718.86	15,163,426.76	12,932,718.86
无形资产处置损失	249,215.63		249,215.63
对外捐赠	1,007,920.00	2,959,600.00	1,007,920.00
其他	445,654.08	141,060.55	445,654.08
合计	14,635,508.57	18,264,087.31	14,635,508.57

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,189,616.61	97,452,333.34
递延所得税费用	-3,662,878.04	213,546.80
合计	91,526,738.57	97,665,880.14

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

财务报表附注第 62 页

项 目	本期发生额
利润总额	736,103,055.73
按适用税率计算的所得税费用	110,415,458.36
子公司适用不同税率的影响	5,039,252.21
调整以前期间所得税的影响	-510,447.88
归属于合营企业和联营企业的损益对所得税影响	-814,257.87
非应税收入的影响	-24,031,133.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,166,586.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,258,025.50
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	8,325,776.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响	193,529.76
其他对所得税费用的影响	
所得税费用	91,526,738.57

### (四十三) 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	本期发生额	上期发生额
1、 租赁收入	1,836,965.76	196,417.00
2、 存款利息收入	4,475,347.18	4,372,805.93
3、 政府补助	19,516,800.25	12,625,760.00
4、 营业外收入-其他	417,323.80	516,165.32
5、 收到往来款		1,949,927.22
合 计	26,246,436.99	19,661,075.47

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、 租赁支出	5,676,707.27	4,970,718.22
2、 销售费用	38,319,304.56	42,261,408.43
3、 管理费用	272,902,517.64	249,518,114.17
4、 财务费用	1,094,206.93	1,703,604.75
5、 营业外支出-其他	1,453,574.08	3,100,660.55
6、 支付往来款	25,159,252.44	
合 计	344,605,562.92	301,554,506.12

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回质押的定期存款	26,000,000.00	
合 计	26,000,000.00	

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付质押的定期存款	31,000,000.00	31,000,000.00
合 计	31,000,000.00	31,000,000.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金		9,000,000.00
收回银票保证金	4,093,513.65	
合 计	4,093,513.65	9,000,000.00

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银票保证金		3,346,767.65
限制性股票回购	2,624,220.00	
合 计	2,624,220.00	3,346,767.65



(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	638,072,408.23	551,050,422.21
加：少数股东损益	6,503,908.93	7,754,656.76
资产减值准备	8,345,548.68	12,207,768.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,733,705.03	171,587,223.51
无形资产摊销	12,427,237.09	11,598,237.46
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）	12,381,233.72	14,911,887.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,319,344.12	30,039,879.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,428,385.81	-3,122,500.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,662,878.04	213,546.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,626,265.50	-165,071,313.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,164,625.90	-177,115,386.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-277,269,640.89	155,850,612.94
其他	42,614,273.00	23,809,591.71
经营活动产生的现金流量净额	644,575,114.46	633,714,625.39
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	580,433,603.98	445,404,854.42
减：现金的年初余额	445,404,854.42	285,622,944.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	135,028,749.56	159,781,909.96

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	580,433,603.98	445,404,854.42
其中：库存现金	130,003.77	142,337.67
可随时用于支付的银行存款	569,310,770.21	435,025,501.26
可随时用于支付的其他货币资金	10,992,830.00	10,237,015.49
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：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	580,433,603.98	445,404,854.42
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		

#### (四十五) 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	41,000,000.00	借款质押
货币资金	16,872,060.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,116,123.17	其他保证金
货币资金	1,600,000.00	履约保函
固定资产	157,253,332.23	抵押借款
无形资产	24,814,377.29	抵押借款
合 计	242,655,892.69	

注 1：期末货币资金受限情况详见附注五（一）。

注 2：期末固定资产、无形资产受限情况详见附注十一。

(四十六) 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			
其中：美元	45,235,836.02	6.4936	293,743,424.78
欧元	48,779.96	7.0952	346,103.57
英镑	0.17	9.6159	1.63
港元	27,010.64	0.8378	22,629.51
应收账款			
其中：美元	39,340,900.12	6.4936	255,464,069.02
欧元	48,957.00	7.0952	347,359.71
预付账款			
其中：美元	340,913.00	6.4936	2,213,752.66
欧元	694,347.74	7.0952	4,926,536.08
其他应收款			
其中：美元	8,573,893.00	6.4936	55,675,431.58
欧元	390.00	7.0952	2,767.13
应付账款			
其中：美元	2,320,507.67	6.4936	15,068,448.61
欧元	21,450.00	7.0952	152,192.04
预收账款			
其中：美元	13,330,245.67	6.4936	86,561,283.28
其他应付款			
其中：美元	8,962,184.10	6.4936	58,196,838.67
短期借款			
其中：美元	36,870,000.00	6.4936	239,419,032.00

