

联化科技股份有限公司



2022 年半年度报告

二〇二二年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王萍、主管会计工作负责人陈飞彪及会计机构负责人(会计主管人员)薛云轩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	50

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签署并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
- 三、经公司法定代表人签署的 2022 年半年度报告文本原件。
- 四、其他备查文件。

文件存放地：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
联化科技、公司、本公司	指	联化科技股份有限公司
股东大会	指	联化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	联化科技股份有限公司董事会
监事会	指	联化科技股份有限公司监事会
公司章程	指	联化科技股份有限公司章程
江苏联化	指	江苏联化科技有限公司
台州联化	指	联化科技（台州）有限公司
进出口公司	指	台州市联化进出口有限公司
上海联化	指	联化科技（上海）有限公司
上海宝丰	指	上海宝丰机械制造有限公司
德州联化	指	联化科技（德州）有限公司
郡泰医药	指	湖北郡泰医药化工有限公司
天子化工	指	辽宁天子化工有限公司
小额贷款公司	指	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司
临海联化	指	联化科技（临海）有限公司
江口工厂	指	联化科技股份有限公司厂区
盐城联科	指	盐城联科环保科技有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
SHEQ&C	指	Safety-Health- Environment Quality Compliance，安全、职业健康、环境、质量及合规，指安全、职业健康、环境、质量和合规管理体系。
责任关怀（Responsible Care）	指	全球化学工业自发性关于安全健康及环境（SHE）等方面不断改善绩效的行为，是化工行业专有的自愿性行动。该行动旨在改善各化工企业生产经营活动中的健康安全及环境表现，提高当地社区对化工行业的认识和参与水平。
中间体（intermediate）	指	用基础化工产品为原料，制造植保、医药、染料、树脂、助剂、增塑剂等最终产品过程中的中间产物。
原料药/API	指	活性药物成份，不需进一步化学合成即可用于药物配方的分子，是生产各类制剂的原料药物。
CMO	指	Contract Manufacture Organization，主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合

	指	成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务。
CDMO	指	Contract Development & Manufacture Organization, 合同开发和加工外包, 主要是接受委托, 提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务。
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研发服务, 是为制药企业和研发机构在药物研发过程中提供早期临床前药物发现、临床前研究和实验等专业化服务的一种学术性或商业性的科学机构。
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范。
cGMP	指	即动态药品生产质量管理规范, 是目前美欧日等国执行的 GMP 规范, 也被称作“国际 GMP 规范”。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局。
EMA	指	European Medicines Agency, 欧洲药品管理局。
COD	指	化学需氧量 COD (Chemical Oxygen Demand) 是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量。
VOCs	指	特定条件下具有挥发性的有机化合物的统称。具有挥发性的有机化合物主要包括非甲烷总烃（烷烃、烯烃、炔烃、芳香烃）、含氧有机化合物（醛、酮、醇、醚等）、卤代烃、含氮化合物、含硫化合物等。
植保	指	植物保护或作物保护, 指预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节、控制、影响植物和有害生物代谢、生长、发育、繁殖。
医药	指	预防或治疗或诊断人类和牲畜疾病的物质或制剂。药物按来源分天然药物和合成药物。医药也可预防疾病, 治疗疾病, 减少痛苦, 增进健康, 或增强机体对疾病的抵抗力或帮助诊断疾病的物质。
医药中间体	指	在化学原料药合成工艺过程中的化工产品。按国家药监局规定, 中间体可视为药品原材料, 无需按照药品规则报批生产、申请批号。医药中间体可划分为初级医药中间体和高级医药中间体, 高级医药中间体往往只需要一两步合成过程即可制成原料药。
精细化学品	指	欧美一些国家把产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质, 称为精细化学品 (fine chemicals); 把产量小、经过加工配制、具有专门功能或最终使用性能的产品, 称为专用化学品 (specialty chemicals)。中国、日本等则把这两类产品统称为精细化学品。
功能化学品	指	具有某些特殊功能的功能性聚合物和小分子化合物等产品。
定制服务	指	一种国际上企业间常见的分工合作形式, 一般为大型跨国企业根据自身的业务要求, 将其研究、分析或生产环节中的一个或多个步骤或产品通过合同的形式委托给更专业化、更具比较优势的厂家。接受委托的厂家按客户指定的特定标准进行研究、分析或生产, 最终把受托成果或产品全部销售给委托客户。定制服务适应了全球产业链专业化分工的发展趋势, 最终实现了产品价值链中各环节的互赢。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	联化科技	股票代码	002250
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	联化科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	联化科技		
公司的外文名称（如有）	LIANHE CHEMICAL TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LIANHE TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	王萍		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈飞彪	戴依依
联系地址	浙江省台州市黄岩区劳动北路总商会大厦 17 楼	浙江省台州市黄岩区劳动北路总商会大厦 17 楼
电话	0576-84289160	0576-84289160
传真	0576-84289161	0576-84289161
电子信箱	ltss@lianhetech.com	ltss@lianhetech.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,702,730,213.77	3,013,606,816.19	22.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	204,411,309.54	188,995,620.98	8.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	211,862,665.47	164,143,782.09	29.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	470,544,451.16	180,150,349.32	161.20%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.2	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.2	10.00%
加权平均净资产收益率	3.19%	3.09%	0.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,559,795,774.12	12,641,780,515.38	7.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,489,198,654.22	6,301,198,272.75	2.98%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,549,595.68	



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	-5,709,209.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,226,922.32	
减：所得税影响额	-969,238.46	
少数股东权益影响额（税后）	1,034,058.51	
合计	-7,451,355.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主要业务

报告期内，公司主营工业业务主要分为植保、医药和功能化学品三大板块。植保板块主要从事植物保护原药及中间体的生产、销售以及为国际植保企业提供定制生产、研发及技术服务；医药板块主要从事医药原料药、中间体的生产、销售以及为国际制药企业提供定制生产、研发及技术服务；功能化学品板块主要从事精细化学品、功能化学品的生产、销售以及定制生产、研发及技术服务。

- 植保产品：主要有杀虫剂、除草剂和杀菌剂原药及其中间体、植物生长调节剂、土壤增效剂及中间体。
- 医药产品：主要有自身免疫、抗真菌类药物、降血糖类药物、心血管类药物、抗肿瘤类药物、抗病毒类药物、神经类药物、疫苗、生物合成医药等中间体及有关老年疾病药物的中间体、注册高级中间体及原料药。
- 功能化学品产品：主要有工业杀菌剂、高性能颜料染料中间体、个人/家用护理品、造纸及密封胶化学品、光伏产业、新能源产业相关化学品。

#### 2、行业发展格局及公司所处的行业地位

##### (1) 植保

人口的增长导致粮食需求增加，进而推动了土地种植面积的扩大，相应地，全球对植保产品的需求也日益扩大。根据联合国粮农组织公布的信息，今年以来全球大部分农产品价格指数较去年同期均有一定程度的增长。大宗农产品价格上涨，农民种植意愿提升，也催生了对于植保产品的需求。高效、低毒、环境友好的植保品种是公司的主要产品；在“碳中和”的背景下，这也是全球植保市场的发展方向以及未来市场的主流。目前行业较高的集中度，为新型品种的推广，以及新老品种的迭代提供了便利性；同时也为致力于新型植保产品工艺研发、制造的企业带来了更多的机会。

植保中间体和原药的生产处于植保产业链中游。跨国公司把控前端创新药研发和终端制剂的销售渠道，大部分中间体及原药选择从中国、印度等国家采购。同时跨国公司对其原药、中间体供应商不断调整，这使得头部供应商可以获得更多订单，市场份额不断提升。此外，在环保趋严背景下，植保中间体清洁生产工艺得到重视，“小、散、乱”的落后产能被逐步压减、关停，规模化、集约化、产业链一体化的绿色龙头企业优势更显突出。

公司与多个国际植保公司开展了以技术创新为基础的 CDMO 业务，致力于为全球农化/植保行业提供化学和工程解决方案。受益于长期的技术以及客户信任度的积累，公司将进一步把业务向产品生命周

期前端拓展，为客户提供从路线筛选、工艺研发，中试放大到商业化生产一揽子的服务，覆盖了从管道新植保产品前期开发到市场投放的全周期。公司不断拓展业务布局，优化产业链结构以降低成本，开始注重清洁生产工艺和循环经济生产工艺研发，重点普及和开发各类单元反应工艺，如连续硝化、加氢还原、膜过滤等。长期、紧密、成功的合作使得公司在核心客户的全球供应链体系中占据重要地位，是全球各大农化/植保公司信赖的合作伙伴。

## （2）医药

随着医药头部跨国公司专利陆续到期，新药创新的不断发展，新化合物的发现、筛选以及后续审批难度不断提升，研发成本日益增长，跨国公司迫切需要合理优化新药研发时间，从而让专利期得到真正效益保证，所以大型药企在保持高强度的研发投入的同时，也不断追求提升研发效率、优化成本控制，因此他们将更多的研发与生产工作外包给 CDMO 企业及一体化新药开发服务公司。这为 CDMO 企业从早期开发、临床研究到商业化生产全方位深度参与产品供应链提供了越来越多、更加明确的机会。由于成本压力和快速开发期望，每个环节也形成了相应的规模整合优势和趋势。依托目前医药客户对研发精细化、专业化、快速化分工的需求，CDMO 行业目前处于快速发展阶段。最近几年疫情反复，直接推动了抗病毒类药物的快速发展，同时生物合成医药的优势也逐步凸显，这对新技术的研发以及从研发快速进入到商业化生产的公司能力提出了更高要求，也为企业发展带来了新的契机。中国 CDMO 行业随着多年来的发展，在技术、质量管理、安全环保、供应链优化等各方面已经逐步满足了国际医药巨头在体系、能力方面的要求。同时，CDMO 行业具有很强的科创属性，对高端技术人才的需求巨大。中国在医药研发领域有着丰富的人才储备，工程师红利给中国 CDMO 企业带来充足的科技人才，从而使得中国在成本控制上和效率上均具有显著的竞争力，越来越多高附加值的研发及商业化项目转移到了中国。受国内外人才力量影响的不同，更多的医药研发及医药外包服务业务转移至中国，推动了中国 CDMO 行业的快速发展。此外，世界范围内小分子创新药物持续增长、由疫情及国内鼓励创新药开发带来的药品开发需求的提升，进一步放大了行业增速。由于药品集采政策和鼓励创新政策，国内医药创新也迎来迅猛的发展势头。

跨国药企对合作伙伴提出了“一体化、端到端”的要求。近 10 年来，针对前期药物开发阶段的服务（CRO 业务）呈现了飞速发展的状态，国内工程师红利推动了中国制造业整体转型升级，国内人口教育程度的提高也为 CRO 业务的发展提供了非常优质的环境。

经过多年的发展，公司已与多家全球前 20 位的跨国医药公司建立联系并开展积极的合作，相关业务高速增长。在此基础上，公司努力开拓新的战略客户以进一步夯实未来发展的基础，随着新的中小医药企业研发创新的支出不断增加，生产工艺难度不断提高，公司与创新制药公司的合作业务也稳步增长，也将使得向客户提供的原有的服务范围逐渐延伸为一体化服务。

### （3）功能化学品

功能化学品联系着我们日常生活的方方面面。随着国内经济的高质量发展，中产阶级人口已经达到相当的规模，消费升级已经成为新的趋势。另外，国内新兴行业蓬勃发展，新能源汽车和锂电池需求不断增加，行业发展不断加速，这同样离不开功能化学品的支持。下游终端市场应用领域的创新也离不开产业链上游的材料、化学品的协同创新，客观上也为功能化学品市场的拓展提供了广阔的发展空间。公司功能化学品下游主要用于高性能颜料染料、工业杀菌剂、个人护理及化妆品、电子化学品等领域。目前公司着力于开发个人护理及化妆品、新能源等领域上游的更多产品。

参考国内外领先的功能化学品生产企业的发展模式和未来市场的发展趋势，功能化学品领域未来的发展趋势一个是“大”，另一个是“小”。“大”是指要提供相关行业的共性产品，“小”是指要提供细分领域差异化的解决方案。公司要在细分领域做好合作和联盟，以市场需求为导向，坚持自主研发拓展和外部技术项目引进合作并重，打造稳定优质的产品线，形成一定的技术和产业链规模优势。公司目前在工业杀菌剂、高性能颜料染料中间体、个人/家用护理品、造纸及密封胶化学品、光伏产业、新能源产业等领域，同国内、国际市场领先厂商形成战略合作，公司结合自有的技术特长和生产资源，开发和提供了多种具有竞争力的关键化学品。

公司在细分领域做好合作和联盟，以市场需求为导向，坚持自主研发拓展和外部技术项目引进合作并重，在现有产品结构基础上，打造稳定、优质的产品系列，形成一定的技术和产业链规模优势。公司目前在现有产品领域，同国内、国际市场领先厂商形成战略合作，公司结合自有的技术特长和生产资源，开发和提供了多种具有竞争力的关键化学品。

### 3、2022 年上半年工作情况

2022 年上半年，公司各项经营活动稳步推进。公司经营管理层坚持董事会“健康、稳定、可持续发展”的指导方针，以 SHEQ&C 为先，不断加强客户合作，保护生态环境、保证产品质量、保障员工安全。公司以不懈的努力，不断提升的安全标准及持续改进的技术能力。公司持续提高研发创新投入，提升技术水平，已与多个客户达成战略合作关系。

在植保业务板块，2022 年以来，随着全球对植保产品需求的增加，公司商业化产品订单充裕，销售额稳步上升。同时，公司继续推进与全球各大战略客户的以技术创新为基础的 CDMO 业务合作，深挖管道内产品的业务机会，为中长期的业务增长做好储备。除了传统的农化产品外，公司积极拓展在“生物化学”植保领域的合作，已有一系列项目进入产品孵化管道。

2022 年上半年植保事业部通过不断深化与客户间的合作方式，寻求更有利于双方长期发展的合作模式。同时，公司继续优化现有产品的生产工艺，提高自主研发能力，增加技术储备。在新技术研究方面，公司继续应用连续反应器进行连续溴化、连续氧化和连续氨化等反应类型研究，同时进行废水氧化

技术、绿色硝化、氟化、加氢、酶催化、结晶的研究等新技术探索，以及应用新设备进行工艺优化的深入研究。

在医药业务板块，2022 年以来，各项工作稳步推进。公司与现有战略客户的合作不断加深，2022 年上半年，公司已经完成或正在执行共计 9 个验证项目，其中 1 个为 API 项目。同时，得益于公司在研发、质量、生产、供应链管理等多方面的高质量综合服务能力，公司不断与新的客户建立联系。医药事业部扩产按照计划不断推进中，今年上半年公司已完成新车间建设，后续仍每年会保持一定比例的产能增长，以满足业务发展需求。研发阶段项目的合作持续深入，从注册起始物料不断向后拓展，目前创新药注册中间体和 API 已经接近二分之一。2022 上半年接受了 7 起客户审计，均以良好的结果获得客户认可。公司医药质量体系持续不断提升，以满足最严格的法规监管要求。在公司内部，医药事业部人员数量和素质不断提升，以保证业务增长的可持续性。为了给客户提供一体化服务，公司设立 CRO 研发平台及建立对应团队，积极开拓 CRO 业务，目前已完成与重要客户对接的工作。

