

联化科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

联化科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	1-117

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13235 号

联化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了联化科技股份有限公司（以下简称联化科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联化科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十)。</p> <p>联化科技主要从事精细化工产品中间体的生产和销售。2017年度,联化科技合并营业收入410,739万元。联化科技对于工业产品销售产生的收入是在公司已根据合同约定将产品交付给购货方(内销产品)或公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单(外销产品),且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠的计量时确认的。</p> <p>由于收入是联化科技的关键业绩指标之一,从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将联化科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <p>(1)了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2)结合产品类型对收入及毛利情况执行分析性复核,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>(3)对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单(内销产品)、报关单、装船单、提单(外销产品),评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>(4)就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(二) 商誉减值</p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(十四)。</p> <p>截至 2017 年 12 月 31 日,联化科技商誉的账面价值合计人民币 62,786 万元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果是由管理层依据公司各个部门提供的资料所编制的折现现金流而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计,特别是确定收入增长率、成本上涨以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性,以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险,我们将评估商誉的减值视为联化科技的关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括:</p> <p>(1)我们评估及测试了管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性;</p> <p>(2)通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性;</p> <p>(3)通过将收入增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断;</p> <p>(4)基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率,并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较,以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率;</p> <p>(5)对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析,以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。</p>

四、 其他信息

联化科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联化科技 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督联化科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月二十三日

联化科技股份有限公司
合并资产负债表
2017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
流动资产：			
货币资金	(一)	1,147,299,929.46	427,602,647.94
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)	69,639,532.41	34,833,228.80
应收账款	(三)	867,167,355.31	633,779,379.67
预付款项	(四)	68,213,043.81	59,427,750.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	12,316,774.78	
应收股利			
其他应收款	(六)	30,582,120.95	26,494,095.29
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,004,553,319.22	842,798,995.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	102,152,730.31	92,011,431.91
流动资产合计		3,301,924,806.25	2,116,947,530.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	49,781,295.10	51,579,890.39
投资性房地产			
固定资产	(十一)	3,249,614,458.55	2,863,284,828.97
在建工程	(十二)	552,751,597.20	608,289,018.51
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	(十三)	311,982,373.71	280,784,323.43
开发支出			
商誉	(十四)	627,860,125.58	5,897,874.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	44,433,225.27	28,239,919.85
其他非流动资产	(十六)	513,731,820.11	46,051,451.11
非流动资产合计		5,350,654,895.52	3,884,127,306.26
资产总计		8,652,579,701.77	6,001,074,836.48

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）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	18,938,209.48	129,957,120.00
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	（十八）	532,086.75	
应付票据	（十九）	234,955,900.00	122,484,473.00
应付账款	（二十）	517,696,993.01	325,466,209.65
预收款项	（二十一）	90,184,867.26	91,557,619.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	113,701,474.83	92,373,376.81
应交税费	（二十三）	69,896,971.04	28,173,226.85
应付利息	（二十四）	45,773,066.73	39,589,632.18
应付股利	（二十五）	2,579,000.00	1,119,744.00
其他应付款	（二十六）	275,270,918.29	110,079,735.69
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	9,416,033.16	
其他流动负债			
流动负债合计		1,378,945,520.55	940,801,137.69
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	932,187,282.99	
应付债券	（二十九）	628,174,036.28	626,687,101.22
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	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	（三十一）	5,869,615.37	2,000,000.00
递延收益	（三十二）	61,681,318.98	29,859,868.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,635,606,139.69	666,240,856.16
负债合计		3,014,551,660.24	1,607,041,993.85
所有者权益：			
股本	（三十三）	925,902,056.00	834,642,322.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	2,152,984,784.13	921,464,787.15
减：库存股	（三十五）	205,804,200.00	33,452,352.00
其他综合收益	（三十六）	-343,040.83	2,060.00
专项储备	（三十七）		
盈余公积	（三十八）	250,859,966.73	243,864,520.24
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	2,486,129,239.60	2,383,253,974.67
归属于母公司所有者权益合计		5,609,728,805.63	4,349,775,312.06
少数股东权益		28,299,235.90	44,257,530.57
所有者权益合计		5,638,028,041.53	4,394,032,842.63
负债和所有者权益总计		8,652,579,701.77	6,001,074,836.48

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
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		273,319,436.20	262,980,290.16
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		20,837,500.00	7,945,013.80
应收账款	(一)	377,296,216.67	314,127,605.18
预付款项		4,893,505.46	10,753,144.57
应收利息		5,146,500.00	
应收股利			
其他应收款	(二)	1,763,015,615.76	1,774,403,650.34
存货		152,263,343.63	171,036,328.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,054,275.62	8,736,383.99
流动资产合计		2,597,826,393.34	2,549,982,416.54
非流动资产:			
可供出售金融资产		500,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,653,742,676.70	1,588,643,973.38
投资性房地产			
固定资产		353,184,300.16	333,525,429.98
在建工程		19,478,326.89	80,345,044.34
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		64,041,800.46	15,759,969.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,799,075.99	4,890,295.07
其他非流动资产		445,762,532.00	1,477,320.00
非流动资产合计		3,541,508,712.20	2,024,642,032.39
资产总计		6,139,335,105.54	4,574,624,448.93

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）
2017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
流动负债：			
短期借款			
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		532,086.75	
应付票据		89,150,000.00	24,390,000.00
应付账款		50,670,195.12	62,428,784.59
预收款项		4,110,396.44	2,830,139.39
应付职工薪酬		38,101,645.45	25,920,673.22
应交税费		18,652,930.93	1,951,461.99
应付利息		39,564,000.00	39,581,557.38
应付股利		2,579,000.00	1,119,744.00
其他应付款		512,005,391.78	179,802,685.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		755,365,646.47	338,025,045.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		628,174,036.28	626,687,101.22
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			500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,867,922.35	634,880,987.29
负债合计		1,391,233,568.82	972,906,033.18
所有者权益：			
股本		925,902,056.00	834,642,322.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,199,887,270.96	950,896,039.27
减：库存股		205,804,200.00	33,452,352.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		250,859,966.73	243,864,520.24
未分配利润		1,577,256,443.03	1,605,767,886.24
所有者权益合计		4,748,101,536.72	3,601,718,415.75
负债和所有者权益总计		6,139,335,105.54	4,574,624,448.93

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
2017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		4,107,388,628.81	3,099,309,742.81
其中: 营业收入	(四十)	4,107,388,628.81	3,099,309,742.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,830,169,322.94	2,852,352,075.35
其中: 营业成本	(四十)	2,822,364,713.90	2,064,576,598.86
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			
税金及附加	(四十一)	41,395,189.01	28,722,811.27
销售费用	(四十二)	44,911,910.60	27,990,532.57
管理费用	(四十三)	902,099,238.15	673,698,221.12
财务费用	(四十四)	3,490,701.02	24,374,747.22
资产减值损失	(四十五)	15,907,570.26	32,989,164.31
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	-532,086.75	
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	-13,449,999.24	4,930,411.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十七)	4,201,404.71	4,930,411.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	-119,425.20	-463,065.65
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十九)	8,493,650.80	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		271,611,445.48	251,425,013.62
加: 营业外收入	(五十)	20,541,729.80	89,592,502.28
减: 营业外支出	(五十一)	36,316,054.43	30,746,377.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		255,837,120.85	310,271,138.31
减: 所得税费用	(五十二)	48,325,477.22	41,093,874.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		207,511,643.63	269,177,263.45
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		207,511,643.63	269,177,263.45
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		6,170,470.61	5,325,189.44
2. 归属于母公司股东的净利润		201,341,173.02	263,852,074.01
六、其他综合收益的税后净额		-345,100.83	2,060.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-345,100.83	2,060.00
(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		-345,100.83	2,060.00
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		-345,100.83	2,060.00
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		207,166,542.80	269,179,323.45
归属于少数股东的综合收益总额		6,170,470.61	5,327,249.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,996,072.19	263,852,074.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.32

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
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,732,574,178.80	1,150,813,096.12
减: 营业成本	(四)	1,325,462,574.35	830,717,840.39
税金及附加		10,421,235.19	10,235,238.58
销售费用		6,045,392.26	5,338,699.29
管理费用		244,239,515.20	216,732,089.78
财务费用		43,973,450.29	8,798,572.50
资产减值损失		1,453,010.19	33,469,410.87
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-532,086.75	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-13,449,999.24	308,855,806.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,201,404.71	4,930,411.81
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		237,547.83	177,992.31
其他收益		666,420.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		87,900,883.16	354,555,043.08
加: 营业外收入		12,281,370.29	82,386,240.46
减: 营业外支出		9,589,114.11	11,725,090.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		90,593,139.34	425,216,192.85
减: 所得税费用		20,638,674.46	1,515,577.79
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,954,464.88	423,700,615.06
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,954,464.88	423,700,615.06
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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		69,954,464.88	423,700,615.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

联化科技股份有限公司
合并现金流量表
2017 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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,448,280,462.95	2,922,491,960.93
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		110,137,093.11	78,349,458.20
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	40,362,888.80	50,359,467.30
经营活动现金流入小计		3,598,780,444.86	3,051,200,886.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,759,423,313.80	1,564,438,034.28
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		564,244,715.33	461,528,395.77
支付的各项税费		185,524,556.22	168,704,511.48
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	500,749,616.05	308,732,321.76
经营活动现金流出小计		3,009,942,201.40	2,503,403,263.29
经营活动产生的现金流量净额		588,838,243.46	547,797,623.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		21,092,864.15	98,015,211.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	28,633,650.75	36,000,000.00
投资活动现金流入小计		55,726,514.90	134,015,211.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,734,468.45	290,332,806.49
投资支付的现金		58,751,412.56	
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		933,227,091.92	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	444,360,000.00	
投资活动现金流出小计		1,942,072,972.93	290,332,806.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,886,346,458.03	-156,317,594.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,285,574,422.24	
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		1,334,714,018.66	184,829,319.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,620,288,440.90	184,829,319.00
偿还债务支付的现金		436,281,078.99	590,808,730.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,771,857.76	161,256,725.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)		1,656,270.00
筹资活动现金流出小计		592,052,936.75	753,721,725.75
筹资活动产生的现金流量净额		2,028,235,504.15	-568,892,406.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,250,787.39	8,987,468.26
五、现金及现金等价物净增加额		718,476,502.19	-168,424,910.11
加：期初现金及现金等价物余额		412,008,693.87	580,433,603.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,130,485,196.06	412,008,693.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

联化科技股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,441,494,815.14	1,046,786,660.72
收到的税费返还		29,123,328.69	24,806,774.10
收到其他与经营活动有关的现金		75,213,607.29	42,416,085.06
经营活动现金流入小计		1,545,831,751.12	1,114,009,519.88
购买商品、接受劳务支付的现金		985,739,079.74	639,392,237.27
支付给职工以及为职工支付的现金		148,761,336.96	141,294,341.17
支付的各项税费		17,646,314.22	25,198,346.50
支付其他与经营活动有关的现金		124,717,001.79	392,707,274.91
经营活动现金流出小计		1,276,863,732.71	1,198,592,199.85
经营活动产生的现金流量净额		268,968,018.41	-84,582,679.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	303,925,394.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,497,142.79	96,833,966.39
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		849,303,703.16	36,000,000.00
投资活动现金流入小计		856,800,845.95	436,759,360.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,362,423.62	46,223,686.71
投资支付的现金		1,085,048,702.56	344,790.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,250,032,738.66	
投资活动现金流出小计		2,404,443,864.84	46,568,476.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,547,643,018.89	390,190,883.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,285,574,413.60	
取得借款收到的现金		190,206,608.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		620,851,716.41	
筹资活动现金流入小计		2,096,632,738.01	
偿还债务支付的现金		187,889,001.00	204,041,734.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,066,734.95	167,609,403.45
支付其他与筹资活动有关的现金		479,275,166.62	1,656,270.00
筹资活动现金流出小计		807,230,902.57	373,307,407.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,289,401,835.44	-373,307,407.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,863,688.92	12,902,385.33
五、现金及现金等价物净增加额		3,863,146.04	-54,796,818.46
加: 期初现金及现金等价物余额		260,541,290.16	315,338,108.62
六、期末现金及现金等价物余额		264,404,436.20	260,541,290.16