## 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) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动：

2015 年度通过设立方式纳入合并范围的子公司：浙江台州市艾斯柯尔制冷设备有限公司系台州市黄岩联化药业有限公司于 2015 年 3 月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	90.00	10.00	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
辽宁天子化工有限公司	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	60.00		非同一控制下合并
浙江台州市艾斯柯尔制冷设备有限公司	浙江台州	浙江台州	机械制造		100.00	设立

## 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	40%	6,503,908.93		42,932,341.13

## 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						年初余额					
	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	79,946,554.99	159,617,483.03	239,564,038.02	132,233,185.21		132,233,185.21	81,894,088.23	167,404,608.84	249,298,697.07	158,227,616.58		158,227,616.58

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	173,098,598.00	16,259,772.32	16,259,772.32	-27,149,181.79	180,057,909.54	19,386,641.89	19,386,641.89	41,241,115.39

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
				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

2、 重要合营企业的主要财务信息：无

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司		
流动资产	207,316,817.58	176,694,385.04
非流动资产	15,931.44	587,249.86
资产合计	207,332,749.02	177,281,634.90
流动负债	51,834,487.08	19,877,992.32
非流动负债		
负债合计	51,834,487.08	19,877,992.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	155,498,261.94	157,403,642.58
按持股比例计算的净资产份额	46,649,478.58	47,221,092.77
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	46,649,478.58	47,221,092.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	30,692,726.53	31,350,247.53
净利润	18,094,619.36	10,408,336.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,094,619.36	10,408,336.28
本年度收到的来自联营企业的股利	6,000,000.00	

- 4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- 5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制
- 6、 合营企业或联营企业未发生超额亏损
- 7、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- 8、 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。

### (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。

**(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、 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 30.49%

**(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”。

**(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	联营企业

**(四) 其他关联方情况：无**

**(五) 关联交易情况**

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无



3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

4、 关联租赁情况：无

5、 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	2014 年 03 月 06 日	2016 年 03 月 05 日	否
江苏联化科技有限公司	200,000,000.00	2013 年 11 月 11 日	2016 年 11 月 11 日	否
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	2015 年 02 月 03 日	2016 年 02 月 03 日	否
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	8,000,000.00	2015 年 05 月 21 日	2017 年 05 月 19 日	否
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	8,000,000.00	2015 年 05 月 21 日	2017 年 05 月 19 日	否
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2015 年 05 月 25 日	2017 年 05 月 25 日	否
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2015 年 05 月 25 日	2017 年 05 月 25 日	否
联化科技(盐城)有限公司	100,000,000.00	2014 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 07 日	否
联化科技(台州)有限公司	70,000,000.00	2015 年 06 月 12 日	2016 年 06 月 11 日	否
联化科技(台州)有限公司	80,000,000.00	2015 年 08 月 17 日	2016 年 08 月 16 日	否
联化科技(德州)有限公司	80,000,000.00	2015 年 12 月 10 日	2016 年 12 月 10 日	否
湖北郡泰医药化工有限公司	50,000,000.00	2015 年 05 月 26 日	2018 年 05 月 25 日	否

本公司作为被担保方：无

6、 关联方资金拆借：无

7、 关联方资产转让、债务重组情况：无

## 8、 关键管理人员薪酬

(金额单位：万元)

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1089.16	1,050.38

(六) 关联方应收应付款项：无

(七) 关联方承诺：无

## 十、 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 元

公司本期行权的各项权益工具总额：17,589,000.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 元

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：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：

授予价格：7.17 元/股。授予日：2014 年 9 月 26 日起 3 年（2017 年 9 月 26 日止结束）

2014 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 4,868,100.00 2015 年 9 月 26 日