面对今年上半年异常复杂的困难局面，及双控减碳带来的挑战和机遇，功能化学品事业部一方面及时对生产资源进行合理的重组和优化，确保对客户的稳定供应；另一方面根据市场供需状况适时调整产品销售价格和销售策略，确保了成熟产品市场份额的稳定和新产品市场份额的增长。2022 年，功能化学品事业部积极拓展新能源化学品领域，产品持续开发新工艺，提升自主产品及工艺的竞争力与发展潜力，目前管道内待商业化新能源产品为 2 个，并已在下游客户完成产品验证，中试阶段为 4 个，小试阶段为 10 个。公司在个人护理、新能源化学品、光伏相关化学品及环保材料等多个新兴领域与上下游客户进一步深入合作，并为稳定且快速的增长打下扎实的基础。在以市场为导向的前提下，我们将继续发挥现有的氨氧化、光气化和氟化等几大优势合成技术和资源，同时加大在工程技术上的研发和投入，形成“合成+工程”的综合性技术，打造系列化的产品树，形成自己的核心竞争力和成本优势。

2022 年半年度实现营业收入 370,273.02 万元，比上年同期增加 22.87%，其中主营业务收入中的工业业务收入 369,734.33 万元，比上年同期增加 26.02%；利润总额 31,702.57 万元，比上年同期增加 26.19%；归属于上市公司股东的净利润 20,441.13 万元，比上年同期增加 8.16%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 21,186.27 万元，比上年同期增加 29.07%。公司 2022 年半年度各子公司生产经营情况正常，植保和医药业务订单数量有所增加，导致公司营业收入增加，净利润较去年同期有所上升。

## 二、核心竞争力分析

公司紧紧围绕“成为全球领先的化学与技术解决方案提供商”的发展战略，坚持走差异化发展的道路，贯彻“专注、前瞻、联盟”的战略方针，提高核心竞争力。

### 1、独特的运营模式

公司实行大客户战略，立足核心客户资源，以客户为导向，不断深化定制服务和自产自销相结合的经营模式，满足和引导客户需求，驱动公司业务快速发展。

定制服务模式是公司从早期单纯承接国际农化巨头生产外包到如今与客户全生命周期合作的过程中不断完善的一种商业模式。公司从项目早期研发阶段即与客户展开合作，同步接入产品供应链体系中，为客户提供最优化的解决方案，使公司的产品服务在客户整个产品生命周期中始终处于优势地位，确保公司的竞争优势。

公司在多年与客户的深度战略合作中，凭借优秀的产品品质、严格的质量保证体系、领先的核心技术、持续的技术创新及工艺持续精益所带来的竞争优势，以及对客户需求的快速响应能力、对客户知识产权及技术秘密的严格保密管理、管理团队秉承的诚信意识及契约精神等形成的综合竞争优势，获得了全球领先的植保、医药公司的高度认可，成为客户认可的信任、合规、可靠和具有成本竞争优势的重要战略合作伙伴，从而获得了由世界知名企业组成的核心客户群。公司的核心客户群在世界植保、医药领域占有重要地位，其对合作供应商的遴选是按照国际化的技术、法规、环保、质量等全方面综合评价的标准来进行衡量的，一旦双方确定合作关系后，合作具备稳定和长期性。

植保和医药均属于头部优势显著的高集中度行业，公司已成为植保行业世界范围内占市场比重最大的几个公司的重要的战略供应商，公司亦成功地成为了多家国际医药巨头的战略供应商及诸多医药前 20 大公司的合作伙伴，这使得公司拥有了被行业普遍认可的产品优势及广阔的市场机会。

自产自销是公司自己掌握产品技术、客户资源和销售渠道，产品价格随行就市的一种商业模式。公司根据自身的技术优势，不断开发先进的系列化自主产品，不断拓宽营销渠道，扩大营销网络，进一步积累优质客户。

公司功能化学品事业部的产品均为自产自销模式下的公司自有产品，产品价格随行就市。由于参与充分的市场竞争，公司部分产品在产品成本、技术路线和产品质量不断改进，产品规模不断扩大，目前极具市场竞争力。

同时，利用自主掌握的几大技术门类和优势产品在产业链上进行布局，夯实竞争优势，包括成本和规模优势、产品的技术质量优势，从而进行上下游整合。最终站稳细分领域的中后端市场。

经过多年在化学领域的探索，公司积累了丰富的技术储备与工艺开发经验，技术研发能力与生产控制能力不断提升。在为跨国巨头们提供高质量的定制加工服务的同时，公司又能根据市场环境的变化，不断开发先进的系列化自主产品。

## 2、技术创新优势

公司坚持技术先导的发展方向，建立了多层次的研发平台，包括项目早期研发平台、项目中期研发平台及各下属子公司技改平台三个层级。项目早期研发平台主要位于上海，负责跟客户的研发合作、早期的产品工艺设计和全新路线开发，促进工艺技术和工程技术的快速融合，并寻求不同技术领域间的协同；项目中期研发平台主要位于台州，负责产品工艺路线和客户项目的迅速落地和有效转化；各下属子公司技改平台主要由各子公司技术部组成，负责日常生产的技术支持和原有产品生产工艺的持续改进工作。通过现有研发平台的高效运作、不断的技术创新，扩充了公司拥有的核心技术领域并提高客户产品和自有产品的市场竞争能力。

公司先后被认定或评为国家火炬计划重点高新技术企业、浙江省创新型试点企业、浙江省技术创新能力百强企业，于 2010 年批准设立国家级博士后科研工作站，公司技术中心于 2016 年被确认为国家企业技术中心，于 2020 年批准设立台州市市级企业院士工作站。同时，公司于 2013、2014 年连续获得全球农药行业领导者颁发的全球供应商技术创新奖，打破了该奖项多年来由欧美供应商垄断的局面。公司于 2022 年入选“2021 中国精细化工百强”第七名。

公司不断改善自有产品的竞争力，在卤代芳烃催化氨氧化技术、有机小分子催化技术、微通道反应技术、偶联催化剂开发及应用技术、连续光气化反应技术、高效偶联催化剂配体的开发与应用技术、连续重氮化反应、连续光催化取代反应等领域获得突破性进展。截至 2022 年 6 月末，公司各业务版块获得国内发明专利 80 项、实用新型专利 69 项，拥有欧洲发明专利 1 项。

2022 年 1 至 6 月末，公司获得的专利情况见下表：

序号	专利名称	专利号	授权日期
1	一种芳基丙醛类化合物的连续制备方法	ZL 201910367612.7	2022 年 4 月 12 日
2	4-氯-2 硝基苯基异氰酸酯及其反应液的正相色谱分析方法	ZL 201810059562.1	2022 年 6 月 3 日

在创新技术方面，不断加大研发和投资力度，目前，公司核心研发团队三分之一以上的员工拥有硕士或博士学位，具有丰富的工作经验，参与了诸多项目的研发，在公司技术创新开发与应用方面发挥了重要作用。公司不断整合现有资源，从研发源头开始不断增强公司核心竞争力，从而实现公司降低成本、减少安全风险、减少三废等目标。同时，公司不断开拓新技术领域，提升研发实力以更好应对市场需求。

## 3、广泛的化学技术应用能力

公司生产的精细化工产品主要是使用基础化工原料，通过复杂化学反应与控制路径，生产出不同类型的精细化工产品，用于植保、医药和功能化学品三大高端精细化学品领域。

对于市场成熟产品以及专利即将过期产品，联化科技团队通过技术创新和工艺优化等方式保证了产品的成本优势，为客户提供具有市场竞争力的专业化、系统化解决方案，不断为客户与公司创造新的价值；对于市场导入期及即将上市的新产品，联化科技团队与核心客户团队在工艺研发、中试放大、生产设计方面紧密合作、共同创新，为客户提供灵活、高效的一站式服务，2022 年，公司设立医药 CRO 研发平台及建立对应团队，从而更好地服务客户，成就客户。

公司的生产技术水平行业领先，为了保持竞争优势，公司不断加大投入，进行工程装备的升级。医药体系建设方面公司建立了必要的 cGMP 与创新、技术能力，公司江口工厂和英国工厂均已通过 FDA 审计，江口工厂通过欧盟 EMA 审计，台州联化通过 GMP 检查，并于 2021 年 4 月份获得了 PMDA(日本医药品医疗器械综合审评机构)的 GMP 证书。公司有能力为客户提供开发和制造一站式服务。公司定位于做客户可靠的、有成本竞争力的、提供 cGMP 生产服务的合作对象。

公司开发出了连续硝化、连续重氮化、连续光催化取代反应装置，成功突破了非均相连续反应的技术瓶颈，并开发出微通道硝化反应技术，大幅度提高了工艺安全性和产品收率；在环保技术方面，通过外部技术合作，开发应用了废酸裂解、分段焚烧、催化氧化等新技术和设备，在环保处理效果、成本控制方面都有显著改善。为提高生产基地的安全与生产管理水平，公司在完成原有生产线自动化升级改造的同时，新建了柔性化多功能生产装置，并加快整合了生产信息管理系统，提高了安全性、产能分配灵活性、生产反应速度和数据准确性。

#### 4、综合管理能力日益突出，SHEQ&C 治理日趋完善

经过多年的实践，公司建立了一整套成熟、完善的国际化综合管理体系，即将安全生产管理、质量与标准控制管理、环境保护管理、研发与保密管理、供应链管理、业务线管理、大客户与项目管理相结合的一体化管理，为公司全面国际化奠定了坚实的管理基础，在行业中形成了较高管理壁垒。此外，公司拥有 8 大生产基地进行产能分散布局及柔性备份。公司的综合管理能力主要体现在责任关怀体系、质量管理中的 GMP 体系和交叉污染管理、精益六西格玛及卓越运营、供应链管理、项目管理（PMP）、知识产权与商业机密管理体系（TSP）等方面。

公司秉承 SHEQ&C 为先的核心价值观，坚持安全高于一切，优先考虑安全、健康、环保和质量因素，毫不妥协地遵守相关法规，追求高标准。公司进一步完善责任关怀管理体系，推进工艺安全管理体系建设，建立产品全生命周期的工艺安全管理体系，夯实健康的安全文化，提升应急准备与响应水平，保障运输分销安全，从各方面推进安全生产。2017 年，江苏联化被国家安全监管总局评为安全生产标



准化一级企业；2018 年公司安全实验室已顺利通过国家 CNAS 认证，2019 年获得中国化学品安全协会颁发的“精细化工反应安全风险评估单位”的称号，2020 年启用全新的工艺安全实验室。

质量部门持续按照 ISO31000 及 ICHQ9 风险管理的要求，运用各类风险管理工具识别产品全生命周期中的各类质量风险，并采取科学且适当的风险降低和消除措施，有效控制风险，防患于未然。如建立及完善“防止污染及交叉污染”管理体系，降低生产过程中产品污染及交叉污染事故发生的概率；在全公司范围内推广 QBD（质量源于设计）理念，在产品开发及设计阶段就充分考虑影响质量的关键因素，运用科学的设计及先进的控制手段来控制或降低质量及安全风险。电池化学品引入 IATF16949 质量管理体系，使用多种工具识别评价产品生产所有过程，制定控制计划并跟踪实施。

同时，公司推行清洁生产与有效治理相结合的经营模式，从项目立项到工艺研发，再到放大生产，全过程进行环境风险管理，争取把环境风险控制在源头，在合规基础上将环境污染带来的影响降到最低；加大环保技术研发投入，完善环境风险防控体系，建立并完善风险评估流程及风险预警机制。经过近几年发展，环保实验室形成了以项目前端三废研发为主，在产项目三废处理优化为辅，以研发部、技术部、RC 运营部为服务对象，支持三废配套方案研发、投产项目三废技术评审、污染源识别分类、三废处理工艺模拟优化等业务。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,702,730,213.77	3,013,606,816.19	22.87%	主要系本期销售订单较上年同期有所增加所致。
营业成本	2,727,140,780.73	2,154,611,652.53	26.57%	主要系本期销售订单较上年同期有所增加所致。
销售费用	8,904,417.25	8,244,940.58	8.00%	主要系本期销售订单较上年同期有所增加所致。
管理费用	389,766,371.35	380,962,080.14	2.31%	主要系本期子公司员工持股激励计提股份支付费用及公司员工薪酬较上年同期有所增加所致。
财务费用	55,587,472.73	45,283,073.90	22.76%	主要系本期借款规模较上年同期有所增加所致。
所得税费用	92,731,556.78	57,084,207.55	62.45%	主要系本期税前利润较上年同期有所增加，且新增子公司适用 25% 税率所致。
研发投入	169,699,485.36	137,984,616.99	22.98%	主要系本期研发投入较上年同期有所上升所致。

经营活动产生的现金流量净额	470,544,451.16	180,150,349.32	161.20%	主要系本期经营情况较上年同期有所上升所致。
投资活动产生的现金流量净额	-696,609,519.25	-857,573,233.21	-18.77%	主要系本期资本性投入较上年同期有所下降所致。
筹资活动产生的现金流量净额	549,483,724.89	762,860,910.88	-27.97%	主要系本期融资流入较上年同期有所下降所致。
现金及现金等价物净增加额	328,401,748.54	79,843,146.88	311.31%	主要系经营现金流及融资现金流入合计大于投资活动流出所致。
预付款项	176,157,701.20	123,210,827.89	42.97%	主要系本期预付原材料款项有所增加所致。
一年内到期的非流动资产	60,000,000.00	163,575,000.00	-63.32%	主要系本期有定期存单到期所致。
使用权资产	41,818,256.10	18,186,468.21	129.94%	主要系本期新增厂房租赁所致。
其他非流动资产	181,305,948.51	79,445,892.25	128.21%	主要系本期预付设备款有所上涨所致。
应付职工薪酬	146,855,234.01	231,529,901.65	-36.57%	主要系本期支付了上年年终奖所致。
应交税费	124,635,003.00	51,265,145.70	143.12%	主要系本期税前利润有所上升，对应应交所得税金额上涨所致。
一年内到期的非流动负债	149,131,263.96	104,074,554.78	43.29%	主要系本期部分长期借款到期偿还所致。
长期借款	942,875,140.00	679,438,306.00	38.77%	主要系本期系新增长期借款融资所致。
税金及附加	23,491,356.54	34,072,356.41	-31.05%	主要系上期发生大额土地增值税所致。
公允价值变动收益	-24,232,592.87	1,816,581.00	-1,433.97%	主要系本期美元汇率波动较大所致。
信用减值损失	1,217,685.84	-34,329,989.96	-103.55%	主要系上期计提较多其他应收款信用减值损失所致。
资产减值损失	-4,637,656.39	1,962,747.58	-336.28%	主要系本期计提存货减值准备所致。
营业外支出	21,739,855.89	3,655,662.22	494.69%	主要系本期固定资产报废所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,702,730,213.77	100%	3,013,606,816.19	100%	22.87%
分行业					
主营业务	3,697,343,340.25	99.85%	3,006,081,479.49	99.75%	23.00%
其他业务	5,386,873.52	0.15%	7,525,336.70	0.25%	-28.42%
分产品					
医药	766,367,917.23	20.70%	468,049,750.36	15.53%	63.74%