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
2017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	834,642,322.00				921,464,787.15	33,452,352.00	2,060.00		243,864,520.24		2,383,253,974.67	44,257,530.57	4,394,032,842.63
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、本年初余额	834,642,322.00				921,464,787.15	33,452,352.00	2,060.00		243,864,520.24		2,383,253,974.67	44,257,530.57	4,394,032,842.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	91,259,734.00				1,231,519,996.98	172,351,848.00	-345,100.83		6,995,446.49		102,875,264.93	-15,958,294.67	1,243,995,198.90
(一)综合收益总额							-345,100.83				201,341,173.02	6,170,470.61	207,166,542.80
(二)所有者投入和减少资本	91,259,734.00				1,231,519,996.98	172,351,848.00						-22,128,765.28	1,128,299,117.70
1.股东投入的普通股	91,259,734.00				1,194,837,072.98	172,351,848.00						-22,128,765.28	1,091,616,193.70
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					36,682,924.00								36,682,924.00
4.其他													
(三)利润分配									6,995,446.49		-98,465,908.09		-91,470,461.60
1.提取盈余公积									6,995,446.49		-6,995,446.49		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-91,470,461.60		-91,470,461.60
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取									37,570,775.48				37,570,775.48
2.本期使用									37,570,775.48				37,570,775.48
(六)其他													
四、本期期末余额	925,902,056.00				2,152,984,784.13	205,804,200.00	-343,040.83		250,859,966.73		2,486,129,239.60	28,299,235.90	5,638,028,041.53

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）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	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
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、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-231,000.00				1,396,030.00	-46,259,406.00	2,060.00		42,370,061.51		121,352,653.86	1,325,189.44	212,474,400.81
（一）综合收益总额							2,060.00				263,852,074.01	5,325,189.44	269,179,323.45
（二）所有者投入和减少资本	-231,000.00				1,396,030.00	-46,259,406.00							47,424,436.00
1. 股东投入的普通股	-231,000.00					-46,259,406.00							46,028,406.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,396,030.00								1,396,030.00
4. 其他													
（三）利润分配									42,370,061.51		-142,499,420.15	-4,000,000.00	-104,129,358.64
1. 提取盈余公积									42,370,061.51		-42,370,061.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-100,129,358.64	-4,000,000.00	-104,129,358.64
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									35,625,089.66				35,625,089.66
2. 本期使用									35,625,089.66				35,625,089.66
（六）其他													
四、本期期末余额	834,642,322.00				921,464,787.15	33,452,352.00	2,060.00		243,864,520.24		2,383,253,974.67	44,257,530.57	4,394,032,842.63

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
2017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	834,642,322.00				950,896,039.27	33,452,352.00			243,864,520.24	1,605,767,886.24	3,601,718,415.75
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	834,642,322.00				950,896,039.27	33,452,352.00			243,864,520.24	1,605,767,886.24	3,601,718,415.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	91,259,734.00				1,248,991,231.69	172,351,848.00			6,995,446.49	-28,511,443.21	1,146,383,120.97
(一) 综合收益总额										69,954,464.88	69,954,464.88
(二) 所有者投入和减少资本	91,259,734.00				1,248,991,231.69	172,351,848.00					1,167,899,117.69
1. 股东投入的普通股	91,259,734.00				1,212,308,307.69	172,351,848.00					1,131,216,193.69
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					36,682,924.00						36,682,924.00
4. 其他											
(三) 利润分配									6,995,446.49	-98,465,908.09	-91,470,461.60
1. 提取盈余公积									6,995,446.49	-6,995,446.49	
2. 对所有者(或股东)的分配										-91,470,461.60	-91,470,461.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								8,162,970.70			8,162,970.70
2. 本期使用								8,162,970.70			8,162,970.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	925,902,056.00				2,199,887,270.96	205,804,200.00			250,859,966.73	1,577,256,443.03	4,748,101,536.72

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）
2017 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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-231,000.00				1,396,030.00	-46,259,406.00			42,370,061.51	281,201,194.91	370,995,692.42
（一）综合收益总额										423,700,615.06	423,700,615.06
（二）所有者投入和减少资本	-231,000.00				1,396,030.00	-46,259,406.00					47,424,436.00
1. 股东投入的普通股	-231,000.00					-46,259,406.00					46,028,406.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,396,030.00						1,396,030.00
4. 其他											
（三）利润分配									42,370,061.51	-142,499,420.15	-100,129,358.64
1. 提取盈余公积									42,370,061.51	-42,370,061.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,129,358.64	-100,129,358.64
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								7,084,662.91			7,084,662.91
2. 本期使用								7,084,662.91			7,084,662.91
（六）其他											
四、本期期末余额	834,642,322.00				950,896,039.27	33,452,352.00			243,864,520.24	1,605,767,886.24	3,601,718,415.75

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 二〇一七年度财务报表附注 (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。

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 240,000 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。

2016 年 4 月 26 日，经公司第五届董事会第二十五次会议，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江玲霞、周峰、李杨州、江国卫、林屏璋、陈建忠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》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 6 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 15.75 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 834,715,822.00 元。

2016 年 9 月 28 日，经公司第六届董事会第二次会议，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徐东梅、田昌明、卢汪鑫因离职不符合解锁条件，根据公司《2014 年限制性股票激励计划》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 7.35 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 834,642,322.00 元。

2016 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会第二十七次会议和 2016 年度第二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【2016】2968 号文《关于核准联化科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行人民币总量为 70,135,334.00 股，每股面值 1.00 元，合计增加 70,135,334.00 股，发行价格为人民币 15.96 元/股。股票上市时间为 2017 年 1 月 18 日。公司变更后的注册资本为 904,777,656.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 1 月 4 日出具信会师报字[2017]第 110002 号验资报告，公司于 2017 年 3 月 1 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 2 月 11 日，经公司第六届董事会第五次会议决议，公司 2014 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成，同意公司拟对 2014 年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票进行回购注销，回购数量为 466.56 万股，回购价格为 7.17 元/股。公司变更后的注册资本为 900,112,056.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 4 月 5 日出具信会师报字[2017]第 ZA12099 号验资报告，公司于 2017 年 4 月 17 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 4 月 6 日，经公司第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年限

制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，第六届董事会第十一次会议和修订后的章程规定，向何春、樊小彬等符合条件的 361 名激励对象授予限制性股票，公司申请增加注册资本人民币 25,790,000.00 元，本次授予后公司注册资本变更为 925,902,056.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 4 月 26 日出具信会师报字[2017]第 ZA14290 号验资报告，公司于 2017 年 7 月办妥工商变更登记手续。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 925,902,056.00 股，公司注册资本为人民币 925,902,056.00 元。统一社会信用代码：9133000014813673X3。

注册地：浙江省台州市黄岩经济开发区永椒路 8 号，总部地址同注册地。

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

本公司的实际控制人为自然人牟金香女士。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

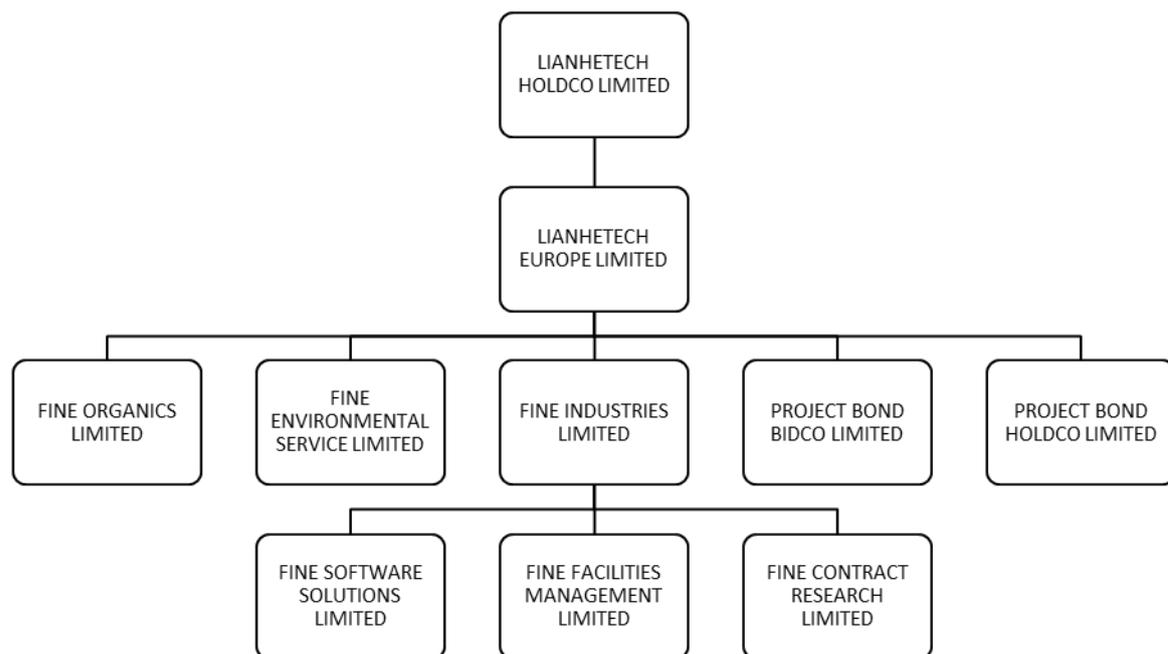
（二）合并财务报表范围

截至 2017 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

子公司名称
浙江台州市艾斯柯尔制冷设备有限公司
LIANHETECH SINGAPORE PTE.LTD.
LIANHETECH HOLDCO LIMITED
LIANHETECH EUROPE LIMITED
PROJECT BOND HOLDCO LIMITED
PROJECT BOND BIDCO LIMITED
FINE INDUSTRIES LIMITED
FINE ORGANICS LIMITED
FINE ENVIRONMENTAL SERVICE LIMITED
FINE SOFTWARE SOLUTIONS LIMITED
FINE FACILITIES MANAGEMENT LIMITED
FINE CONTRACT RESEARCH LIMITED

注：2017 年 1 月 24 日，公司新设 LIANHETECH HOLDCO LIMITED；2017 年 1 月 25 日，公司新设 PROJECT QUARTZ BIDCO LIMITED（2017 年 6 月 7 日更名为 LIANHETECH EUROPE LIMITED）。2017 年 2 月 22 日公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于公司全资子公司收购境外公司股权的议案》，决定由设立在英国的子公司 PROJECT QUARTZ BIDCO LIMITED 收购 PROJECT BOND HOLDCO LIMITED 100% 的股权。PROJECT BOND BIDCO LIMITED, FINE INDUSTRIES LIMITED, FINE ORGANICS LIMITED, FINE ENVIRONMENT SERVICES LIMITED, FINE SOFTWARE SOLUTIONS LIMITED, FINE FACILITIES MANAGEMENT LIMITED, FINE CONTRACT RESEARCH LIMITED 均为 PROJECT BOND HOLDCO LIMITED 之全资子公司。合并完成后，LIANHETECH EUROPE LIMITED 将 PROJECT BOND BIDCO LIMITED, FINE INDUSTRIES LIMITED, FINE ORGANICS LIMITED, FINE ENVIRONMENT SERVICES LIMITED 的股权由间接控制变更为直接控制。调整后的 LIANHETECH HOLDCO LIMITED 股权架构如下：



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，采用交易发生日期期间的平均汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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
商标权	5~10 年	商标权使用年限
专有技术	6~19 年	购入技术有效期
电脑软件	2 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。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,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十五) 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

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额：

(1) 将与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

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
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	第六届董事会第十五次会议	其他收益：8,493,650.80 元。