第二期 6,490,800.00 2016 年 9 月 26 日

第三期 4,868,100.00 2017 年 9 月 26 日

股份支付情况的说明：

首期股票期权激励计划：

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

2012 年 1 月 11 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于调整首期股票期权激励计划授予数量及激励对象名单的议案》，由于公司 1 名激励对象离职，本次授予的股票期权数量调整为 2,632 万份，激励对象人数调整为 135 人。

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

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

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

2014 年 2 月 14 日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于首期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，因公司 5 名激励对象离职、1 名激励对象去世，公司首期股票期权激励计划第二个行权期可行权的激励对象人数调整为 124 人，首期股票期权激励计划股票期权数量调整为 3,179.80 万份，已授予但尚未行权的股票期权数量调整为 2,225.86 万份。根据公司 2012 年度权益分配方案的实施结果，行权价格调整为 16.23 元。124 名激励对象在公司股票期权激励计划规定的第二个行权期内可行权 953.94 万份股票期权。

公司本次股权激励计划满足第二个行权期行权条件的激励对象共 124 名，公司董事及高级管理人员本次暂不参加行权，其余 118 名激励对象已向公司足额缴纳了行权资金 131,404,572.00 元，其中：新增注册资本 8,096,400.00 元，作为股本溢价计入资本公积 123,308,172.00 元。变更后注册资本为人民币 533,332,215.00 元。该行权增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字【2014】第 110340 号”验资报告。公司已于 2014 年 4 月完成了工商变更登记手续，本次行权的股份已于 2014 年 3 月 14 日上市。

2014 年 7 月 23 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过《关于调整首期股票期权激励计划的激励对象名单、股票期权数量及行权价格的议案》，根据公司 2013 年度权益分配方案的实施结果及 3 名激励对象离职情况，已授予但尚未行权的股票期权数量调整为 2,076.75 万份，激励对象人数调整为 121 人，行权价格调整为 10.74 元。

2014 年 11 月 5 日，经公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《首期股票期权激励计划（草案）修订稿》、第五届董事会第四次会议决议和修订后的章程规定，公司股权激励计划满足第二个行权期行权条件的激励对象共 124 名，其中 118 名激励对象已于 2014 年 3 月份完成行权，2 名激励对象（何春、张有志）因个人原因放弃第二个行权期行权资格，由彭寅生、叶渊明等 4 名股票期权激励对象行权，行权价格为 10.74 元/股。彭寅生、叶渊明等 4 名股票期权激励对象缴纳的股票期权行权款总计为人民币 15,078,960.00 元，其中：人民币 1,404,000.00 元作为公司新增注册资本，人民币 13,674,960.00 元作为股本溢价计入资本公积。变更后注册资本为人民币 817,629,322.00 元。该次行权增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字【2014】第 114510 号”验资报告。公司已于 2014 年 12 月完成了工商变更登记手续，本次行权的股份已于 2014 年 11 月 26 日上市。

2014 年 12 月 25 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过《关于首期股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划第三个行权期可行权的激励对象人数为 121 人，可行权股票期权为 1,860.30 万份，行权价格为 10.74 元，其中 2 名激励对象（张有志、何春）因个人原因放弃第三个行权期行权资格。

公司本次股票期权行权的 119 名激励对象已向公司足额缴纳了行权资金 188,905,860.00 元，其中：新增注册资本 17,589,000.00 元，作为股本溢价计入资本公积 171,316,860.00 元。变更后注册资本为人民币 835,218,322.00 元。该次行权增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字【2014】第 114715 号”验资报告。公司已于 2015 年 2 月完成了工商变更登记手续，本次行权的股份已于 2015 年 1 月 15 日上市。

2014 年限制性股票激励计划：

经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过的《2014 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要、第五届董事会第十次会议决议和修订后的章程规定，向彭寅生、樊小彬等 299 名激励对象授予限制性股票，授予价格为 7.17 元/股，公司申请

增加注册资本人民币 16,227,000.00 元，本次授予后公司注册资本变更为 816,225,322.00 元。彭寅生、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 116,414,590.00 元，其中：人民币 16,227,000.00 元作为公司新增注册资本，人民币 100,120,590.00 元作为资本溢价计入资本公积，剩余 67,000.00 元为龚达贵、江国卫、周祖照、彭万根等四人多缴纳的投资款，将于验资完成后予以退回。本次股本增加业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“信会师报字【2014】第 114387 号”验资报告。公司已于 2014 年 12 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 30%、40%、30%的比例分三期解锁。