植保	2,458,149,063.39	66.39%	2,011,829,036.94	66.76%	22.18%
功能化学品	337,326,772.21	9.11%	341,053,716.08	11.32%	-1.09%
其他工业产品	135,499,587.42	3.65%	113,071,302.55	3.75%	19.84%
房地产			72,077,673.56	2.39%	-100.00%
其他业务	5,386,873.52	0.15%	7,525,336.70	0.25%	-28.42%
分地区					
工业：					
境内市场	1,012,860,304.85	27.35%	1,004,051,942.14	33.32%	0.88%
境外市场	2,684,483,035.40	72.50%	1,929,951,863.79	64.04%	39.10%
工业地产：					
境内市场			72,077,673.56	2.39%	-100.00%
境外市场					
其他业务：	5,386,873.52	0.15%	7,525,336.70	0.25%	-28.42%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	3,697,343,340.25	2,722,065,090.15	26.38%	26.02%	28.85%	-1.62%
分产品						
医药	766,367,917.23	487,311,499.35	36.41%	63.74%	77.98%	-5.09%
植保	2,458,149,063.39	1,886,094,729.13	23.27%	22.18%	24.83%	-1.63%
功能化学品	337,326,772.21	250,114,768.78	25.85%	-1.09%	0.19%	-0.96%
其他工业产品	135,499,587.42	98,544,092.89	27.27%	19.84%	26.07%	-3.60%
分地区						
工业：						
境内市场	1,012,860,304.85	776,441,284.91	23.34%	0.88%	10.49%	-6.67%
境外市场	2,684,483,035.40	1,945,623,805.24	27.52%	39.10%	38.00%	0.57%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	912,868,898.65	6.73%	561,008,407.63	4.44%	2.29%	主要是收到的货款及融资较上年年初增加所致。
应收账款	1,360,947,845.71	10.04%	1,331,890,991.32	10.54%	-0.50%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	2,443,529,777.00	18.02%	2,252,795,104.03	17.82%	0.20%	
投资性房地产	3,508,184.99	0.03%	3,670,772.87	0.03%	0.00%	
长期股权投资	70,454,309.54	0.52%	70,862,471.29	0.56%	-0.04%	
固定资产	3,964,167,058.99	29.23%	4,192,642,416.11	33.16%	-3.93%	
在建工程	3,016,552,268.48	22.25%	2,472,236,751.53	19.56%	2.69%	在建工程期末余额较年初余额上涨比例为22.02%，主要系德州子公司，英国子公司厂区工程的持续投入所致。
使用权资产	41,818,256.10	0.31%	18,186,468.21	0.14%	0.17%	主要系本期新增厂房租赁所致。
短期借款	1,842,803,084.51	13.59%	1,659,769,696.60	13.13%	0.46%	
合同负债	197,087,396.20	1.45%	163,867,912.64	1.30%	0.15%	
长期借款	942,875,140.00	6.95%	679,438,306.00	5.37%	1.58%	主要系公司增加融资所致。
租赁负债	34,624,188.28	0.26%	14,265,579.40	0.11%	0.15%	主要系本期新增厂房租赁所致。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Lianhetech Holdco Limited	设立用于整体收购境外子公司	1,734,479,514.9	英国	制造并销售各类化学中间体及精细产品	向当地驻派总部管理人员	正常	26.73%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	12,566,512.80	-12,566,512.80						0.00
上述合计	12,566,512.80	-12,566,512.80						0.00
金融负债	0.00	11,666,080.07						11,666,080.07

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,347,400.55	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	360,163,255.49	抵押借款
货币资金	5,000,000.00	信用证保证金
货币资金	654,350.00	履约保证金
货币资金	1,589,809.73	其他受限货币资金
应收款项融资	441,255,429.58	票据池业务质押受限
固定资产—房屋建筑物	271,275,789.23	抵押借款
固定资产—专用设备	42,468,729.03	售后回租融资租赁抵押
其他非流动资产	40,000,000.00	质押的1年以上单位定期存款存单
在建工程	357,408,943.41	抵押借款
合计	1,626,163,707.02	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
767,199,741.13	885,578,212.49	-13.37%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
商业银行	无	否	外汇合约	82,133.25	2021年07月02日	2023年03月24日	82,133.25	218,154.62	132,476.90		167,810.97	24.97%	-570.92
合计				82,133.25	--	--	82,133.25	218,154.62	132,476.90		167,810.97	24.97%	-570.92
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况(如适用)	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2022年04月22日												
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)	2022年06月02日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	风险分析及控制措施的具体情况请见公司于2017年7月26日披露的《外汇套期保值业务管理制度》以及2022年4月22日披露的《关于公司及控股子公司开展外汇套期保值业务的公告》(公告编号:2022-013号)												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关	本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同。根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。												

假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用



## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏联化科技有限公司	子公司	植保中间体	1,129,642,000	2,123,612,498.05	1,259,209,275.87	933,908,400.45	46,835,778.78	27,108,682.47
联化科技（台州）有限公司	子公司	精细化工中间体、医药中间体	964,352,100	3,056,526,435.84	1,580,853,471.48	1,079,648,591.12	126,099,514.89	105,212,139.04
联化科技（德州）有限公司	子公司	化工产品生产、销售	1,028,880,000	2,720,987,794.96	1,388,141,481.32	649,878,277.69	64,059,899.18	48,798,956.46
联化科技新材（台州）有限公司	子公司	化工产品生产、销售	10,000,000	1,053,035,156.17	459,067,359.32	501,734,805.71	146,664,087.09	111,986,654.89
Lianhetech Holdco Limited	子公司	植保和医药中间体、活性成分、原料药、特殊化学品定制加工服务	876.08	1,734,479,514.90	-184,950,395.33	245,740,549.88	-128,795,470.82	-128,795,470.82
联化科技（上海）有限公司	子公司	医药技术研发	231,800,000	248,709,674.65	169,191,576.95	3,119,390.48	-23,100,722.94	-23,100,722.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
联化昂健药业（台州）有限公司	新设成立	未产生重大影响
台州市联化股权投资有限公司	新设成立	未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）宏观经济波动的风险

当前国际局势复杂多变，世界经济面临不确定性。作为外向型企业，海外客户所在国家的疫情控制情况、政治环境、经济状况、贸易法规、关税水平及非关税贸易壁垒、相关行业景气程度以及一些突发性国际事件等都可能对公司的营收造成一定影响。

公司结合自身行业特性，积极与公司客户沟通，通过合理安排生产计划等方式增强公司的市场竞争力，并将充分准备相关预案应对可能发生的突发性国际事件，降低全球宏观经济下行对公司及公司业务可能带来的不利影响。

### （2）环保安全风险

公司属于精细化工行业，公司产品生产过程中使用的部分原材料及产成品为危险化学品，具有易燃、易爆与腐蚀性特点，且公司在生产过程中产生一定数量的废水、废气、废渣等，存在一定安全生产风险。国家环保安全法律法规和国外知名大客户均对公司生产、储存、运输和三废处理等过程提出了较高的要求。为达到更高的环保安全标准，公司可能需要付出更高的成本，可能对公司经营业绩造成一定影响。

公司积极实施可持续发展战略，将可持续发展工作视为业务、经营和日常实践不可分割的一部分，公司高度重视污染治理、环境保护和安全生产方面的工作，不断投入资金用于环保设施建设、环保技术研究和环保处理，购置并运用了先进的自动控制系统和安全仪表系统等，借助于责任关怀管理准则和与之配套的责任关怀管理体系的实施，力求实现从源头到过程的风险控制。

### （3）原材料价格波动的风险

国际局势等对国内外供应链体系造成的冲击，导致以原油、天然气等为代表的基础资源价格持续走高，石油下游产品及化工原料的价格也会有部分上涨。由于公司产品的成本组成中，原材料成本的占比较大，原材料价格高位对公司部分产品成本有一定影响。

为了有效应对上述价格波动，公司在主要原料与特殊原料的供应上，掌握多种进货渠道，通过战略关系的建立，确保原材料供应和价格的稳定性。同时公司采购部门实施严格的合格供应商管理制度，采用集中采购和招标采购等方式增强自身议价能力，降低采购成本。

### （4）项目建设风险

公司业务覆盖面广，涵盖植保、医药、功能化学品等多个领域。为满足市场需要、把握发展机遇，推动公司自身的发展，公司积极投入大量资源，在全球范围内推动项目建设。但在项目实施过程中，存在市场波动、政策调整、技术革新等导致的收益不达预期的风险。

公司在决定投资建设新项目前，均对产品进行深度的市场研究和严格的可行性论证，对投资收益和风险做出谨慎的测算评估，以从项目初始降低风险。公司还将积极整合资源，凭借公司多年的生产建设经验以及多基地的优势，推动项目的建设投产以及衔接市场，以确保项目达到预期收益。

#### **(5) 管理风险**

公司工厂分布在国内 6 个省市，并设有英国工厂，地理位置分散，语言不同，有时差且存在文化差异，无疑加大了公司监督管理的难度。公司各工厂的经营亦受当地产业政策和税收政策等影响，且地区间政策存在一定差异，需要公司针对性投入管理资源进行监督管理，增加了公司的管理风险。

公司已建立了较为完善的内控体系、组织架构、统一的人力及信息系统，提高企业协同运作效率，高效合理配置资源，实现有效的跨区域管理。公司拥有数位具有国际化视野和跨国企业丰富工作经验的高级管理人才及各类专业人才，更好的为公司提供多地协同、接轨国际的专业化运营和管理团队的建设。

#### **(6) 汇率波动风险**

公司具有一定比例的出口业务，主要以美元及欧元结算，同时，境外英国子公司记账本位币为英镑，经营结算货币主要为美元，人民币、美元、欧元和英镑之间的汇率相互波动将对公司利润产生一定范围的影响。

公司高度重视汇率风险的控制，在确保安全性和流动性的前提下，将持续执行外汇套期保值策略应对汇率波动风险，公司不以投机为目的，合理进行风险管控。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.04%	2022 年 01 月 04 日	2022 年 01 月 05 日	2022-001 号 2022 年第一次临时股东大会决议公告，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021 年度股东大会	年度股东大会	35.50%	2022 年 06 月 01 日	2022 年 06 月 02 日	2022-024 号 2021 年度股东大会决议公告，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

无

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

为做强公司医药板块业务，拟引入员工激励机制，通过多元化的员工持股方式向公司的医药板块子公司台州联化增资，优化资产结构和股权结构，使公司、公司股东和员工共享经营成果。具体详见公司 2021 年 12 月 1 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于全资子公司实施多元化员工持股暨关联交易的公告》（公告编号：2021-065）。

截至目前，本次多元化员工持股方案涉及的员工已完成出资，共计出资 18,869.81 万元，即增加台州联化注册资本 15,187.21 万元，台州联化已完成工商变更登记手续，其注册资本由人民币 81,248.00 万元增加至人民币 96,435.21 万元。具体详见公司 2022 年 4 月 29 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于子公司实施多元化员工持股暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-021）。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
联化科技（德州）有限公司	COD、氨氮	纳管	1	废水站总排口	COD: 160mg/L; 氨氮: 2.67mg/L	COD: 450mg/L; 氨氮: 35mg/L	COD: 10.8 吨; 氨氮: 0.164 吨	COD: 150 吨/年; 氨氮: 13.5 吨/年	无超标
联化科技（德州）有限公司	氮氧化物	高空排放	1	天然气锅炉废气	氮氧化物: 32.4mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物: 100mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物: 2.53 吨	氮氧化物: 69.72 吨/年	无超标
联化科技（德州）有限公司	烟尘、二氧化硫、氮氧化物、非甲烷总烃	高空排放	1	焚烧炉废气	烟尘: 2.8mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 15.2mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 30.9mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃: 1.04mg/m <sup>3</sup>	烟尘: 10mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 50mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 100mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃: 60mg/m <sup>3</sup>	烟尘:0.213 吨; 二氧化硫: 1.35 吨; 氮氧化物: 2.5 吨 非甲烷总烃: 0.145 吨	烟尘: 6.228; 二氧化硫: 31.14 吨/年; 氮氧化物: 69.72 吨/年 非甲烷总烃: 76.962 吨/年	无超标
联化科技（德州）有限公司	二氧化硫、氮氧化物、非甲烷总烃	高空排放	1	TO 炉废气	二氧化硫: 8.87mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 9.19mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃: 1.55mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 50mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 100mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃: 60mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 0.48 吨; 氮氧化物: 0.603 吨 非甲烷总烃: 0.194 吨	二氧化硫: 31.14 吨/年; 氮氧化物: 69.72 吨/年 非甲烷总烃: 76.962 吨/年	无超标
联化科技（台州）有限公司	废水 COD、氨氮	纳管	1	厂区北	COD: 298.63mg/L; 氨氮: 3.72mg/L	COD: 500.00mg/L; 氨氮: 35.00mg/L	COD: 19.27 吨; 氨氮: 2.89 吨	COD: 51.572 吨/年; 氨氮: 7.744 吨/年	无超标
联化科技（台州）有限公司	非甲烷总烃、氯化氢	热力焚烧后高空排	1	厂区北	非甲烷总烃: 20.35mg/m <sup>3</sup> ; 氯化氢: 3.26mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃: 60.00mg/m <sup>3</sup> ; 氯化氢: 10mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃: 2.412 吨	非甲烷总烃: 183.62 吨/年	无超标