(2) 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。

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 (2017 年度)	受影响的报表项目名称和金额 (2016 年度)
(1) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	第六届董事会第十五次会议	营业外收入减少 294,904.98 元，营业外支出减少 414,330.18，资产处置收益增加 -119,425.20 元。	营业外收入减少 313,490.57 元，营业外支出减少 776,556.22 元，资产处置收益增加 -463,065.65 元。

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
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5,7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15,19,25

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
FINE ORGANICS LIMITED.	19
LIANHETECH HOLDCO LIMITED	19

(二) 税收优惠

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

公司所属子公司上海宝丰机械制造有限公司于 2016 年 11 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 GF20163100154 的高新技术企业证书，有效期 3 年。从 2016 年度起享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2016 年至 2018 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。

公司所属子公司江苏联化科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201632000909）。根据相关规定，本公司自 2016 年至 2018 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。

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

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	960,961.76	629,257.43
银行存款	1,134,970,114.67	416,975,456.28
其他货币资金	11,368,853.03	9,997,934.23
合计	1,147,299,929.46	427,602,647.94
其中：存放在境外的款项总额	27,698,098.42	346,572.52

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
银行承兑汇票保证金	9,609,400.00	9,368,397.30
履约保证金	1,642,500.00	513,000.00
其他受限货币资金	5,562,833.40	5,712,556.77
合计	16,814,733.40	15,593,954.07

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 9,609,400.00 元为银行承兑汇票保证金，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。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 1,600,000.00 元为公司子公司江苏联化科技有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

注 3：截至 2017 年 12 月 31 日，使用有限制的货币资金中人民币 42,500.00 元为公司所属子公司上海宝丰机械制造有限公司履约保证金。其中，上海宝丰机械制造有限公司与中国农业银行股份有限公司上海宝山支行签订了开立国内保函协议，保函种类为质量保函，保函金额为 21,500.00 元，保函受益人为茂名华粤华源气体有限公司，保函到期日期为 2018 年 5 月 12 日；与中国农业银行股份有限公司上海宝山支行签订了开立国内保函协议，保函种类为履约保函，保函金额为 5,000.00 元，保函受益人为深圳市新纶科技股份有限公司，保函到期日期为 2018 年 6 月 21 日；与中国农业银行股份有限公司上海宝山支行签订了开立国内保函协议，保函种类为质量保函，保函金额为 16,000.00 元，保函受益人为深圳市新纶科技股份有限公司，保函到期日期为 2018 年 12 月 27 日。

注 4: 截至 2017 年 12 月 31 日, 使用有限制的货币资金中人民币 5,445,880.37 元为公司子公司上海宝丰机械制造有限公司农业银行上海宝山工业区支行 03327018016019926 账户的存款 3,000,000.00 元人民币、09051214040000205 账户的存款 180,978.00 美元及 09051214040000197 账户的存款 193,250.00 美元被法院冻结并停止支付(山东省邹城市人民法院(2016)鲁 0883 民初 876-1 号民事裁定书)。

注 5: 截至 2017 年 12 月 31 日, 使用有限制的货币资金中人民币 116,536.93 元为公司子公司联化科技(德州)有限公司与平原县住房和城乡建设局、德州银行签订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 116,536.93 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。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,639,532.41	34,651,228.80
商业承兑汇票		182,000.00
合计	69,639,532.41	34,833,228.80

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	296,178,320.76	
合计	296,178,320.76	

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

类别	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	931,919,566.27	100.00	64,752,210.96	6.95	867,167,355.31	691,000,641.90	100.00	57,221,262.23	8.28	633,779,379.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	931,919,566.27	100.00	64,752,210.96		867,167,355.31	691,000,641.90	100.00	57,221,262.23		633,779,379.67

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 (%)
1 年以内	902,743,623.76	45,137,181.19	5.00
1 至 2 年	8,537,172.65	1,707,434.53	20.00
2 至 3 年	5,462,349.25	2,731,174.63	50.00
3 年以上	15,176,420.61	15,176,420.61	100.00
合计	931,919,566.27	64,752,210.96	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

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 12,234,421.05 元；

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,703,472.32

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津市奥东化工有限公司等	货款	4,703,472.32	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		4,703,472.32			

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	133,712,932.36	14.35	6,685,646.62
第二名	128,681,538.22	13.81	6,434,076.91
第三名	74,209,140.80	7.96	3,710,457.04
第四名	53,415,343.96	5.73	2,670,767.20
第五名	36,559,098.47	3.92	1,827,954.92
合计	426,578,053.81	45.77	21,328,902.69

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(%)
1 年以内	67,203,014.69	98.52	55,470,676.97	93.34
1 至 2 年	374,297.06	0.55	3,367,648.66	5.67
2 至 3 年	157,438.86	0.23	64,871.79	0.11
3 年以上	478,293.20	0.70	524,553.20	0.88
合计	68,213,043.81	100.00	59,427,750.62	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 (%)
中国石化物资装备华东有限公司	3,977,991.41	5.83
平原县土地收购储备中心	3,562,500.00	5.22
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）	3,226,451.56	4.73
山西榆社化工股份有限公司	1,440,000.00	2.11
浙江解氏新材料股份有限公司	1,360,000.00	1.99
合计	13,566,942.97	19.88

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收银行存款利息	12,316,774.78	
合计	12,316,774.78	

(六) 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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,385,711.71	100.00	11,803,590.76	27.85	30,582,120.95	35,560,177.70	100.00	9,066,082.41	25.50	26,494,095.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	42,385,711.71	100.00	11,803,590.76		30,582,120.95	35,560,177.70	100.00	9,066,082.41		26,494,095.29

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,795,985.27	1,439,799.25	5.00
1 至 2 年	3,355,911.68	671,182.33	20.00
2 至 3 年	1,082,411.18	541,205.59	50.00
3 年以上	9,151,403.58	9,151,403.59	100.00
合计	42,385,711.71	11,803,590.76	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

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 3,618,849.21 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	881,340.86

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
个人	备用金	881,340.86	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		881,340.86			

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	14,073,245.32	15,574,469.17
押金、保证金	11,208,601.46	7,923,196.88

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	6,039,865.89	8,625,788.08
应收出口退税	2,299,807.73	871,854.75
其他	8,764,191.31	2,564,868.82
合计	42,385,711.71	35,560,177.70

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江省黄岩经济开发区管理委员会	保证金	3,730,200.00	1 年以内、 1-2 年	8.80	514,803.00
中华人民共和国盐城海关	保证金	1,520,000.00	1-2 年	3.59	304,000.00
黄岩区人民武装部 (台州军分区人武部集中核算专户)	押金	1,380,000.00	3 年以上	3.26	1,380,000.00
阜新碧波污水处理厂	其他	1,100,000.00	1 年以内、 1-2 年	2.60	70,000.00
江苏响水沿海经济开发区财政局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.36	50,000.00
合计		8,730,200.00		20.61	2,318,803.00

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

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	365,997,819.07		365,997,819.07	230,058,562.88		230,058,562.88
在产品	311,462,321.86		311,462,321.86	263,298,076.61		263,298,076.61
库存商品	331,608,492.58	4,515,314.29	327,093,178.29	356,231,663.19	6,789,306.69	349,442,356.50
合计	1,009,068,633.51	4,515,314.29	1,004,553,319.22	849,588,302.68	6,789,306.69	842,798,995.99

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,789,306.69			2,273,992.40		4,515,314.29
合计	6,789,306.69			2,273,992.40		4,515,314.29

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证增值税进项税额	23,557,504.37	2,108,581.03
待抵扣增值税进项税额	1,479,257.95	19,020.58
增值税留抵税额	70,674,934.26	83,668,935.13
预缴企业所得税	6,441,033.73	6,214,895.17
合计	102,152,730.31	92,011,431.91

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售 权益工具	500,000.00		500,000.00			
其中：按 成本计量	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
台州市生物医化产业 研究院有限公司		500,000.00		500,000.00					5.00	
合计		500,000.00		500,000.00						

(十) 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	51,579,890.39			4,201,404.71			-6,000,000.00		49,781,295.10		
小计	51,579,890.39			4,201,404.71			-6,000,000.00		49,781,295.10		
合计	51,579,890.39			4,201,404.71			-6,000,000.00		49,781,295.10		

(十一) 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	1,296,953,015.79	1,902,237,937.27	20,910,661.50	702,948,449.95	3,923,050,064.51
(2) 本期增加金额	124,076,798.03	735,583,532.13	4,254,803.19	79,901,493.63	943,816,626.98
—购置	12,539,739.47	32,351,496.29	4,230,994.64	12,262,799.74	61,385,030.14
—在建工程转入	103,311,556.38	299,587,385.51	26,800.00	57,743,389.79	460,669,131.68
—企业合并	8,225,502.18	410,083,568.88		3,453,394.10	421,762,465.16
—重分类		-6,438,918.55	-2,991.45	6,441,910.00	
(3) 本期减少金额	19,113.34	51,591,664.98	632,670.25	15,797,393.24	68,040,841.81
—处置或报废		50,973,791.49	632,670.25	15,197,393.24	66,803,854.98
—其他减少	19,113.34	617,873.49		600,000.00	1,236,986.83
(4) 期末余额	1,421,010,700.48	2,586,229,804.42	24,532,794.44	767,052,550.34	4,798,825,849.68
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	215,461,913.47	532,133,802.83	12,543,927.10	299,625,592.14	1,059,765,235.54
(2) 本期增加金额	56,975,285.75	401,659,456.25	1,879,120.08	62,013,266.81	522,527,128.89
—计提	56,612,259.01	246,092,869.95	1,881,961.96	58,482,380.65	363,069,471.57
—企业合并	363,026.74	156,823,501.13		2,271,129.45	159,457,657.32
—重分类		-1,256,914.83	-2,841.88	1,259,756.71	

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
(3) 本期减少金额		23,641,699.40	582,232.92	8,857,040.98	33,080,973.30
—处置或报废		23,641,699.40	582,232.92	8,857,040.98	33,080,973.30
(4) 期末余额	272,437,199.22	910,151,559.68	13,840,814.26	352,781,817.97	1,549,211,391.13
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	1,148,573,501.26	1,676,078,244.74	10,691,980.18	414,270,732.37	3,249,614,458.55
(2) 年初账面价值	1,081,491,102.32	1,370,104,134.44	8,366,734.40	403,322,857.81	2,863,284,828.97

- 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情况：无
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	189,721,124.65	申请手续办理中
合 计	189,721,124.65	

- 6、 期末用于抵押的固定资产账面原值为 206,816,022.68 元，详见附注十三。

(十二) 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
联化德州厂区工程	41,029,143.73		41,029,143.73	51,364,088.42		51,364,088.42
江苏联化厂区工程	209,810,815.03		209,810,815.03	148,995,391.28		148,995,391.28
联化台州中间体生 产建设项目	167,065,552.92		167,065,552.92	185,900,486.71		185,900,486.71
联化江口新厂区工 程	19,478,326.89		19,478,326.89	80,345,044.34		80,345,044.34
湖北郡泰厂区工程	8,614,236.14		8,614,236.14			
辽宁天子厂区工程	5,970,211.20		5,970,211.20	3,652,639.35		3,652,639.35
联化盐城厂区工程	99,832,364.56		99,832,364.56	138,031,368.41		138,031,368.41
联化药业新生产线	950,946.73		950,946.73			
合 计	552,751,597.20		552,751,597.20	608,289,018.51		608,289,018.51

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	51,364,088.42	36,192,712.59	46,527,657.28		41,029,143.73	自筹资金
江苏联化厂区工程	148,995,391.28	100,969,946.18	40,154,522.43		209,810,815.03	自筹资金
联化台州中间体生产建设项目	185,900,486.71	146,063,358.98	164,898,292.77		167,065,552.92	自筹资金、募 集资金
联化江口新厂区工程	80,345,044.34	45,271,706.29	62,768,467.93	43,369,955.81	19,478,326.89	自筹资金
湖北郡泰厂区工程		8,614,236.14			8,614,236.14	自筹资金
辽宁天予厂区工程	3,652,639.35	8,624,741.68	6,307,169.83		5,970,211.20	自筹资金
联化盐城厂区工程	138,031,368.41	101,115,544.52	139,314,548.37		99,832,364.56	自筹资金、募 集资金
联化药业新生产线		1,649,419.80	698,473.07		950,946.73	自筹资金
合计	608,289,018.51	448,501,666.18	460,669,131.68	43,369,955.81	552,751,597.20	