联化科技股份有限公司于 2015 年 4 月 7 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司 2014 年限制性股票激励计划激励对象张浩、蒋文华、陶叔敏因离职已不符合激励条件，根据公司《2014 年限制性股票激励计划（草案）》的规定以及公司 2014 年第三次临时股东大会的授权，公司拟对上述 3 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 10.50 万股进行回购注销，回购价格为 7.17 元/股。

联化科技股份有限公司于 2015 年 9 月 28 日召开第五届董事会第十八次会议的规定，公司将对 2 名离职的激励对象和 1 名去世的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 24 万股进行回购注销，回购价格为 7.17 元/股。

## （二）以权益结算的股份支付情况

首期股票期权激励计划：

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》中关于公允价值的相关规定，公司选择用 Black-Scholes 期权定价模型对公司股票期权的公允价值进行测算。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：未发生变化。

本期估计与上期估计无重大差异。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：69,706,912.35 元。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：0.00 元。

2014 年限制性股票激励计划：

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。董事会已确定本次限制性股票的授予日为 2014 年 9 月 26 日，根据银信资产评估有限公司于 2014 年 9 月 26 日出具的《联化科技股份有限公司股权激励支付股份的公允价值评估报告》（银信评财字（2014）第 058 号），公司限制性股票在评估基准日 2014 年 9 月 26 日加权评估市场公允单价为 12.23 元/股。

1,622.70 万股限制性股票应确认的总费用 =（每股限制性股票的公允价值 - 7.17 元 / 股） × 1,622.70 万股。经测算，公司限制性股票激励计划的总成本为 82,108,600.00 元。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：未发生变化。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：55,423,300.00 元。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：43,107,000.00 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。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (一) 资产抵押事项

借款银行	借款金额	借款期限	抵押物	抵押物账面原值
中国农业银行股份有 限公司台州黄岩支行	美元 4,100,000.00	2015-12-25 至 2016-3-22	土地使用权	6,608,055.00
			房屋建筑物	28,751,089.01
	50,000,000.00	2015-12-28 至 2016-12-22	土地使用权	9,662,731.29
			房屋建筑物	33,969,811.70
湖北荆州农村商业银 行股份有限公司联合 支行	30,000,000.00	2015.11.11 至 2016.11.10	土地使用权	8,543,591.00
			房屋建筑物	35,742,387.17
	10,000,000.00	2015.12.11 至 2016.12.10	固定资产—机器设备	23,824,780.88
	10,000,000.00	2015-3-26 至 2016-3-25	固定资产 6 条生产线	34,965,263.47
合计			土地使用权	24,814,377.29
			固定资产—机器设备	23,824,780.88
			房屋建筑物	98,463,287.88
			固定资产 6 条生产线	34,965,263.47

### 资产质押事项

1、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 5,000,000.00 元银行定期存单为质押，为台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司最高额为 4,800,000.00 元的短期借款作担保，期限为 2015 年 2 月 3 日至 2016 年 2 月 3 日。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 16,000,000.00 元银行定期存单为质押，为台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司金额为 16,000,000.00 元的短期借款作担保，期限为 2015 年 5 月 21 日至 2017 年 5 月 19 日。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 20,000,000.00 元银行定期存单为质押，为台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司金额为 19,400,000.00 元的短期借款作担保，期限为 2015 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 25 日。

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“八、关联方及关联交易”部分相应内容。

## (二) 或有事项

### 资产负债表日存在的重要或有事项

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	7,668,000.00	2016.05.16	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	15,621,300.00	2016.06.18	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	美元	10,000,000.00	2016.06.17	对子公司商票融资担保，无影响
江苏联化科技有限公司	美元	3,600,000.00	2016.06.09	对子公司商票融资担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	20,970,000.00	2016.01.09	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	16,083,000.00	2016.02.10	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	9,177,660.00	2016.03.08	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	美元	4,050,000.00	2016.03.04	对子公司商票融资担保，无影响
江苏联化科技有限公司	美元	4,200,000.00	2016.04.17	对子公司商票融资担保，无影响
江苏联化科技有限公司	美元	1,750,000.00	2016.04.26	对子公司商票融资担保，无影响
江苏联化科技有限公司	美元	4,500,000.00	2016.05.31	对子公司商票融资担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	6,400,000.00	2016.08.28	对子公司保函担保，无影响
联化科技（德州）有限公司	人民币	3,200,000.00	2016.01.5	对子公司票据担保，无影响(担保合同到期未签)
联化科技（德州）有限公司	人民币	4,249,600.00	2016.01.22	对子公司票据担保，无影响(担保合同到期未签)