		放							
联化科技（台州）有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	焚烧后高空排放	1	厂区北	二氧化硫 9.3mg/m <sup>3</sup> ； 氮氧化物：137.49mg/m <sup>3</sup> ； 烟尘：10.46mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫 100.00mg/m <sup>3</sup> ； 氮氧化物：300mg/m <sup>3</sup> ； 烟尘：30.00mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫：0.378 吨； 氮氧化物：6.23 吨； 烟尘：0.288 吨	二氧化硫：10.67 吨/年； 氮氧化物：53.33 吨/年； 烟尘：8 吨/年	无超标
联化科技新材（台州）有限公司	废水 COD、氨氮	纳管	1（委托台州联化处理排放）	台州联化厂区北	COD：298.63mg/L； 氨氮：3.72mg/L	COD：500.00mg/L； 氨氮：35.00mg/L	COD：3.68 吨； 氨氮：0.55 吨	COD：9.838 吨/年； 氨氮：1.476 吨/年	无超标
联化科技新材（台州）有限公司	非甲烷总烃、氯化氢	热力焚烧后高空排放	1（委托台州联化处理排放）	台州联化厂区北	非甲烷总烃： 20.35mg/m <sup>3</sup> ； 氯化氢：3.26mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃： 60.00mg/m <sup>3</sup> ； 氯化氢：10mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃： 0.27 吨	非甲烷总烃：15.2 吨/年	无超标
联化科技股份有限公司（江口）	COD、氨氮	纳管	1	厂区南	COD：317.392mg/L 氨氮：3.448mg/L	COD：500mg/L 氨氮：35mg/L	COD：27.110 吨 氨氮：0.287 吨	COD：81.6 吨/年 氨氮：5.75 吨/年	无超标
联化科技股份有限公司（江口）	氯化氢、非甲烷总烃	热力焚烧后高空排放	1	厂区北	非甲烷总烃：9.582 mg/m <sup>3</sup> 氯化氢：2.473 mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃：80mg/m <sup>3</sup> 氯化氢：10mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃： 0.534 吨	非甲烷总烃：17.86 吨/年	无超标
辽宁天子化工有限公司	COD,氨氮	纳管	1	厂区东南角	COD：257mg/L； 氨氮：4.8mg/L	COD：500mg/L； 氨氮：30mg/L	COD：7.84 吨； 氨氮：0.15 吨	COD：40.22 吨/年； 氨氮：2.42 吨/年	无超标
辽宁天子化工有限公司	（VOCs）挥发性有机物	高空排放	4	1#排放口； 2#排放口； 3#排放口； 4#排放口	非甲烷总烃：30.32mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃：120mg/m <sup>3</sup>	VOCs：0.943 吨	VOCs：2.90 吨	无超标
江苏联化科技有限公司 A 厂区	COD、氨氮、总磷、总氮	纳管	1	废水站总排口	COD：182.1mg/L； 氨氮：1.48mg/L； 总磷：0.16mg/L； 总氮：1.99mg/L	COD：350.00mg/L； 氨氮：30.00mg/L； 总磷：3.00mg/L； 总氮：45.00mg/L	COD：26.11 吨； 氨氮：0.212 吨； 总磷：0.023 吨； 总氮：0.286 吨	COD：53.0997 吨/年； 氨氮：0.5284 吨/年； 总磷：0.0656 吨/年； 总氮：0.856 吨/年	无超标
江苏联化科技	挥发性有机物、	高空	2	焚烧炉废气	挥发性有机物：21.92	挥发性有机物：	挥发性有机物：	挥发性有机物：	无超标

有限公司 A 厂区	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	排放		1#、2#排放口	mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 3.73mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 6.15mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 27.54mg/m <sup>3</sup> ;	80 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 80.00mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 300mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 500 mg/m <sup>3</sup> ;	6.86 吨; 颗粒物: 1.166 吨; 二氧化硫: 1.925 吨; 氮氧化物: 8.62 吨;	35.8083 吨; 颗粒物: 9.403 吨/年; 二氧化硫: 17.469 吨/年; 氮氧化物: 52.2252 吨/年;	
江苏联化科技有限公司 E 厂区	COD、氨氮、总磷、总氮	纳管	1	废水站总排口	COD: 130.6mg/L; 氨氮: 0.97mg/L; 总磷: 0.28mg/L; 总氮: 2.08mg/L	COD: 350.00mg/L; 氨氮: 30.00mg/L; 总磷: 3.00mg/L; 总氮: 45.00mg/L	COD: 4.34 吨; 氨氮: 0.032 吨; 总磷: 0.009 吨; 总氮: 0.069 吨	COD: 10.3 吨/年; 氨氮: 0.118 吨/年; 总磷: 0.0213 吨/年; 总氮: 0.172 吨/年	无超标
江苏联化科技有限公司 E 厂区	挥发性有机物、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	高空排放	1	焚烧炉废气排放口	挥发性有机物: 7.07 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 2.24mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 0.79mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 10.64mg/m <sup>3</sup>	挥发性有机物: 80 mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物: 80.00mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 200.00mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 500.00mg/m <sup>3</sup>	挥发性有机物: 0.37 吨; 颗粒物: 0.12 吨; 二氧化硫: 0.04 吨; 氮氧化物: 0.55 吨	挥发性有机物: 5.8912 吨; 颗粒物: 0.58 吨/年; 二氧化硫: 3.2 吨/年; 氮氧化物: 1.3 吨/年	无超标
湖北郡泰医药化工有限公司	COD、氨氮	纳管	1	厂区废水总排口	COD: 478.2 mg/L; 氨氮: 345.5 mg/L;	COD: 1000mg/L; 氨氮: 1000 mg/L;	COD: 2.09 吨; 氨氮: 0.26 吨	COD: 6.02 吨/年; 氨氮: 0.52 吨/年	无超标
湖北郡泰医药化工有限公司	烟尘、二氧化硫、氮氧化物	高空排放	2	1# 排放口; 2# 排放口 (厂区东北角)	烟尘: 10.5mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 0.01mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 45.5mg/m <sup>3</sup>	烟尘: 30mg/m <sup>3</sup> ; 二氧化硫: 100mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 400mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫: 0.49 吨; 氮氧化物: 1.48 吨	二氧化硫: 7.3 吨/年; 氮氧化物: 9.1 吨/年	无超标
Fine Organics Limited	TVOC, 二氯甲烷	高空排放	5	车间排放管	TVOC: 21.3kg/小时; 二氯甲烷: 8.3kg/小时	TVOC: 55.0kg/小时; 二氯甲烷: 50.0kg/小时	TVOC: 93 吨 二氯甲烷: 36.4 吨	TVOC: 483 吨/年; 二氯甲烷: 439 吨/年	无超标



## 防治污染设施的建设和运行情况

环境保护工作是 2022 年度联化科技股份有限公司的重点工作之一。公司严格按照国家有关环境保护方面的法律法规、标准处理生产过程中产生的三废，并与省、市联网，实时监控。各子公司严格实施责任关怀过程中的环境保护管理，通过废气的处理与控制、噪音的控制与管理、污染防治计划、污水治理和监管、废弃物管理、环保责任管理等管理方案的实施，对污染物的产生、处理和排放进行综合控制和管理，以达到持续减少废弃物的排放总量，确保生产经营中对环境造成的影响降至最低。

废水治理方面：各子公司都建立了超越目前生产能力需求的污染治理设施，联化科技、台州联化、江苏联化 A 厂区、江苏联化 E 厂区、德州联化、天予化工和郡泰医药分别建有 1000t/d、3500t/d、2500t/d、4000t/d、1000t/d、500t/d 和 600t/d 处理能力的污水处理装置。各子公司遵循“雨污分流”政策要求，分类处理初期雨水、排放雨水，从而规范雨水排放。

废气及固废处理：联化科技、台州联化分别建有 RTO 尾气焚烧装置，2020 年台州联化新建一套 50000m<sup>3</sup>/h RTO，与老 RTO 互为备用；另外台州联化新建了一套废液焚烧炉于 2020 年 5 月投入运行，并安装了厂界及厂内 VOCs 在线监测；江苏联化 A 厂区建有两套液体废弃物焚烧炉装置，一套固体废弃物焚烧炉装置，一套 RTO，一套 TO 废气焚烧装置及厂界 VOCs 在线监测；江苏联化 E 厂区建有三合一焚烧炉及厂界 VOCs 在线监测；德州联化建有两套焚烧炉，其中新建的 75 吨/天液体炉已正常运行，TO 炉已投入正常运行，RTO 炉试运行中。湖北郡泰的 RTO 焚烧炉，已于 2019 年 5 月投入运行，目前设备运行稳定，新增的 TO 焚烧炉于 2022 年 1 月开工建设，预计 7 月开始调试运行，并安装厂界恶臭、VOCS 在线监测设备。公司危废全部委托有资质的处置单位转移处置，并与多家处置单位合作，以保证危废的及时转移处置。

通过这些污染治理设施的建立和有效运营，公司保证了生产经营活动中产生的污染物的有效处理、处置，确保污染物达标排放。

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

联化科技及各子公司均取得所在地环保局核发的《排污许可证》；其建设项目环境影响评价由具有环评资质的单位编制，并经环保部门的审批。

## 突发环境事件应急预案

各子公司根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理实施办法（试行）》相关要求，分析项目今后生产过程中可能存在火灾或爆炸事故以及其他各种突发环境事件风险，评估并完善企业应对突发环境事件的应急能力，用以预防并应对各种突发事件的发生，减少突发环境事件对周围环境的影响，并于政府环保部门备案。

## 环境自行监测方案

联化科技、台州联化、联化新材、江苏联化、德州联化、郡泰医药和天予化工已制定自行监测方案，并在相应环境监测平台公示。同时在该平台及时公开企业在线自动监测及手工监测信息，全面接受社会各界监督。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
辽宁天子化工有限公司	产生含挥发性有机物废气的生产和服务活动，未在密闭空间或者设备中进行，未按规定安装、使用污染防治设施，或者未采取减少废气排放措施	10号车间产生含挥发性有机物废气的生产活动，未按规定安装污染防治设施	罚款人民币56,000元	对公司生产经营无重大影响	已对10号车间进行改造，安装无组织吸收装置

## 其他应当公开的环境信息

公司或子公司名称	其他环境信息
联化科技股份有限公司	公司已在 CDP（全球环境信息研究中心）平台披露 2020 年和 2021 年相关气候变化问卷信息，通过填报 CDP 问卷，公司将走在监管和政策变化之前，提前识别和处理不断增长的风险；率先发现全球投资者和客户的新需求，抓住新的行动机会，从而获得竞争优势。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

气候变化关乎人类命运。2015 年，巴黎气候大会提出目标——在 21 世纪末将全球地表温度相对于工业化前上升的幅度控制在 2°C 以内。在 2020 年 9 月 22 日联合国大会第七十五届会议第四次全体会议上，中国向世界宣布了 2030 年前实现碳达峰、2060 年前实现碳中和的目标。

联化科技积极响应国家“3060 目标”，公司成立专门碳排放管理团队，在报告期内，制定了中长期碳排放管理目标和计划，采取了多项举措确保公司双碳目标按计划完成：1、积极核算上一年度碳排放情况，摸清现状的同时制定下一步计划，自发在 CDP 等平台完成了碳排放管理情况和数据申报；2、贯彻绿色化学理念，持续降低 SCOPE1 碳排放。优选高原子利用率的合成路线、发展高效催化技术提高合成效率、采用先进管式和微通道反应器等；3、积极探索绿色能源替代路线和方法，部分生产基地已经开始外购绿色电力，同时也进一步拓展光伏发电在工厂的应用场景；4、持续优化设备能源利用率，淘汰高能耗设备设施；5、开展原料供应商碳排放情况调研，持续拓展低碳原材料渠道，积极实现化学品碳足迹管理；6、持续推进无纸化办公、鼓励员工新能源绿色出行。

## 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫、乡村振兴等工作，也暂无后续相关计划。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

2012 年 9 月公司正式颁布了《联化科技责任关怀管理实施导则》，2015 年正式承诺加入国际化工协会联合会责任关怀委员会。在责任关怀管理体系的基础上，2018 年联化科技通过 PSM 指导委员会，针对工艺安全管理的 12 个要素，建立相关的管理要求，并要求各事业部负责人、工厂总经理，副总经理定期参与 PSM 审查。每年各工厂主要负责人根据公司 PSM 体系的管理要求进行对标，并针对上年度审查弱项制定可行的改进方案。2022 年上半年，公司对各基地进行更有针对性的靶向审计。

公司 RC 总部通过双重预防机制，采用了统一的风险评估方法，以及使用五位一体管理系统，完成各个车间的风险评估及措施管控工作。一线车间员工及职能部门协同对现场每一个任务进行系统评估，识别风险，评估风险安全措施。积极鼓励员工上报未遂事故和安全隐患，做到全员参与安全生产体系的建设。

在安全生产教育与培训方面，各基地开展了多种形式的应急培训和演练，如组织复工复产防疫培训及应急演练，关键重点岗位的应急处置卡编制培训演练，夜间值班应急演练等。各基地上半年接受主管单位安全检查 132 次，同时针对检查过程中发现问题及时总结和整改。2022 年上半年，公司共进行了 1027 次涉及各类安全教育的培训。

公司秉持“SHEQ&C 为先”的企业价值观，以高于规定标准的要求进行安全投入。安全投入主要用于安全设施的购和维护、安全隐患排查整改、应急设施管理、安全教育培训及宣传等多个方面来提高公司安全生产管理水平、提高员工安全意识和安全生产能力。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	牟金香		1、避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益。2、自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2007 年 09 月 18 日		遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	牟金香		在本人持续作为联化科技股份有限公司的控股股东、实际控制人期间，本人投资的其他企业不直接或间接从事与联化科技及其子公司相同或相似的业务。本人若违反上述承诺，愿意承担相应的法律责任，包括但不限于将因同业竞争获取的收益全部缴给联化科技或/对联化科技遭致的损失予以赔偿	2015 年 11 月 08 日		遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	牟金香		在本人持续作为联化科技股份有限公司的控股股东、实际控制人期间，本人不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益	2016 年 02 月 04 日		遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员		2016 年 2 月 4 日，董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会的相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实	2016 年 02 月 04 日		遵守承诺

		<p>履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合即期填补回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制定、修改和补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求；7、承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。</p>			
承诺是否按时履行	是				

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江中科创越药业有限公司	本公司的参股公司，公司董事长王萍女士担任其副董事长	办公场所租赁及综合服务	办公场所租赁	市场价格定价	-	57.62	0.02%	200	否	货币	-	2021年12月01日	2021-063
浙江中科创越药业有限公司	本公司的参股公司，公司董事长王萍女士担任其副董事长	采购商品/接受劳务	采购商品	市场价格定价	-	1,483.54	0.40%	5,000	否	货币	-	2021年12月01日	2021-063
合计				--	--	1,541.16	--	5,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本报告期，公司部分自有房产用于出租，租入房产用于办事处办公、仓库及生产车间（及相关土地）使用外无其他重大房产租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。



## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
黄岩联科小额贷款股份有限公司	2021年06月04日	5,000	2021年06月23日	1,500	连带责任担保		其他股东对该担保按照其持股比例提供反担保	三年（自其银行融资发生之日起）	否	是
联化科技小微企业创业园项目按揭贷款客户	2019年11月01日	60,000		0	连带责任担保			自贷款银行与购买客户签订借款合同之日起至购买客户所购工业厂房办妥抵押登记时为止	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						1,500
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			65,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						1,500
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏联化科技有限公司	2018年05月29日	50,000	2018年05月29日		连带责任担保			五年（自其银行融资发生之日起）	否	否
联化科技（临海）有限公司	2020年06月04日	70,000	2021年03月15日	16,780.9	连带责任担保			五年（自其银行融资发生之日起）	否	否
联化科技（台州）有限公司	2019年11月29日	100,000	2019年12月16日	10,756.71	连带责任担保			五年（自其银行融资发生之日起）	否	否
联化科技（台州）有限公司	2021年06月04日	30,000	2021年06月11日	5,906.03	抵押	土地、办公楼、厂房		五年（自其银行融资发生之日起）	否	否
Fine Organic Limited	2021年12月17日	30,000	2021年12月17日	0	连带责任担保			五年（自其银行融资发生之日起）	否	否
Fine Organic	2021年	20,000	2021年	346.62	连带			三年（自股东	否	否

Limited	12月17日		12月17日		责任担保			大会审议通过之日起)		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						33,790.26
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			300,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						33,790.26
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
联化科技(台州)有限公司	2021年12月17日	10,000			抵押	土地、办公楼		五年 (自其融资发生之日起)	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						35,290.26
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			375,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						35,290.26
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.44%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				346.62						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				346.62						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,176,111	0.45%				-62,500	-62,500	4,113,611	0.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,176,111	0.45%				-62,500	-62,500	4,113,611	0.45%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,176,111	0.45%				-62,500	-62,500	4,113,611	0.45%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	919,070,145	99.55%				62,500	62,500	919,132,645	99.55%
1、人民币普通股	919,070,145	99.55%				62,500	62,500	919,132,645	99.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	923,246,256	100.00%				0	0	923,246,256	100.00%

股份变动的理由

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

□适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭寅生	2,914,702	0	0	2,914,702	高管锁定股	按法律规定解锁
樊小彬	670,159	0	0	670,159	高管锁定股	按法律规定解锁
陈飞彪	341,250	0	0	341,250	高管锁定股	按法律规定解锁
许明辉	250,000	62,500	0	187,500	高管锁定股	按法律规定解锁
合计	4,176,111	62,500	0	4,113,611	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,239		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
牟金香	境内自然人	25.40%	234,535,853	0	0	234,535,853		
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	其他	2.64%	24,395,673	-4,220,159	0	24,395,673		
张有志	境内自然人	2.37%	21,905,482	0	0	21,905,482		
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	其他	2.00%	18,449,340	-1,226,500	0	18,449,340		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.80%	16,594,405	1,249,634	0	16,594,405		
广发银行股份有限公司—国泰聚信价值优势灵	其他	1.68%	15,480,000	15,480,000	0	15,480,000		

活配置混合型证券投资基金								
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.30%	12,034,956	0	0	12,034,956		
赵福安	境内自然人	1.18%	10,858,981	-659,581	0	10,858,981		
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	其他	1.15%	10,623,158	10,623,158	0	10,623,158		
张贤桂	境内自然人	1.12%	10,317,300	147,700	0	10,317,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东牟金香与上述其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
牟金香	234,535,853	人民币普通股	234,535,853					
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	24,395,673	人民币普通股	24,395,673					
张有志	21,905,482	人民币普通股	21,905,482					
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	18,449,340	人民币普通股	18,449,340					
香港中央结算有限公司	16,594,405	人民币普通股	16,594,405					
广发银行股份有限公司—国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金	15,480,000	人民币普通股	15,480,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	12,034,956	人民币普通股	12,034,956					
赵福安	10,858,981	人民币普通股	10,858,981					

中国工商银行股份有限公司 一诺安先锋混合型证券投资 基金	10,623,158	人民币 普通股	10,623,158
张贤桂	10,317,300	人民币 普通股	10,317,300
前 10 名无限售条件普通股 股东之间，以及前 10 名无 限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联 关系或一致行动的说明	公司控股股东牟金香与上述其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融 资融券业务情况说明（如 有）（参见注 4）	赵福安参与融资融券信用交易担保证券账户持有 10,039,081 股		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：联化科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	912,868,898.65	561,008,407.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		12,566,512.80
应收票据		
应收账款	1,360,947,845.71	1,331,890,991.32
应收款项融资	442,755,429.58	455,901,847.19
预付款项	176,157,701.20	123,210,827.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,914,804.12	45,387,403.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,443,529,777.00	2,252,795,104.03
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	60,000,000.00	163,575,000.00
其他流动资产	218,792,547.91	204,915,673.59
流动资产合计	5,644,967,004.17	5,151,251,767.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,612,790.33	4,430,579.87
长期股权投资	70,454,309.54	70,862,471.29
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,508,184.99	3,670,772.87
固定资产	3,964,167,058.99	4,192,642,416.11
在建工程	3,016,552,268.48	2,472,236,751.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,818,256.10	18,186,468.21
无形资产	505,548,766.94	512,296,081.35
开发支出		
商誉	5,897,874.00	5,897,874.00
长期待摊费用		
递延所得税资产	120,463,312.07	130,359,440.21
其他非流动资产	181,305,948.51	79,445,892.25
非流动资产合计	7,914,828,769.95	7,490,528,747.69
资产总计	13,559,795,774.12	12,641,780,515.38
流动负债：		
短期借款	1,842,803,084.51	1,659,769,696.60
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	11,666,080.07	
应付票据	1,223,150,098.97	1,076,857,096.03
应付账款	1,372,616,315.68	1,599,645,309.27
预收款项		

合同负债	197,087,396.20	163,867,912.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	146,855,234.01	231,529,901.65
应交税费	124,635,003.00	51,265,145.70
其他应付款	147,103,921.71	132,813,668.12
其中：应付利息		
应付股利	46,162,312.80	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	149,131,263.96	104,074,554.78
其他流动负债	10,738,789.33	5,877,862.19
流动负债合计	5,225,787,187.44	5,025,701,146.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	942,875,140.00	679,438,306.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,624,188.28	14,265,579.40
长期应付款	9,942,611.71	29,660,226.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	83,867,467.98	91,288,555.34
递延所得税负债	11,398,488.82	14,138,176.17
其他非流动负债	529,582,886.00	458,151,997.48
非流动负债合计	1,612,290,782.79	1,286,942,841.29
负债合计	6,838,077,970.23	6,312,643,988.27
所有者权益：		
股本	923,246,256.00	923,246,256.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,237,222,904.45	2,214,878,001.76
减：库存股		
其他综合收益	12,406,239.53	4,999,757.49
专项储备		
盈余公积	330,822,173.32	330,822,173.32
一般风险准备		
未分配利润	2,985,501,080.92	2,827,252,084.18
归属于母公司所有者权益合计	6,489,198,654.22	6,301,198,272.75
少数股东权益	232,519,149.67	27,938,254.36
所有者权益合计	6,721,717,803.89	6,329,136,527.11
负债和所有者权益总计	13,559,795,774.12	12,641,780,515.38

法定代表人：王萍

主管会计工作负责人：陈飞彪

会计机构负责人：薛云轩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	614,573,649.57	401,697,450.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		12,566,512.80
应收票据		
应收账款	455,538,257.96	380,662,412.89
应收款项融资	354,941,634.84	380,531,366.37
预付款项	14,978,832.54	9,706,935.47
其他应收款	3,108,023,093.58	3,443,038,068.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	336,702,259.33	354,601,799.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动资产	30,202,900.71	19,006,785.22
流动资产合计	4,974,960,628.53	5,061,811,331.49
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,026,668,346.65	3,227,076,508.40
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	332,625,139.06	348,504,666.83
在建工程	68,719,420.56	63,322,090.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,219,052.00	3,213,209.16
无形资产	14,126,286.76	14,866,717.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,104,165.51	11,441,485.46
其他非流动资产	20,913,839.62	22,764,066.27
非流动资产合计	4,478,876,250.16	3,691,688,743.54
资产总计	9,453,836,878.69	8,753,500,075.03
流动负债：		
短期借款	1,656,708,278.22	1,275,301,348.76
交易性金融负债		
衍生金融负债	11,666,080.07	
应付票据	742,305,443.16	734,854,356.47
应付账款	201,758,679.46	208,198,800.19
预收款项		
合同负债	5,754,647.86	55,333,591.53
应付职工薪酬	62,792,938.40	119,028,566.46
应交税费	18,688,664.41	6,701,424.52
其他应付款	507,018,132.98	336,197,964.02
其中：应付利息		
应付股利	46,162,312.80	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	37,399,329.33	13,148,520.88

其他流动负债		
流动负债合计	3,244,092,193.89	2,748,764,572.83
非流动负债：		
长期借款	593,066,140.00	412,801,806.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	432,990.85	1,246,156.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	909,127.82	3,265,073.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	594,408,258.67	417,313,035.91
负债合计	3,838,500,452.56	3,166,077,608.74
所有者权益：		
股本	923,246,256.00	923,246,256.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,255,888,383.63	2,255,888,383.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	330,822,173.32	330,822,173.32
未分配利润	2,105,379,613.18	2,077,465,653.34
所有者权益合计	5,615,336,426.13	5,587,422,466.29
负债和所有者权益总计	9,453,836,878.69	8,753,500,075.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	3,702,730,213.77	3,013,606,816.19
其中：营业收入	3,702,730,213.77	3,013,606,816.19

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,374,589,883.96	2,761,158,720.55
其中：营业成本	2,727,140,780.73	2,154,611,652.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,491,356.54	34,072,356.41
销售费用	8,904,417.25	8,244,940.58
管理费用	389,766,371.35	380,962,080.14
研发费用	169,699,485.36	137,984,616.99
财务费用	55,587,472.73	45,283,073.90
其中：利息费用	43,415,735.87	26,892,168.07
利息收入	14,283,588.46	5,742,674.02
加：其他收益	18,549,595.68	14,821,313.44
投资收益（损失以“-”号填列）	18,215,221.88	17,272,110.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-408,161.75	1,344,366.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-24,232,592.87	1,816,581.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,217,685.84	-34,329,989.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,637,656.39	1,962,747.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,235.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	337,252,583.95	254,068,093.22
加：营业外收入	1,512,933.57	819,826.17



减：营业外支出	21,739,855.89	3,655,662.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	317,025,661.63	251,232,257.17
减：所得税费用	92,731,556.78	57,084,207.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	224,294,104.85	194,148,049.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	224,294,104.85	194,148,049.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	204,411,309.54	188,995,620.98
2.少数股东损益	19,882,795.31	5,152,428.64
六、其他综合收益的税后净额	7,406,482.04	692,236.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,406,482.04	692,236.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,406,482.04	692,236.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	7,406,482.04	692,236.25
7.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	231,700,586.89	194,840,285.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	211,817,791.58	189,687,857.23
归属于少数股东的综合收益总额	19,882,795.31	5,152,428.64
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.22	0.2
(二) 稀释每股收益	0.22	0.2

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王萍

主管会计工作负责人：陈飞彪

会计机构负责人：薛云轩

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,401,345,997.50	1,279,764,412.79
减：营业成本	1,205,612,525.45	1,020,213,009.72
税金及附加	7,355,286.45	18,973,168.85
销售费用	2,109,778.30	352,958.64
管理费用	90,714,620.92	75,323,197.24
研发费用	41,563,442.78	38,365,446.30
财务费用	-10,599,453.05	-7,595,325.56
其中：利息费用	36,131,324.36	13,148,642.07
利息收入	61,564,779.43	25,623,071.24
加：其他收益	5,917,134.51	2,899,962.74
投资收益（损失以“－”号填列）	34,215,221.88	97,272,110.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-408,161.75	1,344,366.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-24,232,592.87	1,816,581.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-972,824.50	-16,725,928.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,180,332.46	1,439,600.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,784.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,697,068.13	220,900,068.27
加：营业外收入	148,903.04	170,996.55
减：营业外支出	170,105.98	83,431.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,675,865.19	220,987,633.65
减：所得税费用	6,599,592.55	16,025,170.52

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,076,272.64	204,962,463.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	74,076,272.64	204,962,463.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	74,076,272.64	204,962,463.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	4,163,076,945.14	2,267,722,509.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	224,724,758.30	107,784,666.44
收到其他与经营活动有关的现金	27,008,702.62	139,939,536.76
经营活动现金流入小计	4,414,810,406.06	2,515,446,712.67
购买商品、接受劳务支付的现金	2,857,106,488.57	1,335,518,696.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	720,129,304.84	559,473,187.11
支付的各项税费	139,906,163.87	194,870,658.75
支付其他与经营活动有关的现金	227,123,997.62	245,433,820.85
经营活动现金流出小计	3,944,265,954.90	2,335,296,363.35
经营活动产生的现金流量净额	470,544,451.16	180,150,349.32
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	100,000.00	12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,235.35
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	130,490,221.88	15,927,743.93
投资活动现金流入小计	130,590,221.88	28,004,979.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	767,199,741.13	885,578,212.49
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	827,199,741.13	885,578,212.49
投资活动产生的现金流量净额	-696,609,519.25	-857,573,233.21

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	188,698,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	188,698,100.00	
取得借款收到的现金	1,711,995,934.16	1,420,332,025.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	99,953,188.50
筹资活动现金流入小计	1,900,694,034.16	1,520,285,213.50
偿还债务支付的现金	1,289,172,325.84	607,120,311.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,926,983.23	38,888,990.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	25,111,000.20	111,415,000.00
筹资活动现金流出小计	1,351,210,309.27	757,424,302.62
筹资活动产生的现金流量净额	549,483,724.89	762,860,910.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,983,091.74	-5,594,880.11
五、现金及现金等价物净增加额	328,401,748.54	79,843,146.88
加：期初现金及现金等价物余额	470,696,531.41	494,308,003.98
六、期末现金及现金等价物余额	799,098,279.95	574,151,150.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,119,547,267.48	1,094,463,304.96
收到的税费返还	39,278,732.89	27,628,118.61
收到其他与经营活动有关的现金	68,392,137.89	124,788,822.46
经营活动现金流入小计	1,227,218,138.26	1,246,880,246.03
购买商品、接受劳务支付的现金	607,486,001.03	985,254,556.81
支付给职工以及为职工支付的现金	205,930,503.35	158,556,637.23
支付的各项税费	9,431,669.37	49,163,684.84
支付其他与经营活动有关的现金	93,954,758.33	3,606,518.33
经营活动现金流出小计	916,802,932.08	1,196,581,397.21
经营活动产生的现金流量净额	310,415,206.18	50,298,848.82
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	16,100,000.00	92,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,685,643.83	255,445.72
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	583,359,007.77	278,316,717.49
投资活动现金流入小计	604,144,651.60	370,572,163.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,543,406.38	53,013,616.34
投资支付的现金	800,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	764,875,488.96	757,219,717.89
投资活动现金流出小计	1,603,418,895.34	1,010,233,334.23
投资活动产生的现金流量净额	-999,274,243.74	-639,661,171.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,620,075,601.24	1,212,527,302.00
收到其他与筹资活动有关的现金	709,146,239.60	470,961,682.62
筹资活动现金流入小计	2,329,221,840.84	1,683,488,984.62
偿还债务支付的现金	1,041,240,448.00	344,435,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,435,971.40	16,536,847.76
支付其他与筹资活动有关的现金	383,779,343.42	669,589,267.01
筹资活动现金流出小计	1,455,455,762.82	1,030,561,264.77
筹资活动产生的现金流量净额	873,766,078.02	652,927,719.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,559,906.61	-4,415,743.06
五、现金及现金等价物净增加额	192,466,947.07	59,149,654.59
加：期初现金及现金等价物余额	353,456,879.31	432,024,090.98
六、期末现金及现金等价物余额	545,923,826.38	491,173,745.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	923,246,256.00				2,214,878,001.76		4,999,757.49		330,822,173.32		2,827,252,084.18		6,301,198,272.75	27,938,254.36	6,329,136,527.11
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、本年期初余额	923,246,256.00				2,214,878,001.76		4,999,757.49		330,822,173.32		2,827,252,084.18		6,301,198,272.75	27,938,254.36	6,329,136,527.11
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					22,344,902.69		7,406,482.04				158,248,996.74		188,000,381.47	204,580,895.31	392,581,276.78
(一) 综合收益总额							7,406,482.04				204,411,309.54		211,817,791.58	19,882,795.31	231,700,586.89
(二) 所有者投入和减少资本					22,344,902.69								22,344,902.69	188,698,100.00	211,043,002.69
1. 所有者投入的普通股															
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															
4. 其他					22,344,902.69								22,344,902.69	188,698,100.00	211,043,002.69
(三) 利润分配											-46,162,312.80		-46,162,312.80	-4,000,000.00	-50,162,312.80
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		