3、 本期计提在建工程减值准备情况：无

(十三) 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	303,180,347.76	278,550.00	2,572,114.79	21,431,067.96	1,550,000.00	329,012,080.51
(2) 本期增加 金额	52,040,955.81		8,638,837.77			60,679,793.58
—购置	8,671,000.00		8,638,837.77			17,309,837.77
—在建工程转 入	43,369,955.81					43,369,955.81
(3) 本期减少 金额	19,345,480.00					19,345,480.00
—处置						
—其他减少	19,345,480.00					19,345,480.00
(4) 期末余额	335,875,823.57	278,550.00	11,210,952.56	21,431,067.96	1,550,000.00	370,346,394.09
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	28,691,993.28	93,766.07	683,421.01	18,332,497.54	426,079.18	48,227,757.08
(2) 本期增加 金额	6,213,680.41	91,636.02	2,280,938.52	1,495,834.95	54,173.40	10,136,263.30
—计提	6,213,680.41	91,636.02	2,280,938.52	1,495,834.95	54,173.40	10,136,263.30
(3) 本期减少 金额						
—处置						
(4) 期末余额	34,905,673.69	185,402.09	2,964,359.53	19,828,332.49	480,252.58	58,364,020.38
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						

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
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	300,970,149.88	93,147.91	8,246,593.03	1,602,735.47	1,069,747.42	311,982,373.71
(2) 年初账面价值	274,488,354.48	184,783.93	1,888,693.78	3,098,570.42	1,123,920.82	280,784,323.43

注：土地使用权本期减少系公司子公司联化科技（台州）有限公司收到退还原位于医化园区东海第三大道南面，禾欣公司西侧宗地安置补偿费。

- 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，详见附注十三。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		企业合并	企业合并—被合并方原账面	外币报表折算差异	其他	处置	处置子公司—子公司账面	其他	
1、联化科技(德州)有限公司	23,976,209.74								23,976,209.74
2、湖北郡泰医药化工有限公司	5,897,874.00								5,897,874.00
3、Project Bond Holdco Limited		609,550,211.01		12,412,040.57					621,962,251.58
合计	29,874,083.74	609,550,211.01		12,412,040.57					651,836,335.32

注：公司于 2017 年支付了 108,213,999.41 英镑合并成本收购了 Project Bond Holdco Limited 100% 的权益，合并成本超过按比例获得的 Project Bond Holdco Limited 可辨认净资产公允价值为 37,369,019.05 英镑，该差额 70,844,980.36 英镑确认为与 Project Bond Holdco Limited 相关的商誉。Project Bond Holdco Limited 情况详见附注一、（二）合并财务报表范围。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		计提	企业合并—被合并方原账面	外币报表折算差异	其他	处置	处置子公司—子公司账面	其他	
联化科技(德州)有限公司	23,976,209.74								23,976,209.74
合计	23,976,209.74								23,976,209.74

(十五) 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
资产减值准备	75,986,409.88	12,089,615.38	71,917,725.19	11,864,452.67
固定资产折旧	23,012,710.39	3,912,160.77		
递延收益	43,758,198.00	6,563,729.70	22,578,313.00	3,386,746.95
公允价值变动	532,086.75	79,813.01		
内部交易未实现利润	21,568,339.30	3,235,250.90		
可抵扣亏损	70,586,165.98	15,763,768.72	51,954,880.90	12,988,720.23
其他	16,405,216.45	2,788,886.79		
合计	251,849,126.75	44,433,225.27	146,450,919.09	28,239,919.85

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	2,581,576.22	1,158,926.08
预计负债	3,869,615.37	
可抵扣亏损	83,774,949.88	121,366,060.02
合计	90,226,141.47	122,524,986.10

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
2017 年度		792,829.67	
2018 年度	1,075,588.05	1,075,588.05	
2019 年度	1,302,370.96	1,302,370.96	
2020 年度	1,144,698.38	55,802,788.40	
2021 年度	52,151,830.53	62,392,482.94	

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年度	28,100,461.96		
合计	83,774,949.88	121,366,060.02	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
股权收购保证金	444,360,000.00	
预付的非流动资产款项	69,371,820.11	46,051,451.11
合计	513,731,820.11	46,051,451.11

注：截至 2017 年 12 月 31 日，人民币 444,360,000.00 元为本公司向银行申请开具的履约保证金存款，用于支付“联化科技股份有限公司通过设立在英国的子公司收购英国 Project Bond Holdco Limited 公司股权项目”交易款价。担保期限为 2017 年 4 月 6 日至 2022 年 7 月 5 日。

(十七) 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		40,000,000.00
保证借款		89,957,120.00
信用借款	18,938,209.48	
合计	18,938,209.48	129,957,120.00

(十八) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
远期外汇交易	532,086.75	
合计	532,086.75	

注：衍生金融负债期末公允价值系根据花旗银行（中国）有限公司上海分行 2017 年 12 月 31 日即期汇率重估。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	234,955,900.00	122,484,473.00
合计	234,955,900.00	122,484,473.00

(二十) 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	507,713,488.96	322,424,155.38
贸易业务	9,983,504.05	3,042,054.27
合计	517,696,993.01	325,466,209.65

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(二十一) 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	79,378,463.01	73,875,904.61
贸易业务	10,806,404.25	17,681,714.90
合计	90,184,867.26	91,557,619.51

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)	26,669,617.68	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	26,669,617.68	

(二十二) 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	92,245,055.43	544,507,489.62	523,836,356.67	112,916,188.38
离职后福利-设定提存计划	128,321.38	33,393,356.71	32,736,391.64	785,286.45
辞退福利		1,176,659.10	1,176,659.10	
合计	92,373,376.81	579,077,505.43	557,749,407.41	113,701,474.83

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	92,160,867.92	478,075,502.13	459,193,467.52	111,042,902.53
(2) 职工福利费		28,586,713.84	28,557,144.09	29,569.75
(3) 社会保险费	75,646.45	21,025,836.04	21,101,482.49	
其中：医疗保险费	67,620.30	16,989,701.32	17,057,321.62	
工伤保险费	6,137.65	2,958,047.26	2,964,184.91	
生育保险费	1,888.50	1,057,272.46	1,059,160.96	
(4) 住房公积金		8,062,957.80	8,062,957.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,541.06	8,756,479.81	6,921,304.77	1,843,716.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	92,245,055.43	544,507,489.62	523,836,356.67	112,916,188.38

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	123,714.34	32,272,512.99	31,610,940.88	785,286.45
失业保险费	4,607.04	1,120,843.72	1,125,450.76	
合计	128,321.38	33,393,356.71	32,736,391.64	785,286.45

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	29,277,454.77	1,688,620.08
城市维护建设税	3,430,923.62	1,058,614.54
企业所得税	23,247,527.69	20,515,972.32
个人所得税	4,912,328.63	1,942,638.48
房产税	3,328,131.33	1,235,458.55
土地使用税	2,077,725.79	772,850.97
印花税	252,040.80	132,369.19
教育费附加	3,221,410.58	826,702.72
水利建设基金	149,427.83	
合计	69,896,971.04	28,173,226.85

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,190,622.95	
企业债券利息	39,564,000.00	39,581,557.38
短期借款应付利息	18,443.78	8,074.80
合计	45,773,066.73	39,589,632.18

(二十五) 应付股利

项目	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		1,119,744.00
“2017 年限制性股票激励计划”获授股票员工	2,579,000.00	
合计	2,579,000.00	1,119,744.00

(二十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
合计	275,270,918.29	110,079,735.69

2、 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,416,033.16	
合计	9,416,033.16	

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	932,187,282.99	
合计	932,187,282.99	

注：公司子公司 Lianheteck Europe Limited 于 2017 年 4 月 11 日向中国工商银行伦敦分行借入美元 144,900,000.00 元用于境外子公司收购，借款期限为 5 年，借款利率为三月期 Libor 上浮 1.53%。

(二十九) 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	628,174,036.28	626,687,101.22
合计	628,174,036.28	626,687,101.22

2、 应付债券的增减变动：

应付债券说明：

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 年 2 月 21 日	7 年	630,000,000.00	626,687,101.22		45,990,000.00	1,486,935.06		628,174,036.28
合计				630,000,000.00	626,687,101.22		45,990,000.00	1,486,935.06		628,174,036.28

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、（二十四）

(三十) 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。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	5,869,615.37	2,000,000.00	产品质量问题将形成的经济赔偿
合计	5,869,615.37	2,000,000.00	

注：预计负债未决诉讼详见附注“十三、（二）或有事项 1、”。

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,859,868.87	38,948,680.91	7,127,230.80	61,681,318.98	收到各项与政府补助相关的资金
合计	29,859,868.87	38,948,680.91	7,127,230.80	61,681,318.98	

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	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家补贴 2000T 嗦粉磺 酰胺项目	6,930,000.00		693,000.00		6,237,000.00	与资产相关
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968， 年产 200 吨 LT559 项目	3,750,000.00		500,000.00		3,250,000.00	与资产相关
联化德州 5400 吨精细 化工项目	2,560,000.00		320,000.00		2,240,000.00	与资产相关
科技计划项目 经费补助	500,000.00		500,000.00			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	4,203,000.00		467,000.00		3,736,000.00	与资产相关
2014 年工业 “空间换地”奖 励	760,000.00		40,000.00		720,000.00	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	4,221,555.87		603,079.41		3,618,476.46	与资产相关
年产 20 吨 RVXB 项目	2,677,480.00		281,840.00		2,395,640.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年临海市省级工业与信息化发展（投资发展类）财政专项资金	4,257,833.00		433,000.00		3,824,833.00	与资产相关
循环化改造项目中中央财政补助		17,990,000.00	964,775.00		17,025,225.00	与资产相关
2017 年四个一批补贴（年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253）		2,172,800.00	126,700.00		2,046,100.00	与资产相关
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金		4,600,000.00	76,600.00		4,523,400.00	与资产相关
邻三氟甲基苯甲醛项目		800,000.00	280,000.14		519,999.86	与资产相关
Fine Industries RGF		7,250,562.01	1,192,913.14		6,057,648.87	与资产相关
Fine Organics RGF		6,135,318.90	648,323.11		5,486,995.79	与资产相关
合计	29,859,868.87	38,948,680.91	7,127,230.80		61,681,318.98	

说明 1：临海市财政局、临海市发展和改革委员会、园区循环化改造工作领导小组办公室《关于下达第八批园区循环化改造项目中央财政补助资金的通知》（临财建【2017】2 号、临财建【2017】11 号、临财建【2017】57 号），公司所属子公司联化科技（台州）有限公司三废综合回收利用及河水精华应用项目收到中央补助资金 1,799.00 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 96.48 万元。

说明 2：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）》（临财企【2017】18 号）的通知，公司所属子公司联化科技（台州）有限公司年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253 项目收到补助资金 217.28 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 12.67 万元。

说明 3：根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金的通知》（临财企【2017】34 号）公司所属子公司联化科技（台州）有限公司年产 150 吨 LT132、20 吨 LT173、30 吨 LT332、20 吨 LT506、10 吨 LT254、50 吨 LT256 项目收到补助资金 460.00 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 7.66 万元。

说明 4：根据辽宁省经济和信息化委员会《关于下达 2015 年第一批辽宁省企业技术创新专项资金项目计划的通知》（辽经信科技（2015）270 号），公司所属子公司辽宁天予化工有限公司的“邻三氟甲基苯甲醛农药中间体”项目补助资金 200 万元。其中的 80 万与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 28 万元计入递延收益按相应固定资产使用年限进行摊销。