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
联化科技（德州）有限公司	人民币	1,840,000.00	2016.01.27	对子公司票据担保，无影响(担保合同到期未签)
联化科技（德州）有限公司	人民币	1,600,000.00	2016.03.21	对子公司票据担保，无影响(担保合同到期未签)
联化科技（盐城）有限公司	人民币	4,266,000.00	2016.01.09	对子公司票据担保，无影响
联化科技（盐城）有限公司	人民币	2,558,610.00	2016.02.10	对子公司票据担保，无影响
联化科技（盐城）有限公司	人民币	4,000,000.00	2016.03.31	对子公司保函担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	人民币	7,807,680.00	2016.01.21	对子公司票据担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	人民币	8,496,000.00	2016.02.20	对子公司票据担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	人民币	5,074,920.00	2016.03.17	对子公司票据担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	人民币	3,577,500.00	2016.04.20	对子公司票据担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	人民币	3,323,070.00	2016.05.25	对子公司票据担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	人民币	3,384,000.00	2016.06.24	对子公司票据担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	美元	1,100,000.00	2016.01.21	对子公司借款担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	美元	4,410,000.00	2016.03.20	对子公司借款担保，无影响
联化科技（台州）有限公司	美元	3,260,000.00	2016.03.25	对子公司借款担保，无影响
湖北郡泰医药化工有限公司	人民币	25,000,000.00	2016.06.24	对子公司借款担保，无影响
湖北郡泰医药化工有限公司	人民币	7,000,000.00	2016.07.29	对子公司借款担保，无影响
湖北郡泰医药化工有限公司	人民币	10,000,000.00	2016.08.27	对子公司借款担保，无影响
湖北郡泰医药化工有限公司	人民币	4,000,000.00	2016.12.11	对子公司借款担保，无影响
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	人民币	4,000,000.00	2016.02.17	对联营公司借款担保
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	人民币	7,750,000.00	2016.11.10	对联营公司借款担保
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	人民币	7,750,000.00	2016.11.17	对联营公司借款担保
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	人民币	3,700,000.00	2016.02.24	对联营公司借款担保
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	人民币	6,000,000.00	2016.12.1	对联营公司借款担保
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	人民币	9,000,000.00	2016.12.21	对联营公司借款担保



## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项:

2016 年 1 月, 本公司与台州市国土资源局黄岩分局签署了《协议书》, 台州市黄岩区人民政府决定收回公司 21 亩建设用地使用权, 土地使用证号为: “黄岩国用(2013)第 01801237 号” 和 “黄岩国用(2013)第 01801238 号” 土地, 并给予 9,320 万元补偿。

### (二) 利润分配情况

经公司 2016 年 2 月 4 日召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过, 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, 按每 10 股派发现金红利 1.20 元 (含税)。

上述利润分配预案尚须公司 2016 年度股东大会审议通过。

### (三) 销售退回: 无

### (四) 其他资产负债表日后事项说明: 无

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

#### (一) 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 2015 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; 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、浙江台州市艾斯柯尔制冷设备有限公司; 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。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。

(二) 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	3,393,336,432.88	107,539,914.09	530,854,614.60	10,522,069.57	-34,466,158.81	4,007,786,872.33
营业成本	1,945,759,903.55	66,960,490.18	525,453,633.31		-23,016,442.04	2,515,157,585.00
营业税金 及附加	18,191,567.12	603,126.09	7,643.28			18,802,336.49
期间费用	698,241,654.95	32,852,052.38	3,889,101.08	10,524,364.65	-10,718,287.81	734,788,885.25
资产减值 损失	4,609,194.35	3,448,951.24	286,792.12	610.97		8,345,548.68
投资收益	33,013,385.81		2,415,000.00		-30,000,000.00	5,428,385.81
营业利润	759,547,498.72	3,675,294.20	3,632,444.81	-2,906.05	-30,731,428.96	736,120,902.72