3. 对所有者（或股东）的分配											-46,162,312.80		-46,162,312.80	-4,000,000.00	-50,162,312.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								35,261,086.69					35,261,086.69		35,261,086.69
2. 本期使用								35,261,086.69					35,261,086.69		35,261,086.69
（六）其他													0.00		
四、本期期末余额	923,246,256.00				2,237,222,904.45		12,406,239.53		330,822,173.32		2,985,501,080.92		6,489,198,654.22	232,519,149.67	6,721,717,803.89



上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	923,246,256.00				2,208,985,896.80		6,763,011.11		309,829,027.10		2,579,002,522.52		6,027,826,713.53	40,357,138.20	6,068,183,851.73
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、本年期初余额	923,246,256.00				2,208,985,896.80		6,763,011.11		309,829,027.10		2,579,002,522.52		6,027,826,713.53	40,357,138.20	6,068,183,851.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							692,236.25				142,833,308.18		143,525,544.43	-14,847,571.36	128,677,973.07
(一) 综合收益总额							692,236.25				188,995,620.98		189,687,857.23	5,152,428.64	194,840,285.87
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
4. 其他															
(三) 利润分配											-46,162,312.80		-46,162,312.80	-20,000,000.00	-66,162,312.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-46,162,312.80		-46,162,312.80	-20,000,000.00	-66,162,312.80

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							22,501,110.19				22,501,110.19			22,501,110.19	
2. 本期使用							22,501,110.19				22,501,110.19			22,501,110.19	
(六) 其他															
四、本期期末余额	923,246,256.00				2,208,985,896.80		7,455,247.36		309,829,027.10		2,721,835,830.70		6,171,352,257.96	25,509,566.84	6,196,861,824.80

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	923,246,256.00				2,255,888,383.63				330,822,173.32	2,077,465,653.34		5,587,422,466.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	923,246,256.00				2,255,888,383.63				330,822,173.32	2,077,465,653.34		5,587,422,466.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,913,959.84		27,913,959.84
（一）综合收益总额										74,076,272.64		74,076,272.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-46,162,312.80		-46,162,312.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,162,312.80		-46,162,312.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								7,291,469.67				7,291,469.67
2. 本期使用								7,291,469.67				7,291,469.67
(六) 其他												
四、本期期末余额	923,246,256.00				2,255,888,383.63				330,822,173.32	2,105,379,613.18		5,615,336,426.13

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	923,246,256.00				2,255,888,383.63				309,829,027.10	1,934,689,650.14		5,423,653,316.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	923,246,256.00				2,255,888,383.63				309,829,027.10	1,934,689,650.14		5,423,653,316.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										158,800,150.32		158,800,150.32
（一）综合收益总额										204,962,463.12		204,962,463.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-46,162,312.80		-46,162,312.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,162,312.80		-46,162,312.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								6,550,638.35				6,550,638.35
2. 本期使用								6,550,638.35				6,550,638.35
（六）其他												
四、本期期末余额	923,246,256.00				2,255,888,383.63				309,829,027.10	2,093,489,800.46		5,582,453,467.19

### 三、公司基本情况

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

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

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]732 号”文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,230 万股，发行后的总股本为 12,914 万股。并于 2008 年 6 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 923,246,256.00 股，公司注册资本为人民币 923,246,256.00 元。统一社会信用代码：9133000014813673X3。

注册地：浙江省台州市黄岩区经济开发区永椒路 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）。公司于 2022 年 1 月 19 日完成工商变更登记，将原经营范围里的“房地产开发经营”予以删除。

本公司的实际控制人为自然人牟金香女士。

#### 合并财务报表范围

截至 2022 年 06 月 30 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

子公司名称
联化科技（台州）有限公司
联化科技（上海）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
LIANHETECH SINGAPORE PTE.LTD.
LIANHETECH HOLDCO LIMITED
LIANHETECH EUROPE LIMITED
PROJECT BOND HOLDCO LIMITED
PROJECT BOND BIDCO LIMITED
FINE INDUSTRIES LIMITED
FINE ORGANICS LIMITED
FINE ENVIRONMENTAL SERVICE LIMITED
FINE FACILITIES MANAGEMENT LIMITED
FINE CONTRACT RESEARCH LIMITED
盐城联科环保科技有限公司
联化科技（临海）有限公司
盐城宝丰新能源装备有限公司
联化昂健医药科技（上海）有限公司
联化科技新材（台州）有限公司
联化昂健药业（台州）有限公司
台州市联化股权投资有限公司

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### 2、持续经营

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



## 五、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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计量，组合的预期信用损失率详见附注五、（四）应收账款
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计量

应收票据、应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征	参考历史信用损失经验计量，结合当前状况以及对未来经济状况的预测
商业承兑汇票组合	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征	计提预期损失参照应收账款执行

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计量，组合的预期信用损失率详见附注五、（七）其他应收款
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计量
押金保证金员工借款等组合	押金保证金员工借款等具有相似的信用风险特征	

长期应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：



组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计量

## 11、存货

### 1、存货的分类和成本

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

### 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。

## 12、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 15、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，是指对被投资单位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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产的确认和初始计量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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.85-4.75
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50
专用设备	年限平均法	10	3-5	9.70-9.50
运输工具	年限平均法	4	3-5	24.25-23.75
土地	其他	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准备后的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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 18、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

## 19、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。

## 20、使用权资产

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（21）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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	3 年	购入软件有效期
非专利技术	5~10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本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。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

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。

**22、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、使用权资产、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。

## 23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （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。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

· 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。

## 28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

### 1) 内销业务

公司以将货物运达合同约定地点并经客户签收确认后，公司确认收入。

### 2) 外销业务

对以 FOB、CIF、CFR 等方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点；对以 DAP、DDP 等方式进行交易的客户，公司以将货物运达客户指定地点作为收入确认时点。

## 3、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

## 29、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或非货币性资产，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。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 31、租赁

### (1) 公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款



额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## (2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## （3）经营租赁的会计处理方法

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

#### (4) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%-13%
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	25
联化昂健药业（台州）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（德州）有限公司	25
联化科技（临海）有限公司	25

辽宁天予化工有限公司	15
湖北郡泰医药化工有限公司	15
联化科技新材（台州）有限公司	25
联化昂健医药科技（上海）有限公司	25
盐城宝丰新能源装备有限公司	25
FINE ORGANICS LIMITED.	19
LIANHETECH HOLDCO LIMITED	19
台州市联化股权投资有限公司	25

## 2、税收优惠

1、联化科技于 2020 年 12 月 1 日收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202033004438）。根据相关规定，本公司从 2020 年至 2022 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。

2、公司所属子公司上海宝丰机械制造有限公司于 2019 年 10 月收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201931002418）。根据相关规定，上海宝丰机械制造有限公司从 2019 至 2022 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。

3、公司所属子公司联化科技（台州）有限公司于 2021 年 12 月收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202133009973）。根据相关规定，联化科技（台州）有限公司从 2021 年至 2023 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。

4、公司所属子公司辽宁天予化工有限公司于 2020 年 11 月 10 日收到由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202021001231）。根据相关规定，辽宁天予化工有限公司从 2020 年至 2022 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。

5、公司所属子公司湖北郡泰医药化工有限公司于 2020 年 12 月 1 日收到由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202042001691）。根据相关规定，湖北郡泰医药化工有限公司从 2020 年至 2022 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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	10,300.00	
银行存款	799,087,979.95	470,696,531.41
其他货币资金	113,770,618.70	90,311,876.22
合计	912,868,898.65	561,008,407.63
其中：存放在境外的款项总额	21,233,330.50	72,300,196.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	113,591,560.28	90,220,224.61

## 其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	106,347,400.55	86,482,404.75
信用证保证金	5,000,000.00	
履约保证金	654,350.00	2,149,400.00
用于质押的定期存款		
其他受限货币资金	1,589,809.73	1,588,419.86
合计	113,591,560.28	90,220,224.61

注 1：截至 2022 年 06 月 30 日，使用有限制的货币资金中人民币 106,347,400.55 元为向银行开具的银行承兑汇票保证金。

注 2：截至 2022 年 06 月 30 日，使用有限制的货币资金中人民币 5,000,000 元为向银行开信用证的保证金。

注 3：截至 2022 年 06 月 30 日，使用有限制的货币资金中人民币 654,350.00 元为公司子公司上海宝丰机械制造有限公司向银行申请开具的产品质量履约保证金。

注 4：截至 2022 年 06 月 30 日，使用有限制的货币资金中人民币 1,589,809.73 元为公司子公司联化科技(德州)有限公司与平原县住房和城乡建设局、德州银行签订德州市建筑劳务工资保证金监管协议书，合同约定公司为承建“年产 750 吨除草剂项目，41 号、42 号车间工程”项目和二期精细化项目，需在德州银行存放农民工保证金，该保证金自缴存直至解控前，由平原县住房和城乡建设局根据该工程清欠日常监管和民工拖欠投诉处理情况决定保证金是否动用及动用额度。

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

注 6：上述受到限制的货币资金余额中 113,591,560.28 元系因经营活动受限的货币资金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇交易		12,566,512.80
合计	0.00	12,566,512.80

其他说明

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,452,649,844.94	100.00%	91,701,999.23	6.31%	1,360,947,845.71	1,423,179,073.55	100.00%	91,288,082.23	6.41%	1,331,890,991.32
其中：										
合计	1,452,649,844.94	100.00%	91,701,999.23	6.31%	1,360,947,845.71	1,423,179,073.55	100.00%	91,288,082.23	6.41%	1,331,890,991.32

按组合计提坏账准备：69,847,528.67

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	1,334,056,800.91	66,494,176.29	5.00%
一至二年	51,451.53	10,290.32	20.00%
二至三年	5,307,700.00	2,653,850.00	50.00%
三年以上	689,212.06	689,212.06	100.00%
合计	1,340,105,164.50	69,847,528.67	

确定该组合依据的说明：

账龄组合—精细化工及其他分部

按组合计提坏账准备：21,854,470.56



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	82,386,036.19	5,755,922.53	7.00%
一至二年	15,151,584.07	3,484,864.41	23.00%
二至三年	5,565,991.99	3,172,615.43	57.00%
三年以上	9,441,068.19	9,441,068.19	100.00%
合计	112,544,680.44	21,854,470.56	

确定该组合依据的说明：

账龄组合—机械制造分部

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,416,442,837.10
1 至 2 年	15,203,035.60
2 至 3 年	10,873,691.99
3 年以上	10,130,280.25
3 至 4 年	10,130,280.25
合计	1,452,649,844.94

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	91,288,082.23	624,842.83			-210,925.83	91,701,999.23
合计	91,288,082.23	624,842.83			-210,925.83	91,701,999.23

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

第一名	317,805,552.08	21.88%	15,890,277.60
第二名	254,879,137.20	17.55%	12,743,956.86
第三名	109,931,005.92	7.57%	5,496,550.30
第四名	103,491,300.21	7.12%	5,174,565.01
第五名	43,085,661.04	2.97%	2,154,283.05
合计	829,192,656.45	57.09%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	442,755,429.58	455,901,847.19
合计	442,755,429.58	455,901,847.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

公司与兴业银行股份有限公司黄岩支行签订《票据池业务合作协议》；公司及公司子公司联化科技（德州）有限公司与中信银行股份有限公司台州分行签订《票据池质押融资业务合作协议》：公司将银行承兑汇票分别质押背书后交付给开户行，构成质押票据池；并开立票据池保证金账户，用于存放质押银行承兑汇票兑付款项。公司质押可用额度为票据质押额度与保证金账户即时余额之和减已用票据质押额度，协议约定集团质押票据额度及保证金账户余额之和不得低于开具票据使用的质押额度。截至 2022 年 06 月 30 日，已质押的银行承兑汇票金额为 441,255,429.58 元。

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	173,114,221.80	98.27%	121,031,694.87	98.23%
1 至 2 年	2,427,615.30	1.38%	1,414,688.20	1.15%

2至3年	159,370.00	0.09%	617,607.75	0.50%
3年以上	456,494.10	0.26%	146,837.07	0.12%
合计	176,157,701.20		123,210,827.89	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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(%)
PT. SOCI MAS	17,577,149.73	9.98
宁波曠军医药科技有限公司	10,000,000.00	5.68
Corvine Chemicals and Pharmaceuticals Ltd	9,181,230.24	5.21
PT.MUSIM MAS	6,844,344.53	3.89
德州实华化工有限公司	6,499,724.42	3.69
合计	50,102,448.92	28.45

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
其他应收款	29,914,804.12	45,387,403.24
合计	29,914,804.12	45,387,403.24

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
赔款	588,000.00	866,672.00
备用金	5,193,250.93	2,677,883.13
押金、保证金	4,921,684.67	7,269,484.37
应收出口退税款		10,232,509.24
往来款	29,944,342.04	40,121,878.92
购房借款	14,444,999.99	11,670,000.02
其他	5,276,674.00	4,872,050.63
合计	60,368,951.63	77,710,478.31