说明 5：Fine Industries RGF 系收到英国政府给予的 Regional Growth Fund 补助，该补助与资产相关。

说明 6：Fine Organics RGF 系收到英国政府给予的 Regional Growth Fund 补助，该补助与资产相关。

(三十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	834,642,322.00	95,925,334.00			-4,665,600.00	91,259,734.00	925,902,056.00

注 1: 2016 年 7 月 13 日, 经公司第五届董事会第二十七次会议和 2016 年度第二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【2016】2968 号文《关于核准联化科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 公司非公开发行人民币总量为 70,135,334.00 股, 每股面值 1.00 元, 合计增加 70,135,334.00 股, 发行价格为人民币 15.96 元/股。股票上市时间为 2017 年 1 月 18 日。公司变更后的注册资本为 904,777,656.00 元, 已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2017 年 1 月 4 日出具信会师报字[2017]第 110002 号验资报告, 公司于 2017 年 3 月 1 日办妥工商变更登记手续。

注 2: 2017 年 2 月 11 日, 经公司第六届董事会第五次会议决议, 公司 2014 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成, 同意公司拟对 2014 年限制性股票激励计划第三个解锁期未达到解锁条件的限制性股票进行回购注销, 回购数量为 466.56 万股, 回购价格为 7.17 元/股。公司变更后的注册资本为 900,112,056.00 元, 已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2017 年 4 月 5 日出具信会师报字[2017]第 ZA12099 号验资报告, 公司于 2017 年 4 月 17 日办妥工商变更登记手续。

注 3: 2017 年 4 月 6 日, 经公司第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》, 第六届董事会第十一次会议和修订后的章程规定, 向何春、樊小彬等符合条件的 361 名激励对象授予限制性股票, 公司申请增加注册资本人民币 25,790,000.00 元, 本次授予后公司注册资本变更为 925,902,056.00 元, 已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2017 年 4 月 26 日出具信会师报字[2017]第 ZA14290 号验资报告, 公司于 2017 年 7 月办妥工商变更登记手续。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	886,503,028.68	1,241,095,059.69	46,257,986.71	2,081,340,101.66
小 计	886,503,028.68	1,241,095,059.69	46,257,986.71	2,081,340,101.66
2. 其他资本公积				
(1) 未行权的股份支付	33,612,020.00	70,294,944.00	33,612,020.00	70,294,944.00
(2) 其他	1,349,738.47			1,349,738.47
小 计	34,961,758.47	70,294,944.00	33,612,020.00	71,644,682.47
合 计	921,464,787.15	1,311,390,003.69	79,870,006.71	2,152,984,784.13

注 1：本期资本公积增加 1,311,390,003.69 元的说明：

(1) 公司 2017 年非公开发行新股 70,135,334.00 股形成的股本溢价 1,027,468,839.69 元；

(2) 公司 2017 年公司限制性股票股权激励计划授予 25,790,000.00 股形成的股本溢价 180,014,200.00 元；

(3) 公司 2014 年公司限制性股票股权激励实施完毕，股份支付成本 33,612,020.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

(4) 公司 2017 年限制性股票股权激励计划第一期期权成本 70,294,944.00 元。

注 2：本期资本公积减少 79,870,006.71 元的说明：

(1) 公司 2014 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件未达成，回购限制性股票数量 466.56 万股，相应减少资本公积 28,786,752.00 元。

(2) 公司 2014 年公司限制性股票股权激励实施完毕，股份支付成本 33,612,020.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

(3) 公司 2017 年购买湖北郡泰医药化工有限公司少数股东股权时产生的投资与净资产份额差异减少资本公积 17,471,234.71 元。

(三十五) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	33,452,352.00	205,804,200.00	33,452,352.00	205,804,200.00
合计	33,452,352.00	205,804,200.00	33,452,352.00	205,804,200.00

注 1：本期发行限制性股票 2,579.00 万股对应的库存股 205,804,200.00 元。

注 2：本期回购注销尚未解锁的 466.56 万股对应的库存股为 33,452,352.00 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,060.00	-345,100.83			-345,100.83		-343,040.83
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,060.00	-345,100.83			-345,100.83		-343,040.83
其他							
其他综合收益合计	2,060.00	-345,100.83			-345,100.83		-343,040.83

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		37,570,775.48	37,570,775.48	
合计		37,570,775.48	37,570,775.48	

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	243,864,520.24	6,995,446.49		250,859,966.73
合计	243,864,520.24	6,995,446.49		250,859,966.73

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。

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,383,253,974.67	2,261,901,320.81
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	2,383,253,974.67	2,261,901,320.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	201,341,173.02	263,852,074.01
加: 本期盈余公积弥补亏损		
减: 提取法定盈余公积	6,995,446.49	42,370,061.51
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	91,470,461.60	100,129,358.64
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并冲减未分配利润		
权益性交易冲减未分配利润		
期末未分配利润	2,486,129,239.60	2,383,253,974.67

(四十) 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
主营业务	3,979,361,809.50	2,700,151,149.56	3,041,689,294.28	2,016,953,813.83
其他业务	128,026,819.31	122,213,564.34	57,620,448.53	47,622,785.03
合计	4,107,388,628.81	2,822,364,713.90	3,099,309,742.81	2,064,576,598.86

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	3,592,185,094.47	2,317,225,006.63	2,666,343,295.52	1,662,373,536.39
(2) 贸易	387,176,715.03	382,926,142.93	375,345,998.76	354,580,277.44
合计	3,979,361,809.50	2,700,151,149.56	3,041,689,294.28	2,016,953,813.83

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	324,141,955.52	204,255,493.55	190,273,136.68	106,861,091.10
农药及中间体	2,617,914,112.63	1,710,189,044.42	1,860,525,215.28	1,156,371,878.79
精细与功能化学品	555,022,807.43	335,876,392.82	517,972,910.06	339,170,598.08
其他工业产品	95,106,218.89	66,904,075.84	97,572,033.50	59,969,968.42
贸易	387,176,715.03	382,926,142.93	375,345,998.76	354,580,277.44
合计	3,979,361,809.50	2,700,151,149.56	3,041,689,294.28	2,016,953,813.83

4、主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业：				
境内市场	793,622,800.75	533,215,257.19	698,416,993.54	455,164,489.96
境外市场	2,798,562,293.72	1,784,009,749.44	1,967,926,301.98	1,207,209,046.43

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易：				
境内市场	9,851,529.80	9,762,504.03	60,992,888.42	57,400,609.42
境外市场	377,325,185.23	373,163,638.90	314,353,110.34	297,179,668.02
合计	3,979,361,809.50	2,700,151,149.56	3,041,689,294.28	2,016,953,813.83

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		179,705.67
城市维护建设税	10,670,058.56	9,419,155.61
教育费附加	9,122,271.61	7,709,104.75
土地使用税	8,391,130.73	3,745,936.18
印花税	2,116,711.56	708,021.39
房产税	9,491,716.29	6,255,178.49
河道管理费	41,299.05	105,374.11
水利建设基金	173,836.00	396,461.77
其他	1,388,165.21	203,873.30
小计	41,395,189.01	28,722,811.27
减：税收返还		
合计	41,395,189.01	28,722,811.27

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁租金	587,416.49	615,729.75
营销业务费	3,588,537.73	5,639,004.06
运杂费	36,353,688.42	19,689,103.34
其他	4,382,267.96	2,046,695.42
合计	44,911,910.60	27,990,532.57

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	293,229,462.00	245,243,963.10
研发费用	148,297,727.07	129,993,008.23
固定资产折旧	90,449,233.16	80,157,000.98
经营租赁租金	4,916,156.01	5,383,257.45
无形资产摊销	10,136,263.30	7,971,625.00
安全生产费	8,819,347.69	3,813,069.32
业务招待费	14,962,826.86	12,834,302.16
保险费	8,355,948.33	10,263,316.16
差旅交通费	17,427,791.72	16,047,538.93
办公费	12,059,087.78	8,699,129.11
修理费	22,311,877.62	11,403,178.13
咨询费	38,874,886.20	13,599,193.50
水电费	24,125,455.43	17,612,932.29
排污费	25,789,902.53	24,216,015.41
股份支付成本	70,294,944.00	2,821,300.00
其他	112,048,328.45	83,639,391.35
合计	902,099,238.15	673,698,221.12

(四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,216,551.64	55,405,907.03
减：利息收入	21,023,843.34	7,067,678.43
汇兑损益	-56,983,238.15	-24,874,902.41
其他	7,281,230.87	911,421.03
合计	3,490,701.02	24,374,747.22

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	12,234,421.05	4,470,563.90
预付账款坏账损失	54,300.00	
其他应收款坏账损失	3,618,849.21	-2,246,916.02
存货跌价损失		6,789,306.69
长期股权投资减值损失		23,976,209.74
合计	15,907,570.26	32,989,164.31

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇交易	-532,086.75	
合计	-532,086.75	

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,201,404.71	4,930,411.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-17,651,403.95	
合计	-13,449,999.24	4,930,411.81

(四十八) 资产处置收益

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
处置固定资产损益	-119,425.20	-463,065.65	-119,425.20
合计	-119,425.20	-463,065.65	-119,425.20

(四十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技补助项目	500,000.00		与收益相关
市应急示范点建设经费	5,000.00		与收益相关
废气治理补贴	118,500.00		与收益相关
2014 年度市级外经贸补助	3,000.00		与收益相关
废水在线动态监控设施运维补助	15,000.00		与收益相关
2017 年污染源自动监控系统新改建计划 废水罐和雨排口在线监测补助	24,920.00		与收益相关
国家补贴 2000T 嗦粉磺酰胺项目	693,000.00		与资产相关
年产 300 吨 LT228, 年产 300 吨 LT968, 年产 200 吨 LT559 项目	500,000.00		与资产相关
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缬沙坦原药生产项目	467,000.00		与资产相关
2014 年工业“空间换地”奖励	40,000.00		与资产相关
年产 20 吨 RVXB 项目	281,840.00		与资产相关
2016 年临海市省级工业与信息化发展 (投资发展类) 财政专项资金	433,000.00		与资产相关
循环化改造项目中央财政补助	964,775.00		与资产相关
2017 年四个一批补贴(年产 20 吨 LT226、 10 吨 LT155、50 吨 LT253)	126,700.00		与资产相关
临海市省级振兴实体经济(传统产业改 造) 财政专项激励资金	76,600.00		与资产相关
2014 年度工业提质增效升级专项资金	320,000.00		与资产相关
辽宁天予年产 3200 吨含氟中间体产品项 目技术改造补贴	603,079.41		与资产相关
邻三氟甲基苯甲醛项目	280,000.14		与资产相关
邻三氟甲基苯甲醛中间体产品项目技术 创新专项资金	1,200,000.00		与收益相关
Fine Industries RGF	1,192,913.14		与资产相关
Fine Organics RGF	648,323.11		与资产相关
合计	8,493,650.80		