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	324,277,775.49	100.00	18,856,737.31	5.81	305,421,038.18	321,509,060.42	100.00	18,879,738.68	5.87	302,629,321.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	324,277,775.49	100.00	18,856,737.31		305,421,038.18	321,509,060.42	100.00	18,879,738.68		302,629,321.74

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	313,646,201.38	15,682,310.07	5.00
一至二年	8,964,089.28	1,792,817.86	20.00
二至三年	571,750.90	285,875.45	50.00
三年以上	1,095,733.93	1,095,733.93	100.00
合计	324,277,775.49	18,856,737.31	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-23,001.37 元。

3、本期实际核销的应收账款：无

4、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	48,861,211.19	15.07	2,443,060.56
第二名	44,441,630.86	13.70	2,222,081.54
第三名	31,609,604.52	9.75	1,580,480.23
第四名	30,172,068.23	9.30	2,812,306.52
第五名	23,585,132.77	7.27	1,179,256.64
合计	178,669,647.57	55.09	10,237,185.49

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,715,403,068.19	100.00	4,252,028.74	0.25	1,711,151,039.45	1,359,489,486.27	100.00	2,778,023.74	0.20	1,356,711,462.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,715,403,068.19	100.00	4,252,028.74		1,711,151,039.45	1,359,489,486.27	100.00	2,778,023.74		1,356,711,462.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	5,564,696.94	278,234.84	5.00
一至二年	207,531.93	41,506.39	20.00
二至三年	1,836,579.67	918,289.84	50.00
三年以上	3,013,997.67	3,013,997.67	100.00
合计	10,622,806.21	4,252,028.74	

组合 2 中，合并范围内的母子公司间往来产生的其他应收款：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
联化科技(盐城)有限公司	739,641,356.11		
联化科技（德州）有限公司	411,814,113.51		
联化科技(台州)有限公司	392,296,132.17		
辽宁天予化工有限公司	87,053,686.45		
台州市黄岩联化药业有限公司	58,037,283.74		
联化科技(上海)有限公司	15,622,000.00		
湖北郡泰医药化工有限公司	183,690.00		
上海宝丰机械制造有限公司	132,000.00		
合计	1,704,780,261.98		

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,474,005.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况：无

#### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,707,775,044.96	1,353,109,424.78
押金	4,432,210.00	4,432,210.00
备用金	1,322,501.64	1,271,746.59
其他	1,873,311.59	676,104.90
合计	1,715,403,068.19	1,359,489,486.27

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
联化科技(盐城)有限公司	往来款	739,641,356.11	1 年以内、1-2 年	43.12	
联化科技(德州)有限公司	往来款	411,814,113.51	1 年以内、1-2 年	24.01	
联化科技(台州)有限公司	往来款	392,296,132.17	1 年以内、1-2 年	22.87	
辽宁天予化工有限公司	往来款	87,053,686.45	1 年以内、1-2 年	5.07	
台州市黄岩联化药业有限公司	往来款	58,037,283.74	1 年以内	3.38	
合计		1,688,842,571.98		98.45	

#### 6、涉及政府补助的应收款项：无

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债：无

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,559,566,982.73		1,559,566,982.73	1,512,324,182.73		1,512,324,182.73
对联营、合营企业 投资	46,649,478.58		46,649,478.58	47,221,092.77		47,221,092.77
合计	1,606,216,461.31		1,606,216,461.31	1,559,545,275.50		1,559,545,275.50

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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			9,720,000.00		
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	251,220,000.00			251,220,000.00		
上海宝丰机械制造有限 公司	34,131,920.81	30,000,000.00		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	601,690,261.92	17,242,800.00		618,933,061.92		
联化科技(盐城)有限公司	100,062,000.00			100,062,000.00		
联化科技(德州)有限公司	289,050,000.00			289,050,000.00		
台州市黄岩联化货币兑 换有限公司	5,080,000.00			5,080,000.00		
辽宁天子化工有限公司	128,880,000.00			128,880,000.00		
湖北郡泰医药化工有限 公司	41,200,000.00			41,200,000.00		
合计	1,512,324,182.73	47,242,800.00		1,559,566,982.73		



## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	47,221,092.77			5,428,385.81			-6,000,000.00		46,649,478.58		
小计	47,221,092.77			5,428,385.81			-6,000,000.00		46,649,478.58		
合计	47,221,092.77			5,428,385.81			-6,000,000.00		46,649,478.58		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	1,199,637,884.98	900,479,016.10	1,322,375,778.28	913,644,779.29
2. 其他业务	25,199,964.76	19,917,940.21	41,594,616.01	36,472,878.92
合计	1,224,837,849.74	920,396,956.31	1,363,970,394.29	950,117,658.21

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	377,585,000.00	297,930,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,428,385.81	3,122,500.88
合 计	383,013,385.81	301,052,500.88

十五、 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	-12,381,233.72	
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）	12,878,472.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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	-515,085.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,502.78	
少数股东权益影响额	-251,762.00	
合 计	-267,106.21	

(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	16.61	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.62	0.77	0.77

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据 2015 年 11 月 4 日财政部印发的《企业会计准则解释第 7 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 2015 年 1 月 1 日、2014 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	304,438,544.46	491,678,722.07	625,028,957.15
结算备付金			
拆出资金			

项 目	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
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			
应收票据	35,100,204.67	41,874,882.78	53,002,909.91
应收账款	630,357,087.51	690,978,666.17	708,205,738.71
预付款项	172,995,880.42	57,302,813.73	66,515,733.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	43,210,600.69	50,371,529.66	27,330,772.96
买入返售金融资产			
存货	545,137,622.45	710,208,936.04	787,500,957.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,773,079.80	94,236,615.71
<b>流动资产合计</b>	<b>1,731,239,940.20</b>	<b>2,144,188,630.25</b>	<b>2,361,821,684.95</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	44,098,591.89	47,221,092.77	46,649,478.58
投资性房地产			
固定资产	1,439,851,311.12	2,068,260,923.91	2,932,942,738.07
在建工程	1,067,561,583.54	1,070,366,033.34	532,893,695.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	280,109,657.27	374,913,769.24	379,004,140.86
开发支出			
商誉	29,874,083.74	29,874,083.74	29,874,083.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,108,869.98	9,895,323.18	13,558,201.22

项 目	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他非流动资产		52,395,571.86	48,419,857.75
<b>非流动资产合计</b>	2,871,604,097.54	3,652,926,798.04	3,983,342,196.18
<b>资产总计</b>	4,602,844,037.74	5,797,115,428.29	6,345,163,881.13
流动负债：			
短期借款	377,353,427.50	417,995,980.00	534,927,736.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	170,546,000.00	203,593,320.00	158,192,600.00
应付账款	370,373,907.57	400,209,202.39	303,721,658.29
预收款项	156,233,414.10	146,652,656.29	129,780,633.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	13,843,803.59	4,109,470.60	70,290,042.11
应交税费	-9,267,609.67	64,579,462.64	55,353,153.64
应付利息	40,727,144.04	41,436,229.68	39,782,066.18
应付股利			1,334,088.00
其他应付款	63,891,336.52	431,033,346.18	140,961,312.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	1,183,701,423.65	1,709,609,667.78	1,434,343,290.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	622,823,696.91	624,018,515.86	625,303,853.70
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	7,693,886.07	7,693,886.07	7,693,886.07
长期应付职工薪酬			

项 目	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
专项应付款			
预计负债			
递延收益	82,731,454.69	84,801,445.28	96,264,408.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>713,249,037.67</b>	<b>716,513,847.21</b>	<b>729,262,148.57</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,896,950,461.32</b>	<b>2,426,123,514.99</b>	<b>2,163,605,439.31</b>
所有者权益：			
股本	525,235,815.00	817,629,322.00	834,873,322.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	713,526,372.44	707,773,579.15	920,068,757.15
减：库存股		116,347,590.00	79,711,758.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	110,101,545.25	156,256,718.57	201,494,458.73
一般风险准备			
未分配利润	1,328,356,068.29	1,769,251,451.38	2,261,901,320.81
归属于母公司所有者权益合计	2,677,219,800.98	3,334,563,481.10	4,138,626,100.69
少数股东权益	28,673,775.44	36,428,432.20	42,932,341.13
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,705,893,576.42</b>	<b>3,370,991,913.30</b>	<b>4,181,558,441.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,602,844,037.74</b>	<b>5,797,115,428.29</b>	<b>6,345,163,881.13</b>

联化科技股份有限公司  
二〇一六年二月四日