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	32,323,075.07			32,323,075.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,463,453.66			1,463,453.66
本期转回	3,305,982.33			3,305,982.33
其他变动	-26,398.89			-26,398.89
2022 年 6 月 30 日余额	30,454,147.51			30,454,147.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,718,694.31
1 至 2 年	1,249,301.66
2 至 3 年	694,674.53
3 年以上	30,706,281.13
3 至 4 年	30,497,315.13
4 至 5 年	190,756.00
5 年以上	18,210.00
合计	60,368,951.63

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	32,323,075.07	1,463,453.66	3,305,982.33		-26,398.89	30,454,147.51
合计	32,323,075.07	1,463,453.66	3,305,982.33		-26,398.89	30,454,147.51

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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：元

单位名称	款项的性质	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
江苏响水生态化工园区	往来款	26,840,005.83	3年以上	44.46%	26,840,005.83
员工购房借款	购房借款	14,444,999.99	1年以内	23.93%	722,250.00
阜新惠民集团惠吉建筑工程有限公司	往来款	1,815,152.76	3年以上	3.01%	1,815,152.76
宁夏晶体新能源材料有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	一年以内	1.66%	50,000.00
山东晟基新材料科技有限公司	押金、保证金	500,000.00	一年以内	0.83%	25,000.00
合计		44,600,158.58		73.89%	29,452,408.59

注：江苏响水生态化工园区系原陈家港化工园区管理委员会。

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	884,320,920.39	14,996,296.68	869,324,623.71	813,670,267.76	10,699,907.89	802,970,359.87
在产品	525,314,226.41		525,314,226.41	423,789,806.64		423,789,806.64
库存商品	1,004,722,518.72	18,348,359.00	986,374,159.72	963,567,770.75	28,705,606.83	934,862,163.92
发出商品	61,033,940.73		61,033,940.73	90,877,666.84		90,877,666.84
委托加工物资	1,482,826.43		1,482,826.43	295,106.76		295,106.76
合计	2,476,874,432.68	33,344,655.68	2,443,529,777.00	2,292,200,618.75	39,405,514.72	2,252,795,104.03

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
原材料	10,699,907.89	5,175,995.24		879,606.45		14,996,296.68
库存商品	28,705,606.83	1,705,177.63		8,770,129.69	3,292,295.77	18,348,359.00
合计	39,405,514.72	6,881,172.87		9,649,736.14	3,292,295.77	33,344,655.68

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期定期存款	60,000,000.00	163,575,000.00
合计	60,000,000.00	163,575,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

其他说明：

注 1：持有浙商银行股份有限公司台州黄岩小微企业专营支行定期存单 50,000,000.00 元，到期日为 2022 年 12 月 22 日；持有招商银行台州分行定期存单 10,000,000.00 元，到期日为 2023 年 2 月 22 日。上述定期存单合计金额 60,000,000.00 元。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	69,499,955.86	36,085,148.71
增值税留抵税额	132,711,629.12	156,023,179.15
预缴增值税	457,178.70	457,178.70
预缴企业所得税	12,867,403.86	10,160,172.87
预缴其他税费（除增值税、所得税）	3,256,380.37	2,189,994.16
合计	218,792,547.91	204,915,673.59

其他说明：

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,612,790.33		4,612,790.33	4,430,579.87		4,430,579.87	
其中：未	387,209.67		387,209.67	569,420.13		569,420.13	

实现融资收益							
合计	4,612,790.33		4,612,790.33	4,430,579.87		4,430,579.87	

坏账准备减值情况

无

单位：元

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	52,197,009.56			189,368.62							52,386,378.18
浙江中科创越药业有限公司	18,665,461.73			-597,530.37							18,067,931.36
小计	70,862,471.29			-408,161.75							70,454,309.54
合计	70,862,471.29			-408,161.75							70,454,309.54

其他说明

## 13、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
台州市生物医化产业研究院有限公司	100,000.00					

其他说明：

## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,754,416.73			6,754,416.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,754,416.73			6,754,416.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,083,643.86			3,083,643.86
2.本期增加金额	162,587.88			162,587.88
(1) 计提或摊销	162,587.88			162,587.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,246,231.74			3,246,231.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				



3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,508,184.99			3,508,184.99
2.期初账面价值	3,670,772.87			3,670,772.87

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

无

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,961,028,359.30	4,192,642,416.11
固定资产清理	3,138,699.69	
合计	3,964,167,058.99	4,192,642,416.11

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,858,802,345.41	1,963,458,350.89	3,407,160,679.94	28,315,213.57	7,257,736,589.81
2.本期增加金额	1,510,036.28	36,821,011.04	28,638,606.08	301,797.64	67,271,451.04
(1) 购置		20,038,801.71	41,539,307.10	301,797.64	61,879,906.45
(2) 在建工程转入	2,835,457.77	16,895,510.29	23,307,154.58		43,038,122.64
(3) 企业合并增加					
存货转入		219,292.03			219,292.03

外币报表折算差异	-1,325,421.49	-332,592.99	-36,207,855.60		-37,865,870.08
3.本期减少金额	982,573.26	15,834,643.51	44,973,230.01		61,790,446.78
(1) 处置或报废		15,834,643.51	44,973,230.01		60,807,873.52
其他减少	982,573.26				982,573.26
4.期末余额	1,859,329,808.43	1,984,444,718.42	3,390,826,056.01	28,617,011.21	7,263,217,594.07
二、累计折旧					
1.期初余额	572,212,157.76	793,332,983.07	1,650,111,216.37	22,636,893.57	3,038,293,250.77
2.本期增加金额	45,412,591.30	90,768,106.97	132,428,216.98	1,198,289.59	269,807,204.84
(1) 计提	45,442,188.40	90,972,930.38	152,737,907.20	1,198,289.59	290,351,315.57
外币报表折算差异	-29,597.10	-204,823.41	-20,309,690.22		-20,544,110.73
3.本期减少金额		5,004,944.89	26,243,897.88		31,248,842.77
(1) 处置或报废		5,004,944.89	26,243,897.88		31,248,842.77
4.期末余额	617,624,749.06	879,096,145.15	1,756,295,535.47	23,835,183.16	3,276,851,612.84
三、减值准备					
1.期初余额			26,800,922.93		26,800,922.93
2.本期增加金额			-1,463,301.00		-1,463,301.00
(1) 计提					
外币报表折算差异			-1,463,301.00		-1,463,301.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			25,337,621.93		25,337,621.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,241,705,059.37	1,105,348,573.27	1,609,192,898.61	4,781,828.05	3,961,028,359.30
2.期初账面价值	1,286,590,187.65	1,170,125,367.82	1,730,248,540.64	5,678,320.00	4,192,642,416.11

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过售后回租租入的固定资产情况**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	100,037,013.26	57,568,284.23		42,468,729.03
合计	100,037,013.26	57,568,284.23		42,468,729.03

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	179,972,104.76	权证办理中

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	3,138,699.69	
合计	3,138,699.69	

其他说明：

期末用于抵押的固定资产原值 524,222,459.07 元。

**16、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,016,547,906.35	2,464,196,382.95
工程物资	4,362.13	8,040,368.58
合计	3,016,552,268.48	2,472,236,751.53

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联化江口厂区工程	29,301,754.42		29,301,754.42	23,904,424.09		23,904,424.09
联化小微创业园 (北区)	39,417,666.14		39,417,666.14	39,417,666.14		39,417,666.14

江苏联化厂区工程	18,892,155.03		18,892,155.03	23,336,411.08		23,336,411.08
宝丰机械厂房维修				328,543.68		328,543.68
联化德州厂区工程	1,096,792,502.63		1,096,792,502.63	711,065,140.86		711,065,140.86
联化台州中间体生产建设项目	389,569,682.98		389,569,682.98	335,429,014.59		335,429,014.59
湖北郡泰厂区工程	45,645,033.54		45,645,033.54	34,867,794.13		34,867,794.13
辽宁天予厂区工程	8,710,411.12		8,710,411.12	5,235,275.54		5,235,275.54
联化临海厂区工程	357,408,943.41		357,408,943.41	303,428,289.74		303,428,289.74
Seal Sands 厂区工程	1,016,342,825.84		1,016,342,825.84	978,915,228.27		978,915,228.27
联化新材厂区工程	10,150,061.84		10,150,061.84	8,268,594.83		8,268,594.83
上海研发中心改造	2,168,804.52		2,168,804.52			
CRO 实验室项目	199,245.28		199,245.28			
盐城宝丰厂区工程	1,948,819.60		1,948,819.60			
合计	3,016,547,906.35		3,016,547,906.35	2,464,196,382.95		2,464,196,382.95

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
联化江口厂区工程		23,904,424.09	10,464,795.79	5,067,465.46		29,301,754.42						其他
联化小微创业园（北区）		39,417,666.14				39,417,666.14						其他
江苏联化厂区工程		23,336,411.08	17,507,220.07	21,951,476.12		18,892,155.03						其他
宝丰机械厂房维修		328,543.68	766,601.92		1,095,145.60							其他
联化德州厂区工程		711,065,140.86	385,727,361.77			1,096,792,502.63						其他
联化台州中间体生产建设项目		335,429,014.59	68,337,139.24	14,196,470.85		389,569,682.98						其他
湖北郡泰厂区工程		34,867,794.13	11,997,133.87	1,219,894.46		45,645,033.54						其他
辽宁天予厂区工程		5,235,275.54	3,475,135.58			8,710,411.12						其他
联化临海厂区工程		303,428,289.74	53,980,653.67			357,408,943.41						其他
Seal Sands 厂区工程		978,915,228.27	90,875,295.30		53,447,697.73	1,016,342,825.84						其他
联化新材厂区工程		8,268,594.83	2,168,505.72	287,038.71		10,150,061.84						其他
上海研发中心改造			2,168,804.52			2,168,804.52						其他
CRO 实验室项目			199,245.28			199,245.28						其他
盐城宝丰厂区工程			2,264,596.64	315,777.04		1,948,819.60						其他
合计		2,464,196,382.95	649,932,489.37	43,038,122.64	54,542,843.33	3,016,547,906.35						

## (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	4,362.13		4,362.13	8,040,368.58		8,040,368.58
合计	4,362.13		4,362.13	8,040,368.58		8,040,368.58

其他说明：

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,414,257.48	6,283,032.75	7,058,629.21	23,755,919.44
2.本期增加金额	26,603,820.96	-168,991.59	171,061.08	26,605,890.45
新增租赁	26,603,820.96		171,061.08	26,774,882.04
外币报表折算差异		-168,991.59		-168,991.59
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,018,078.44	6,114,041.16	7,229,690.29	50,361,809.89
二、累计折旧				
1.期初余额	2,468,594.06	2,502,409.71	598,447.46	5,569,451.23
2.本期增加金额	2,632,569.57	40,171.02	301,361.97	2,974,102.56
(1) 计提	2,632,569.57	159,394.33	301,361.97	3,093,325.87
外币报表折算差异		-119,223.31		-119,223.31
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	5,101,163.63	2,542,580.73	899,809.43	8,543,553.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,916,914.81	3,571,460.43	6,329,880.86	41,818,256.10
2.期初账面价值	7,945,663.42	3,780,623.04	6,460,181.75	18,186,468.21

其他说明：

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	电脑软件	专有技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	578,147,204.18		21,431,067.96	278,550.00	19,024,394.78	1,550,000.00	620,431,216.92
2.本期增加金额					106,194.70		106,194.70
(1) 购置					106,194.70		106,194.70
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	578,147,204.18		21,431,067.96	278,550.00	19,130,589.48	1,550,000.00	620,537,411.62
二、累计摊销							
1.期初余额	69,982,987.28		21,431,067.96	249,921.47	15,478,606.74	992,552.12	108,135,135.57
2.本期增加金额	5,828,248.20			15,615.54	963,195.83	46,449.54	6,853,509.11
(1) 计提	5,828,248.20			15,615.54	963,195.83	46,449.54	6,853,509.11
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	75,811,235.48		21,431,067.96	265,537.01	16,441,802.57	1,039,001.66	114,988,644.68

三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	502,335,968.70			13,012.99	2,688,786.91	510,998.34	505,548,766.94
2.期初账面价值	508,164,216.90			28,628.53	3,545,788.04	557,447.88	512,296,081.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	24,912,629.40	权证办理中

其他说明

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	609,720,238.97					609,720,238.97
合计	639,594,322.71					639,594,322.71



**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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						
3、Project Bond Holdco Limited	609,720,238.97					609,720,238.97
合计	633,696,448.71					633,696,448.71

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司拟在期末进行商誉减值测试

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**20、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	33,253,617.79	5,429,072.27	39,405,514.72	6,224,509.67
内部交易未实现利润	34,086,711.90	5,113,006.79	57,157,978.38	8,573,696.76
可抵扣亏损	262,122,435.16	65,530,608.79	268,142,834.68	67,035,708.67
信用减值损失	116,169,511.16	29,905,547.06	115,123,784.63	35,846,540.37
递延收益	77,868,919.77	11,680,337.96	84,064,565.03	12,678,984.74
公允价值变动	18,698,261.28	2,804,739.20		
合计	542,199,457.06	120,463,312.07	563,894,677.44	130,359,440.21

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			5,534,331.59	830,149.74
固定资产折旧	60,950,395.69	11,398,488.82	63,092,670.67	11,873,326.80
房地产业务收入确认			9,564,664.19	1,434,699.63
合计	60,950,395.69	11,398,488.82	78,191,666.45	14,138,176.17

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		120,463,312.07		130,359,440.21
递延所得税负债		11,398,488.82		14,138,176.17

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,759,829.85	35,361,230.01
可抵扣亏损	790,733,817.12	637,947,884.66
合计	822,493,646.97	673,309,114.67

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度		4,308,712.09	
2023 年度	29,816,471.27	29,816,471.27	
2024 年度	49,646,046.23	55,341,848.55	
2025 年度	142,057,044.20	142,057,044.20	
2026 年度	393,170,168.15	406,423,808.55	
2027 年度及以后	176,044,087.27		
合计	790,733,817.12	637,947,884.66	

其他说明

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付非流动资产款项	102,365,093.23		102,365,093.23	50,521,212.86		50,521,212.86
1年以上履约保证金	8,824,000.00		8,824,000.00	8,824,000.00		8,824,000.00
1年以上定期存款存单	70,000,000.00		70,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
应计利息	116,855.28		116,855.28	100,679.39		100,679.39
合计	181,305,948.51		181,305,948.51	79,445,892.25		79,445,892.25

其他说明：

注 1：公司子公司联化科技（临海）有限公司根据与浙江头门港经济开发区管理委员会签订临海医化园区工业项目“标准用地”履约协议，向中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行申请开具三笔履约保函：①金额为 2,206,000.00 元，到期日为 2024 年 8 月 28 日；②金额为 3,309,000.00 元，到期日为 2024 年 8 月 28 日；③金额为 3,309,000.00 元，到期日为 2024 年 8 月 28 日。上述保函金额合计 8,824,000.00 元。