(五十) 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		598,074.04	
违约金、罚款收入	3,464,799.00	1,121,788.16	3,464,799.00
政府补助	13,634,544.78	87,542,928.41	13,634,544.78
其他	3,442,386.02	329,711.67	3,442,386.02
合计	20,541,729.80	89,592,502.28	20,541,729.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
省市发明专利补助	55,000.00	48,000.00	与收益相关
王西老厂区拆迁补偿		71,209,773.52	与资产相关
年产 300 吨 LT228, 年产 300 吨 LT968, 年产 200 吨 LT559 项目		500,000.00	与资产相关
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		58,500.00	与收益相关
市拨博士后研究人员科研经费补助	73,000.00	351,500.00	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		603,079.41	与资产相关
专利补助		75,000.00	与收益相关
2015 年市科学技术进步奖		10,000.00	与收益相关
黄标车淘汰处理政府补贴		33,600.00	与收益相关
2016 年省科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		350,000.00	与收益相关
2014 年市商务促进专项资金		312,500.00	与收益相关
2015 年省补环境保护专项资金		450,000.00	与收益相关
引进人才入选“千人计划”用人单位资助	385,000.00	285,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
水平衡测试补助费		35,000.00	与收益相关
高污染燃料锅炉淘汰改造补助		40,000.00	与收益相关
2015 年度市制造业转型升级（技术改造）补助		799,500.00	与收益相关
智慧能源在线监测系统接入补助		46,400.00	与收益相关
2015 年度省领导型创新创业团队补助		5,000,000.00	与收益相关
2015 年度区经济转型升级（信息化、贸易发展）补助		408,000.00	与收益相关
2015 年度经济转型省级科技创新国家火炬计划补助		100,000.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展财政专项		556,600.00	与收益相关
黄岩区 2015 年授权专利补助		75,000.00	与收益相关
引进人才入选“千人计划”的用人单位资助		215,000.00	与收益相关
2015 年度企业稳定岗位补贴		430,692.90	与收益相关
抑郁症治疗药物帕罗西汀的不对称催化工艺研究补助		240,000.00	与收益相关
2015 年省商务促进财政专项		412,500.00	与收益相关
科技计划项目经费补助		200,000.00	与收益相关
2015 年度企业运营质量竞赛活动		230,000.00	与收益相关
大学生见习基地		60,000.00	与收益相关
515 人才社保补贴		3,736.80	与收益相关
宝山区先进制造业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
上海市宝山区财政局地方预算存款		700,000.00	与收益相关
财务经费		24,275.91	与收益相关
上海宝山城市工业园区管理委员会		5,000.00	与收益相关
2015 年度中央外经贸发展专项		8,800.00	与收益相关
减免 2015 年度水利建设基金		138,170.14	与收益相关
2015 年度区经济转型升级		15,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
张江科技公共服务平台 2015 补贴		17,000.00	与收益相关
科技公共服务平台资助	13,100.00	18,500.00	与收益相关
创新券补贴上海市科学技术委员会	32,000.00	26,000.00	与收益相关
新产品开发奖励		290,000.00	与收益相关
考评优秀企业		100,000.00	与收益相关
安全生产专项补助项目		100,000.00	与收益相关
国库直付补助专项		50,000.00	与收益相关
废气深化整治补贴		30,000.00	与收益相关
刷卡排污建设补助		20,000.00	与收益相关
企业社会保险补贴		125,759.36	与收益相关
稳定岗位补贴		61,077.37	与收益相关
节能专项资金 绿色环保企业奖励		30,000.00	与收益相关
纳税奖励		20,000.00	与收益相关
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、 200 吨缬沙坦原料药生产项目		467,000.00	与资产相关
2014 年工业“空间换地”奖励		40,000.00	与资产相关
年产 20 吨 RVXB 项目		140,920.00	与资产相关
2016 年临海市省级工业与信息化发展（投资发展类）财政专项资金		72,167.00	与资产相关
在线运维补助 临海市环保局		6,000.00	与收益相关
515 人才社保补贴		2,076.00	与收益相关
科研资助、科技创新奖励、平台载体 建设奖励		320,000.00	与收益相关
危险化学品安全生产重点县攻坚补 助		100,000.00	与收益相关
2015 年国际市场开拓专项资金		30,800.00	与收益相关
荆州经济技术开发区财政局奖励款		80,000.00	与收益相关
商贸科专项资金		15,000.00	与收益相关
2015 年“科技小巨人”企业培育计划 奖补资金		480,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
荆州市劳动就业管理局失业保险基金 稳岗补贴		50,000.00	与收益相关
人才省拨资助经费	42,000.00		与收益相关
外专千人计划 2015-2016 年度工薪补助	600,000.00		与收益相关
2016 年度市科技进步奖三等奖	20,000.00		与收益相关
2016 年度区经济转型升级	1,336,000.00		与收益相关
2016 年度黄岩区专技补助经费	869,134.00		与收益相关
2017 年度博士后科研项目择优资助经费	30,000.00		与收益相关
2016 年度企业稳定岗位补贴	414,439.24		与收益相关
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金（第三批）	5,000,000.00		与收益相关
2017 年专业技术人员各类资助经费	26,000.00		与收益相关
2016 年度专利补助申报工作	66,000.00		与收益相关
2017 年度台州市市级科技资金	16,000.00		与收益相关
2017 年专业技术人员各类资助经费	54,000.00		与收益相关
16 年优胜企业奖	50,000.00		与收益相关
市长质量奖奖金	500,000.00		与收益相关
科技局 16 年专利资金	14,000.00		与收益相关
16 年稳岗企业补贴	225,267.38		与收益相关
16 年标准化达标奖励	20,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会	272,000.00		与收益相关
个税返还	3,499.78		与收益相关
财政补助	12,500.00		与收益相关
临海市科学技术局专项补贴	340,000.00		与收益相关
企业社会保险补贴	174,561.26		与收益相关
企业稳定岗位补贴	55,465.37		与收益相关
环保监测补贴	14,000.00		与收益相关
2016 年盐城市标准化达标企业补助 响水县财政局	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
德州市科技创新平台补助	500,000.00		与收益相关
专利补助	1,000.00		与收益相关
2016 年稳岗补贴 荆州市劳动就业管理局失业保险基金	96,000.00		与收益相关
个税返还	2,304,577.75		与收益相关
合计	13,634,544.78	87,542,928.41	

(五十一) 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	28,880,802.38	22,727,213.40	28,880,802.38
对外捐赠	1,681,800.00	1,600,000.00	1,681,800.00
罚款滞纳金支出	719,817.97	653,524.87	719,817.97
其他	5,033,634.08	5,765,639.32	5,033,634.08
合计	36,316,054.43	30,746,377.59	36,316,054.43

(五十二) 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	53,816,842.94	55,775,593.49
递延所得税费用	-5,491,365.72	-14,681,718.63
合计	48,325,477.22	41,093,874.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	255,837,120.85
适用税率	15%
按法定税率计算的所得税费用	38,375,568.13
子公司适用不同税率的影响	-1,778,780.95
调整以前期间所得税的影响	-298,610.50
归属于合营企业和联营企业的损益	-630,210.71
非应税收入的影响	10,285,858.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,510,108.37
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,143,536.58
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	16,003,204.76
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-8,879,234.00
其他对所得税费用的影响	-6,118,889.63
所得税费用	48,325,477.22

(五十三) 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、存款利息收入	17,682,468.56	2,573,126.36
2、政府补助-与收益相关	15,000,964.78	21,138,388.48
3、营业外收入-其他	4,666,282.62	1,451,499.83
4、收到往来款	3,013,172.84	25,196,452.63
合计	40,362,888.80	50,359,467.30

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	8,639,682.25	5,591,756.85
2、销售费用、管理费用	477,333,842.09	294,209,979.69
3、财务费用	7,732,482.00	911,421.03
4、营业外支出-其他	7,043,609.71	8,019,164.19
合计	500,749,616.05	308,732,321.76

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
1、收回质押的定期存款		36,000,000.00
2、政府补助-资产	27,404,036.25	
3、其他	1,229,614.50	
合计	28,633,650.75	36,000,000.00

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
1、股权收购保证金	444,360,000.00	
合计	444,360,000.00	

5、 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
1、限制性股票回购		1,656,270.00
合计		1,656,270.00

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	207,511,643.63	269,177,263.45
加：资产减值准备	15,907,570.26	32,989,164.31
固定资产折旧	363,069,471.57	308,828,691.28
无形资产摊销	10,136,263.30	8,168,554.79
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)	119,425.20	22,592,205.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,880,802.38	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	532,086.75	
财务费用(收益以“-”号填列)	17,233,313.49	46,332,751.80
投资损失(收益以“-”号填列)	13,449,999.24	-4,930,411.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,193,305.42	-14,681,718.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-68,381,338.08	-100,161,152.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-365,127,072.44	196,615,739.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	313,210,816.10	-216,969,898.57
其他	68,488,567.48	-163,565.40
经营活动产生的现金流量净额	588,838,243.46	547,797,623.14
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	1,130,485,196.06	412,008,693.87
减：现金的期初余额	412,008,693.87	580,433,603.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	718,476,502.19	-168,424,910.11

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	933,899,499.69
其中：Project Bond Holdco Limited	933,899,499.69
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	672,407.77
取得子公司支付的现金净额	933,227,091.92

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,130,485,196.06	412,008,693.87
其中：库存现金	960,961.76	629,257.43
可随时用于支付的银行存款	1,129,524,234.30	411,379,436.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,130,485,196.06	412,008,693.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 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	9,609,400.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,642,500.00	履约保证金
货币资金	5,562,833.40	其他
固定资产	133,287,336.60	抵押借款
无形资产	20,084,232.93	抵押借款
其他非流动资产	444,360,000.00	保证金
合计	614,546,302.93	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,729,809.06	6.5342	207,328,918.36
欧元	537,998.28	7.8023	4,197,623.98
英镑	2,285,740.33	8.7792	20,066,971.51
新加坡元	144,710.52	4.8831	706,635.94
应收账款			
其中：美元	62,792,503.13	6.5342	410,298,773.95
欧元	56,199.69	7.8023	438,486.84
英镑	4,096,901.95	8.7792	35,967,521.60
预付账款			
其中：美元	662,014.58	6.5342	4,325,735.67
其他应收款			
其中：美元	39,560.00	6.5342	258,492.95
预收账款			
其中：美元	6,090,496.85	6.5342	39,796,524.52
应付账款			
其中：美元	1,345,237.10	6.5342	8,790,048.26
瑞士法郎	9,610.00	6.6779	64,174.62
英镑	4,777,358.40	8.7792	41,941,384.87
其他应付款			
其中：美元	38,238.25	6.5342	249,856.37
英镑	1,182,146.08	8.7792	10,378,296.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：英镑	2,157,168.02	8.7792	18,938,209.48
长期借款			
其中：英镑	106,181,347.16	8.7792	932,187,282.99

2、 境外经营实体说明：

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

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Project Bond Holdco Limited	2017 年 04 月 12 日	931,073,250.92	100.00	收购	2017 年 04 月 12 日	合同约定	204,356,953.00	2,246,816.92

注：Project Bond Holdco Limited 情况详见附注一、(二) 合并财务报表范围。

2、 合并成本及商誉

	Project Bond Holdco Limited
合并成本	931,073,250.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	321,523,039.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	609,550,211.01
商誉的期末汇率折算金额	12,412,040.57

大额商誉形成的主要原因：

公司于 2017 年支付了 108,213,999.41 英镑合并成本收购了 Project Bond Holdco Limited 100% 的权益，合并成本超过按比例获得的 Project Bond Holdco Limited 可辨认净资产公允价值为 37,369,019.05 英镑，该差额在 2017 年 12 月 31 日计人民币 621,962,251.58 元，确认为与 Project Bond Holdco Limited 相关的商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Project Bond Holdco Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	671,790.94	671,790.94
应收款项	89,128,501.22	89,128,501.22
存货	91,098,992.75	91,098,992.75
固定资产	257,550,501.24	257,550,501.24
负债：		
应付款项	116,926,746.24	116,926,746.24
净资产	321,523,039.91	321,523,039.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	321,523,039.91	321,523,039.91

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：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：无

七、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
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
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	80.00		非同一控制下合并

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
Lianhetech Singapore Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00	设立
Lianhetech Holdco Limited	英国	英国	投资	100.00	设立
Lianhetech Europe Limited	英国	英国	投资	100.00	设立
Project Bond Holdco Limited	英国	英国	投资	100.00	非同一控制下合并
Project Bond Bidco Limited	英国	英国	投资	100.00	非同一控制下合并
Fine Industries Limited	英国	英国	投资	100.00	非同一控制下合并
Fine Organics Limited	英国	英国	化工制造	100.00	非同一控制下合并
Fine Environment Services Limited	英国	英国	化工制造 辅助	100.00	非同一控制下合并
Fine Software Solutions Limite	英国	英国	投资	100.00	非同一控制下合并
Fine Facilities Management Limited	英国	英国	投资	100.00	非同一控制下合并
Fine Contract Research Limited	英国	英国	投资	100.00	非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北郡泰医药化工有限公司	20%	6,170,470.61		28,299,235.90

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	134,918,622.65	141,952,307.60	276,870,930.25	135,374,750.77		135,374,750.77	93,670,985.69	148,451,301.31	242,122,287.00	131,478,460.58		131,478,460.58

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	229,125,831.02	30,852,353.06	30,852,353.06	3,296,183.96	178,238,943.11	13,312,973.61	13,312,973.61	22,395,278.90

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：

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2017 年 3 月 9 日第六节届董事会第七次会议，审议通过了《关于受让控股子公司郡泰医药 20% 股权的议案》，公司以 3,960 万元人民币受让湖北郡泰医药化工有限公司 20% 的股权。本次受让后公司持有湖北郡泰医药化工有限公司 80%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	湖北郡泰医药化工 有限公司
购买成本对价	39,600,000.00
—现金	39,600,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	22,128,765.28
差额	17,471,234.72
其中：调整资本公积	17,471,234.72

(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	153,982,348.68	211,473,838.56
非流动资产	15,008,257.26	5,009,246.86
资产合计	168,990,605.94	216,483,085.42
流动负债	3,070,508.01	44,550,117.45
非流动负债		
负债合计	3,070,508.01	44,550,117.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	165,920,097.93	171,932,967.97
按持股比例计算的净资产份额	49,776,029.38	51,579,890.39
调整事项	5,265.72	
对联营企业权益投资的账面价值	49,781,295.10	51,579,890.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,412,768.77	24,013,879.62
净利润	14,004,782.37	16,404,310.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,004,782.37	16,404,310.95
本年度收到的来自合营企业的股利	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。

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

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

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融负债				
其中：衍生金融负债		532,086.75		532,086.75

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据花旗银行（中国）有限公司上海分行 2017 年 12 月 31 日即期汇率重估。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：牟金香，对本公司的持股比例为 27.49%。

(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	2016 年 6 月 13 日	2019 年 6 月 12 日	否
江苏联化科技有限公司	200,000,000.00	2016 年 11 月 10 日	2019 年 11 月 10 日	否
联化科技(台州)有限公司	80,000,000.00	2016 年 8 月 13 日	2018 年 8 月 12 日	否
联化科技(台州)有限公司	70,000,000.00	2017 年 1 月 13 日	2018 年 1 月 12 日	否
湖北郡泰医药化工有限公司	20,000,000.00	2015 年 5 月 26 日	2018 年 5 月 25 日	否
湖北郡泰医药化工有限公司	30,000,000.00	2016 年 7 月 19 日	2019 年 9 月 29 日	否
台州市联化进出口有限公司	300,000,000.00	2016 年 2 月 18 日	2018 年 2 月 17 日	否
辽宁天予化工有限公司	50,000,000.00	2016 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 20 日	否
联化科技(盐城)有限公司	150,000,000.00	2017 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日	否
联化科技(德州)有限公司	150,000,000.00	2017 年 1 月 23 日	2020 年 1 月 22 日	否
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	100,000,000.00	2016 年 2 月 16 日	2018 年 2 月 16 日	否
Lianhetech Europe Limited	1,200,000,000.00	2017 年 4 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	否
Fine Organics Limited	300,000,000.00			否

公司对子公司 Fine Organics Limited 提供不超过人民币 300,000,000.00 元担保，该事项已经董事会决议通过。

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

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,537.74	1,292.82

(六) 关联方应收应付款项：无

(七) 关联方承诺：无

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：25,790,000.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 股

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

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

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

股份支付情况的说明：

2017 年限制性股票激励计划：

经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、及第六届董事会第十一次会议和修订后的章程规定，向何春、樊小彬等符合条件的 361 名激励对象授予限制性股票，授予价格为 7.98 元/股，公司申请增加注册资本人民币 25,790,000.00 元，本次授予后公司注册资本变更为 925,902,056.00 元何春、樊小彬等 299 名限制性股票激励对象缴纳的限制性股

票款项总计为人民币 205,804,200.00 元，其中：人民币 25,790,000.00 元作为公司新增注册资本，人民币 180,014,200.00 元作为资本溢价计入资本公积。本次股本增加业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 4 月 26 日出具信会师报字[2017]第 ZA14290 号验资报告。公司已于 2017 年 7 月完成了工商变更登记手续。激励计划的有效期、锁定期和解锁期：本计划有效期为自限制性股票授予日起计算的 48 个月与实施授予的限制性股票全部解锁完毕或回购注销完毕之较早者。授予日起满 12 个月后，满足解锁条件的激励对象在解锁期内按 40%、30%、30%的比例分三期解锁。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按照授予日公司股票收盘价。

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：70,294,944.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：70,294,944.00 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

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
国家补贴 2000T 嗦 粉磺酰胺项目	693,000.00	递延收益	693,000.00		其他收益
年产 300 吨 LT228, 年产 300 吨 LT968, 年产 200 吨 LT559 项目	500,000.00	递延收益	500,000.00		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
联化德州 5400 吨精 细化工项目	320,000.00	递延收益	320,000.00		其他收益
年产 10 吨阿拉伯 伟、30 吨奥司他韦、 200 吨缬沙坦原药 生产项目	467,000.00	递延收益	467,000.00		其他收益
2014 年工业“空间 换地”奖励	40,000.00	递延收益	40,000.00		其他收益
辽宁天予年产 3200 吨含氟中间体产品 项目技术改造补贴	603,079.41	递延收益	603,079.41		其他收益
年产 20 吨 RVXB 项 目	281,840.00	递延收益	281,840.00		其他收益
2016 年临海市省级 工业与信息化发展 (投资发展类)财政 专项资金	433,000.00	递延收益	433,000.00		其他收益
循环化改造项目中 中央财政补助	964,775.00	递延收益	964,775.00		其他收益
2017 年四个一批补 贴(年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、 50 吨 LT253)	126,700.00	递延收益	126,700.00		其他收益
临海市省级振兴实 体经济(传统产业改 造)财政专项激励资 金	76,600.00	递延收益	76,600.00		其他收益
邻三氟甲基苯甲醛 项目	280,000.14	递延收益	280,000.14		其他收益
Fine Industries RGF	1,192,913.14	递延收益	1,192,913.14		其他收益
Fine Organics RGF	648,323.11	递延收益	648,323.11		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科技计划项目经费补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
市应急示范点建设经费	5,000.00	5,000.00		其他收益
废气治理补贴	118,500.00	118,500.00		其他收益
2014 年度市级外经贸补 助	3,000.00	3,000.00		其他收益
废水在线动态监控设施 运维补助	15,000.00	15,000.00		其他收益
2017 年污染源自动监控 系统新改建计划 废水 罐和雨排口在线监测补 助	24,920.00	24,920.00		其他收益
邻三氟甲基苯甲醛中间 体产品项目技术创新专 项资金	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
省市发明专利补助	55,000.00	55,000.00	48,000.00	营业外收入
市拨博士后研究人员科 研经费补助	73,000.00	73,000.00	351,500.00	营业外收入
引进人才入选“千人计 划”用人单位资助	385,000.00	385,000.00	285,000.00	营业外收入
科技公共服务平台资助	13,100.00	13,100.00	18,500.00	营业外收入
创新券补贴上海市科学 技术委员会	32,000.00	32,000.00	26,000.00	营业外收入
人才省拨资助经费	42,000.00	42,000.00		营业外收入
外专千人计划 2015-2016 年度工薪补 助	600,000.00	600,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年度市科技进步奖 三等奖	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2016 年度区经济转型升 级	1,336,000.00	1,336,000.00		营业外收入
2016 年度黄岩区专技补 助经费	869,134.00	869,134.00		营业外收入
2017 年度博士后科研项 目择优资助经费	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2016 年度企业稳定岗位 补贴	414,439.24	414,439.24		营业外收入
2017 年省工业与信息化 发展财政专项资金（第 三批）	5,000,000.00	5,000,000.00		营业外收入
2017 年专业技术人员各 类资助经费	26,000.00	26,000.00		营业外收入
2016 年度专利补助申 报工作	66,000.00	66,000.00		营业外收入
2017 年度台州市市级科 技资金	16,000.00	16,000.00		营业外收入
2017 年专业技术人员各 类资助经费	54,000.00	54,000.00		营业外收入
16 年优胜企业奖	50,000.00	50,000.00		营业外收入
市长质量奖奖金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
科技局 16 年专利资金	14,000.00	14,000.00		营业外收入
16 年稳岗企业补贴	225,267.38	225,267.38		营业外收入
16 年标准化达标奖励	20,000.00	20,000.00		营业外收入
上海市科学技术委员会	272,000.00	272,000.00		营业外收入
个税返还	3,499.78	3,499.78		营业外收入
财政补助	12,500.00	12,500.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
临海市科学技术局专项 补贴	340,000.00	340,000.00		营业外收入
企业社会保险补贴	174,561.26	174,561.26		营业外收入
企业稳定岗位补贴	55,465.37	55,465.37		营业外收入
环保监测补贴	14,000.00	14,000.00		营业外收入
2016 年盐城市标准化达 标企业补助 响水县财 政局	20,000.00	20,000.00		营业外收入
德州市科技创新平台补 助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
专利补助	1,000.00	1,000.00		营业外收入
2016 年稳岗补贴 荆州 市劳动就业管理局失业 保险基金	96,000.00	96,000.00		营业外收入
个税返还	2,304,577.75	2,304,577.75		营业外收入

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2016 年 9 月 28 日，公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订合同编号为 33100620140045598 的最高额抵押合同，约定以坐落于江口街道黄岩经济开发区永椒路 8 号的房地产（房产证号台房权证黄字第 280204-280210 号、建设用地使用权证号黄岩国用（2010）第 01200092 号）为公司自 2014 年 3 月 31 日起至 2019 年 3 月 30 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 51,790,000.00 元；公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订合同编号为 33100620140045599 的最高额抵押合同，约定以坐落于黄岩经济开发区永椒路 8 号和江口街道江口开发区三江路 55 号的房地产（房产证号台房权证黄字第 250392-250394 号和台房权证黄字第 248899-248902 号、建设用地使用权黄岩国用（2007）第 02300062 号和黄岩国用（2006）第 02300214 号）为公司自 2014 年 7 月 14 日起至 2019 年 7 月 1 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 106,440,000.00 元。

上述抵押物中房屋及建筑物原值 79,170,153.41 元，账面价值为 49,002,211.60 元；土地使用权原值 16,270,786.29 元，账面价值为 12,736,648.87 元。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 0 元。

2、2015 年 10 月 30 日，公司子公司湖北郡泰医药化工有限公司与湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行签订合同编号为联合 2015 华第 028-1 号的最高额抵押合同，约定以坐落于荆州开发区新东方大道的房地产（房产证号荆州玉字第 201301791 号、荆州玉字第 201301787 号、荆州玉字第 201301790 号、荆州玉字第 201301783 号、荆州玉字第 201301784 号、荆州玉字第 201301782 号、荆州玉字第 201301789 号、荆州玉字第 201301788 号、荆州玉字第 201301998 号、荆州玉字第 201301786 号、荆州玉字第 201301999 号、荆州玉字第 201302000 号、荆州玉字第 201301785 号、国用（2012）第 1080100063）为湖北郡泰自 2015 年 10 月 29 日起至 2018 年 10 月 29 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 30,000,000.00 元

2015 年 12 月 8 日，公司子公司湖北郡泰医药化工有限公司与湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行签订合同编号为联合 2015 华第 031-1 号的最高额抵押合同，约定以生产设备为湖北郡泰自 2015 年 12 月 08 日起至 2018 年 12 月 07 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 6,000,000.00 元

2016 年 02 月 23 日，公司子公司湖北郡泰医药化工有限公司与湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行签订合同编号为联合 2016 华字 001 号的最高额抵押合同，约定以生产设备为湖北郡泰自 2016 年 02 月 22 日起至 2019 年 02 月 21 日止办理的各类业务所形成的债务进行担保，担保的债权最高余额为人民币 36,600,000.00 元

上述抵押物中房屋及建筑物原值 33,315,383.51 元，账面价值为 24,252,573.80 元；土地原值 8,543,591.00 元，账面价值 7,347,584.06 元；生产设备原值 94,330,485.76 元，账面价值为 60,032,551.20 元。截止 2017 年 12 月 31 日借款余额为 0 元。

（二）或有事项

1、公司子公司上海宝丰机械有限公司因出售给客户山东荣信煤化有限责任公司的焦炉气初预热设备出现运转故障致客户造成经济损失，2016 年 2 月该客户向山东省邹城市人民法院提起对上海宝丰机械有限公司的民事诉讼。经本公司对该客户实际损失情况了解，预计很可能被判败诉，将对该客户的经济损失进行赔偿，故宝丰机械于 2016 年度计提了预计负债人民币 200 万元。2017 年 8 月 30 日，一审法院判决

本公司于判决生效之日起 30 日内赔偿山东荣信煤化有限责任公司损失 5,869,625.37 元，因上年度已预提预计负债 200 万元，故本期补提预计负债 3,869.625.37 元。截至 2017 年 12 月 31 日，因诉讼事项发生的预计负债合计 5,869,615.37 元。对于一审判决，本公司已提起上诉，截至至 2017 年 12 月 31 日，二审法院尚未做出判决。

2、 对外担保

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	11,810,900.00	2018.01.12	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	7,198,000.00	2018.02.18	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	8,359,000.00	2018.03.18	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	17,622,000.00	2018.04.18	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	19,240,000.00	2018.05.15	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	5,500,000.00	2018.05.24	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	15,220,000.00	2018.06.18	对子公司票据担保，无影响
江苏联化科技有限公司	人民币	25,300,000.00	2018.06.21	对子公司票据担保，无影响
联化（盐城）有限公司	人民币	7,500,000.00	2018.01.12	对子公司票据担保，无影响
联化（盐城）有限公司	人民币	3,250,000.00	2018.02.18	对子公司票据担保，无影响
联化（盐城）有限公司	人民币	4,060,000.00	2018.03.18	对子公司票据担保，无影响
联化（盐城）有限公司	人民币	2,650,000.00	2018.04.18	对子公司票据担保，无影响

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（盐城）有限公司	人民币	13,590,000.00	2018.05.15	对子公司票据担保，无影响
联化（盐城）有限公司	人民币	18,500,000.00	2018.05.20	对子公司票据担保，无影响
联化（台州）有限公司	人民币	6,250,000.00	2018.01.24	对子公司票据担保，无影响
LIANHETECH EUROPE LIMITED	人民币	1,090,141,150.00	2020.2.22	对子公司借款担保，无影响

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2018 年 2 月 6 日，公司第六届董事会第十九次会议通过了《关于对英国子公司进行增资的议案》，同意公司以货币出资方式向注册在英国的子公司 Lianhetech Holdco Limited 增资 14,577.26 万美元，后续 Lianhetech Holdco Limited 再向其全资子公司 Lianhetech Europe Limited 增资，用于归还 2017 年 2 月份 Lianhetech Europe Limited 收购 Project Bond Holdco Limited 公司 100% 的股权时向英国当地银行所借的 14,490 万美元。

2、公司 2011 年发行的债券（债券简称“11 联化债”，债券代码“112059”）于 2018 年 2 月 22 日支付了期间为 2017 年 2 月 21 日至 2018 年 2 月 20 日的利息，本期债券 7 年期品种债券“11 联化债”的票面利率为 7.30%，本次付息每 10 张“11 联化债”派发利息人民币 73.00 元（含税）。扣税后个人、证券投资基金债券持有人取得的实际每 10 张派发利息为 58.40 元；扣税后非居民企业（包括 QFII、RQFII）取得的实际每 10 张派发利息为 65.70 元。

3、公司对参股的台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司（公司出资 3,000 万元，股权比例为 30%，为其主发起人）的担保即将到期，2018 年 3 月 13 日，公司第六届董事会第二十次会议审议通过了公司拟为参股公司小额贷款公司提供融资担保事项的决议并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司向小额贷款公司提供不超过 5,000 万元人民币的融资担保，担保期限三年（自其银行融资发生之日起）、担保方

式：连带责任保证。小额贷款公司的其他股东对公司对小额贷款公司提供的担保按照其持有小额贷款公司股份比例提供反担保。

4、根据公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，公司子公司江苏联化科技有限公司（以下简称“江苏联化”）于 2018 年 4 月 9 日与江苏响水生态化工园区管理委员会签订《协议书》，就江苏联化在响水生态化工园区内投资响水危废填埋场项目达成一致，该项目总投资预计约 5 亿元人民币。江苏联化将投资设立子公司，由该子公司受让项目所需土地并进行后期项目，开发、建设、生产运营等事宜。公司名称：待定；注册资本：5,000 万元；出资比例：注册资本全部以江苏联化自筹资金投入，江苏联化持股 100%。经营范围：工业危废处理（填埋）（具体以工商登记机关核准的内容为准）。

（二）利润分配情况

经公司 2018 年 4 月 23 日召开的第六届董事会第二十三次会议审议通过，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 1.00 元（含税）。

上述利润分配预案尚须公司 2017 年度股东大会审议通过。

（三）销售退回：无

（四）划分为持有待售的资产和处置组：无

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

截至 2017 年 12 月 31 日，精细化工及中间体分部包括联化科技股份有限公司本部、江苏联化科技有限公司、联化科技(盐城)有限公司、联化科技(台州)有限公司、联化科技(德州)有限公司、辽宁天予化工有限公司、湖北郡泰医药化

工有限公司、Lianhetech Holdco Limited；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、Lianhetech Singapore
Pte Ltd。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。

2、 报告分部的财务信息

项目	精细化工及中间 体分部	机械制造分部	贸易分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	5,154,854,829.56	136,715,778.08	387,176,715.03	25,298,052.46	1,596,656,746.32	4,107,388,628.81
营业成本	3,883,921,063.56	103,498,169.18	382,926,142.93		1,547,980,661.77	2,822,364,713.90
税金及附加	39,219,732.89	1,721,586.83	120,122.36	333,746.93		41,395,189.01
期间费用	908,070,946.25	37,349,822.24	2,645,939.55	30,724,550.61	28,289,408.88	950,501,849.77
资产减值损失	13,642,005.97	1,906,506.73	355,345.43	3,712.13		15,907,570.26
投资收益	-13,449,999.24					-13,449,999.24
营业利润	305,228,804.03	-8,595,930.43	1,129,164.76	-5,763,917.21	20,386,675.67	271,611,445.48

十六、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

类别	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	398,754,744.47	100.00	21,458,527.80	5.38	377,296,216.67	334,626,604.11	100.00	20,498,998.93	6.13	314,127,605.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	398,754,744.47	100.00	21,458,527.80		377,296,216.67	334,626,604.11	100.00	20,498,998.93		314,127,605.18

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 (%)
1 年以内	397,152,945.43	19,857,647.27	5.00
1 至 2 年	1,148.14	229.63	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,600,650.90	1,600,650.90	100.00
合计	398,754,744.47	21,458,527.80	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

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 1,058,426.90 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,898.03

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海大可染料有限公司	货款	98,898.03	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		98,898.03			

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	128,681,538.22	32.27	6,434,076.91
第二名	74,209,140.80	18.61	3,710,457.04
第三名	36,559,098.47	9.17	1,827,954.92
第四名	27,873,024.76	6.99	1,393,651.24
第五名	14,523,543.29	3.64	726,177.16
合计	281,846,345.54	70.68	14,092,317.27

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

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,768,503,526.89	100.00	5,487,911.13	0.31	1,763,015,615.76	1,779,717,311.90	100.00	5,313,661.56	0.30	1,774,403,650.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,768,503,526.89	100.00	5,487,911.13		1,763,015,615.76	1,779,717,311.90	100.00	5,313,661.56		1,774,403,650.34

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,060,876.01	653,043.80	5.00
1 至 2 年	338,286.61	67,657.32	20.00
2 至 3 年	216,666.67	108,333.33	50.00
3 年以上	4,658,876.67	4,658,876.68	100.00
合计	18,274,705.96	5,487,911.13	

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	781,320,534.85		
联化科技(德州)有限公司	502,650,242.54		
联化科技(台州)有限公司	203,159,745.53		
辽宁天予化工有限公司	104,658,747.91		
湖北郡泰医药化工有限公司	100,000,000.00		
台州市黄岩联化药业有限公司	51,690,250.10		
联化科技(上海)有限公司	6,749,300.00		
合计	1,750,228,822.93		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

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 394,583.29 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	220,333.72

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
个人	备用金	220,333.72	预计无法收回	经总裁批准	否
合计		220,333.72			

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
备用金	2,765,588.21	2,355,490.42
押金、保证金	6,644,830.00	4,432,210.00
往来款	1,759,093,108.68	1,772,929,611.48
合计	1,768,503,526.89	1,779,717,311.90

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
联化科技(盐城)有限公司	往来款	781,320,534.85	1 年以内、 1-2 年	44.18	
联化科技(德州)有限公司	往来款	502,650,242.54	1 年以内、 1-2 年	28.42	
联化科技(台州)有限公司	往来款	203,159,745.53	1 年以内	11.49	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁天予化工有限公司	往来款	104,658,747.91	1 年以内、1-2 年	5.92	
湖北郡泰医药化工有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	5.65	
合计		1,691,789,270.83		95.66	

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

(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	2,627,937,591.34	23,976,209.74	2,603,961,381.60	1,561,040,292.73	23,976,209.74	1,537,064,082.99
对联营、合营企业投资	49,781,295.10		49,781,295.10	51,579,890.39		51,579,890.39
合计	2,677,718,886.44	23,976,209.74	2,653,742,676.70	1,612,620,183.12	23,976,209.74	1,588,643,973.38

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	560,000,000.00		811,220,000.00		
上海宝丰机械制造有限公司	64,131,920.81			64,131,920.81		
联化科技(上海)有限公司	31,290,000.00			31,290,000.00		
江苏联化科技有限公司	620,061,581.92			620,061,581.92		
联化科技(盐城)有限公司	100,062,000.00	460,000,000.00		560,062,000.00		
联化科技(德州)有限公司	289,050,000.00			289,050,000.00		23,976,209.74
台州市黄岩联化货币兑换有限公司	5,080,000.00			5,080,000.00		
辽宁天子化工有限公司	128,880,000.00			128,880,000.00		
湖北郡泰医药化工有限公司	41,200,000.00	39,600,000.00		80,800,000.00		
LIANHETECH SINGAPORE PTE.LTD	344,790.00	7,297,290.00		7,642,080.00		
LIANHETECH HOLDCO LIMITED		8.61		8.61		
合计	1,561,040,292.73	1,066,897,298.61		2,627,937,591.34		23,976,209.74

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	51,579,890.39			4,201,404.71			-6,000,000.00		49,781,295.10		
小计	51,579,890.39			4,201,404.71			-6,000,000.00		49,781,295.10		
合计	51,579,890.39			4,201,404.71			-6,000,000.00		49,781,295.10		

(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
主营业务	1,453,156,828.08	1,055,213,316.66	1,080,600,793.87	765,749,825.13
其他业务	279,417,350.72	270,249,257.69	70,212,302.25	64,968,015.26
合计	1,732,574,178.80	1,325,462,574.35	1,150,813,096.12	830,717,840.39

(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		303,925,394.25
权益法核算的长期股权投资收益	4,201,404.71	4,930,411.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-17,651,403.95	
合计	-13,449,999.24	308,855,806.06

十七、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	-119,425.20	
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）	22,128,195.58	
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		

项目	金额	说明
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	-17,651,403.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,408,869.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,184,816.61	
少数股东权益影响额	296,877.57	
合计	-21,569,808.80	

(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	3.68	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.05	0.25	0.25

联化科技股份有限公司

二〇一八年四月二十三日