注 2：公司期末持有中国农业银行台州黄岩支行大额定期存单俩笔：①金额为 10,000,000.00 元，到期日为 2024 年 11 月 26 日；②金额为 10,000,000.00 元，到期日为 2025 年 02 月 16 日。持有上海浦东发展银行台州黄岩支行大额定期存单三笔：①金额为 10,000,000.00 元，到期日为 2025 年 02 月 16 日；②金额为 10,000,000.00 元，到期日为 2025 年 02 月 16 日；③金额为 10,000,000.00 元，到期日为 2025 年 05 月 11 日。持有兴业银行台州黄岩支行大额定期存单 10,000,000.00 元，到期日为 2025 年 06 月 23 日。上述定期存单合计金额 60,000,000.00 元。

注 3：公司子公司上海宝丰机械制造有限公司与招商银行股份有限公司台州分行签订编号为 8099211203 的《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》、编号为 8099211203-1 的《最高额质押合同》和编号为 809921120301 的《担保合作协议》，约定以金额为 10,000,000.00 元，到期日为 2023 年 12 月 23 日的定期存款存单出质向银行申请 20,000,000.00 元的授信额度。截至 2022 年 06 月 30 日上海宝丰机械制造有限公司使用授信额度 8,216,250.00 元。

## 22、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		12,751,400.00
抵押借款	112,751,520.00	160,030,070.00
保证借款	73,343,286.29	140,001,827.84
信用借款	1,211,708,278.22	1,346,986,398.76
国内信用证质押信用借款	445,000,000.00	
合计	1,842,803,084.51	1,659,769,696.60

短期借款分类的说明：

## 23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇交易	11,666,080.07	
合计	11,666,080.07	0.00

其他说明：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,223,150,098.97	1,076,857,096.03
合计	1,223,150,098.97	1,076,857,096.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工业业务	1,370,345,281.53	1,597,749,983.99
贸易业务	2,271,034.15	1,895,325.28
合计	1,372,616,315.68	1,599,645,309.27

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项-货款	197,087,396.20	163,867,912.64
合计	197,087,396.20	163,867,912.64

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	230,258,354.59	572,503,141.32	657,658,130.50	145,103,365.41
二、离职后福利-设定提存计划	1,271,547.06	56,182,872.45	55,702,550.91	1,751,868.60
三、辞退福利		6,768,623.43	6,768,623.43	
合计	231,529,901.65	635,454,637.20	720,129,304.84	146,855,234.01

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	229,913,618.91	501,066,743.82	586,690,322.68	144,290,040.05
2、职工福利费	72,621.24	17,238,477.21	17,274,175.52	36,922.93
3、社会保险费	72,097.02	29,448,903.71	29,316,010.16	204,990.57
其中：医疗保险费	72,097.02	25,000,249.10	24,879,284.51	193,061.61
工伤保险费		3,826,825.88	3,814,896.92	11,928.96
生育保险费		621,828.73	621,828.73	
4、住房公积金		20,413,128.02	20,157,078.02	256,050.00
5、工会经费和职工教育经费	200,017.42	4,201,479.79	4,088,396.92	313,100.29
8 其他短期薪酬		134,408.77	132,147.20	2,261.57
合计	230,258,354.59	572,503,141.32	657,658,130.50	145,103,365.41

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,271,547.06	54,290,198.66	53,828,229.38	1,733,516.34
2、失业保险费		1,892,673.79	1,874,321.53	18,352.26
合计	1,271,547.06	56,182,872.45	55,702,550.91	1,751,868.60

其他说明

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,964,228.80	4,044,425.72

企业所得税	81,631,516.21	25,394,495.92
个人所得税	3,511,526.04	2,090,999.65
城市维护建设税	2,437,426.27	1,251,728.40
房产税	4,597,772.97	7,239,301.86
教育费附加	1,850,950.38	874,996.78
土地使用税	5,097,563.61	9,982,424.10
印花税	256,860.99	337,251.22
其他	287,157.73	49,522.05
合计	124,635,003.00	51,265,145.70

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	46,162,312.80	0.00
其他应付款	100,941,608.91	132,813,668.12
合计	147,103,921.71	132,813,668.12

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	46,162,312.80	
合计	46,162,312.80	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	100,941,608.91	132,813,668.12
合计	100,941,608.91	132,813,668.12

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	104,896,884.00	66,778,242.00
一年内到期的长期应付款	37,683,590.36	32,622,904.62
一年内到期的租赁负债	6,550,789.60	4,673,408.16
合计	149,131,263.96	104,074,554.78

其他说明：

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,738,789.33	5,877,862.19
合计	10,738,789.33	5,877,862.19

## 32、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	271,295,240.00	313,227,246.00
信用借款	503,770,900.00	323,574,560.00
抵押保证借款	167,809,000.00	42,636,500.00
合计	942,875,140.00	679,438,306.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	49,947,947.04	22,992,839.08
未确认融资费用	-8,772,969.16	-4,053,851.52
一年内到期的租赁负债	-6,550,789.60	-4,673,408.16
合计	34,624,188.28	14,265,579.40

其他说明：

### 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,942,611.71	29,660,226.90
合计	9,942,611.71	29,660,226.90

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,942,611.71	29,660,226.90
其中：未实现融资费用	202,388.29	1,209,773.10
合计	9,942,611.71	29,660,226.90

其他说明：

### 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	91,288,555.34		7,421,087.36	83,867,467.98	收到各项与政府补助相关的资金
合计	91,288,555.34		7,421,087.36	83,867,467.98	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	693,000.00			693,000.00				与资产相关
废气治理环 保专项资金	2,433,900.00			173,850.00			2,260,050.00	与资产相关



补助								
Fine Organics RGF	1,936,431.91			418,575.34		93,977.04	1,423,879.53	与资产相关
年产 300 吨 LT228, 年产 300 吨 LT968, 年产 200 吨 LT559 项目(2014 年双千项目)	1,250,000.00			250,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2014 年工业“空间换地”奖励	560,000.00			20,000.00			540,000.00	与资产相关
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缬沙坦原料药生产项目	1,868,000.00			233,500.00			1,634,500.00	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	2,092,833.00			216,500.00			1,876,333.00	与资产相关
年产 20 吨 RVXB 项目	1,268,280.00			140,920.00			1,127,360.00	与资产相关
循环化改造项目中央财政补助	8,733,869.20			665,060.26			8,068,808.94	与资产相关
2017 年四个一批补贴(年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253)	1,176,980.00			108,640.00			1,068,340.00	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(2513 传统产业技术改造)	2,683,400.00			230,000.00			2,453,400.00	与资产相关
2514 临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金(2513 传统产业技术改造)	2,666,667.00			200,000.00			2,466,667.00	与资产相关
临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励	1,230,000.00			90,000.00			1,140,000.00	与资产相关

资金（年处理 8000t 高浓度废水、3200t 有机废液项目）								
传统产业改造财政专项补助	10,580,000.00			690,000.00			9,890,000.00	与资产相关
市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	1,156,466.67			73,040.00			1,083,426.67	与资产相关
2020 技术改造补贴	5,200,000.00			300,000.00			4,900,000.00	与资产相关
2019 年度临海市工业企业技术改造项目	21,523,050.00			1,206,900.00			20,316,150.00	与资产相关
2021 年制造业高质量发展 999001 临海市财政局	9,718,333.33			490,000.00			9,228,333.33	与资产相关
2020 年 2513 技改补贴	11,663,685.83			588,085.00			11,075,600.83	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	1,206,158.70			301,539.72			904,618.98	与资产相关
邻三氟甲基苯甲醛项目	199,999.70			40,000.02			159,999.68	与资产相关
联化德州 5400 吨精细化工项目	960,000.00			159,999.98			800,000.02	与资产相关
30 吨锅炉环保改造补贴	487,500.00			37,500.00			450,000.00	与资产相关
合计	91,288,555.34			7,327,110.32		93,977.04	83,867,467.98	

其他说明：

### 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上的预收款项	529,582,886.00	458,151,997.48
合计	529,582,886.00	458,151,997.48

其他说明：

注：该款项为定制品加工的预收款项。

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	923,246,256.00						923,246,256.00

其他说明：

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,207,636,158.33			2,207,636,158.33
（1）未行权的股份支付	5,892,104.96	22,344,902.69		28,237,007.65
（2）其他	1,349,738.47			1,349,738.47
合计	2,214,878,001.76	22,344,902.69		2,237,222,904.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 22,344,902.69 元的说明：

公司子公司联化科技（台州）有限公司按差别化定价原则实施员工持股增资，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：22,344,902.69 元

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,999,757.49	7,406,482.04				7,406,482.04		12,406,239.53
外币财务报表折算差额	4,999,757.49	7,406,482.04				7,406,482.04		12,406,239.53
其他综合收益合计	4,999,757.49	7,406,482.04				7,406,482.04		12,406,239.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安全生产费	0.00	35,261,086.69	35,261,086.69	0.00
合计	0.00	35,261,086.69	35,261,086.69	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	330,822,173.32			330,822,173.32
合计	330,822,173.32			330,822,173.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,827,252,084.18	2,579,002,522.52
调整后期初未分配利润	2,827,252,084.18	2,579,002,522.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,411,309.54	315,405,020.68
减：提取法定盈余公积		20,993,146.22
应付普通股股利	46,162,312.80	46,162,312.80
期末未分配利润	2,985,501,080.92	2,827,252,084.18

调整期初未分配利润明细：

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

#### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,697,343,340.25	2,722,065,090.15	3,006,081,479.49	2,148,345,486.47
其他业务	5,386,873.52	5,075,690.58	7,525,336.70	6,266,166.06
合计	3,702,730,213.77	2,727,140,780.73	3,013,606,816.19	2,154,611,652.53

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,504,801,434.62 元，其中，1,504,801,434.62 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,865,795.65	3,507,497.40
教育费附加	3,726,579.63	2,743,655.22
资源税	405,829.10	679,503.90
房产税	6,420,525.32	5,940,272.61
土地使用税	4,915,097.16	3,826,218.53
印花税	1,494,719.63	1,261,384.48
土地增值税	1,512,926.84	15,985,376.69
车船使用税	8,025.36	19,907.68
环保税	141,857.85	108,539.90
合计	23,491,356.54	34,072,356.41

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

经营租赁租金	346,757.74	185,841.09
营销业务费	8,354,864.56	7,460,962.84
其他	202,794.95	598,136.65
合计	8,904,417.25	8,244,940.58

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	215,217,803.48	193,317,361.43
固定资产折旧	66,163,130.53	67,850,289.57
经营租赁租金	1,651,779.93	3,860,772.77
使用权资产折旧	1,603,740.50	
无形资产摊销	6,490,636.69	6,396,501.33
业务招待费	4,390,286.43	6,929,512.66
保险费	18,037,449.61	12,813,801.98
差旅交通费	3,148,351.62	3,861,990.45
办公费	4,366,785.54	5,003,953.10
修理费	13,790,835.98	12,792,751.70
咨询费	9,352,529.70	10,568,558.13
水电费	7,199,210.16	17,971,310.50
股份支付成本	22,344,902.69	
其他	16,008,928.49	39,595,276.52
合计	389,766,371.35	380,962,080.14

其他说明

注：停工相关人工费用及固定资产折旧未在“管理费用-停工费用”核算，分别记入管理费用相关明细项目。

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	90,611,898.53	90,101,644.90
固定资产折旧	7,973,274.77	7,318,091.94
无形资产摊销		23,504.25
办公费	364,820.42	1,033,485.54

修理费	3,363,309.37	2,320,731.69
差旅费	617,046.09	538,371.07
业务招待费	177,576.44	60,827.65
试验检验费	60,283,993.28	25,468,172.02
水电费	3,333,347.05	2,617,776.84
咨询费	14,150.94	1,646,179.24
其他	2,960,068.47	6,855,831.85
合计	169,699,485.36	137,984,616.99

其他说明

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,415,735.87	26,892,168.07
减：利息收入	14,283,588.46	5,742,674.02
汇总损益	24,294,126.15	22,149,303.30
其他	2,161,199.17	1,984,276.55
合计	55,587,472.73	45,283,073.90

其他说明

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	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	693,000.00
废气治理环保专项资金补助	173,850.00	173,850.00
响水劳动就业管理处稳岗补贴	432,366.00	402,020.29
响水县工业和信息化局（机关）运输物流费用补贴专项资金	200,000.00	
响水县劳动就业管理处 2921 年响水县第二批青年就业见习补贴 响水县财政局	12,000.00	
响水县应急管理局（机关）安全技能培训补助 响人社(2020) 84 号培训补贴实施办法	146,000.00	238,500.00
台州市黄岩区职工失业保险基金	820,914.51	
联化科技股份有限公司 2020 年度外经贸促进发展专项资金兑现（市级+区级）	3,000,000.00	
台人社发〔2021〕37 号 台州市人力资源和社会保障局 台州市财政局 关于印发台州市就业见习管理实施办法的通知 就业见习补贴	448,200.00	
台财资环发【2021】21 号 台州市财政局	16,200.00	

台州市商务局关于下达 2021 年度市级商务促进发展专项资金（外贸物流 3-6 月）的通知		
台州市黄岩区市场监督管理局关于开展 2020 年度黄岩区发明专利授权补助资金申报工作的通知	90,000.00	
黄岩区 2022 年跨省劳务协作和“驻点招工”工作方案 就业创业服务补贴	3,500.00	
“新黄岩人”留黄过年新春红包补助	138,320.00	
产值亿元以上制造业节后复工复产奖励	50,000.00	
台州市黄岩区发展和改革局 2021 年度亩均税收奖励资金	150,000.00	
2021 年度规上工业企业安全“稳增长”一季度达产奖励	200,000.00	
2020 年企业研发投入奖励（区级政策兑现-超比例部分）	1,000,000.00	
Fine Organics RGF	418,575.34	445,782.86
FIL RGF Grant	770,177.83	820,239.62
鄂财环发（2021）32 号 废气综合治理补贴	920,000.00	
荆州开发区技改项目奖励	876,900.00	
出口补贴	95,927.00	
荆州开发区企业奖励	95,900.00	
以工代训补贴	415,650.00	1,394,000.00
辽宁天予年产 3200 吨含氟中间体产品项目技术改造补贴	301,539.72	301,539.72
邻三氟甲基苯甲醛项目	40,000.02	40,000.02
联化德州 5400 吨精细化工项目	159,999.98	159,999.98
30 吨锅炉环保改造补贴	37,500.00	37,500.00
山东省工程实验室（工程研究中心）		500,000.00
稳岗补贴	981,990.36	
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968，年产 200 吨 LT559 项目(2014 年双千项目)	250,000.00	250,000.00
2014 年工业“空间换地”奖励	20,000.00	20,000.00
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(2015 年双千项目)	233,500.00	233,500.00
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(2016 年双千项目)	216,500.00	216,500.00
年产 20 吨 RVXB 项目(四个一批补贴)	140,920.00	140,920.00
循环化改造项目中央财政补助	665,060.26	735,056.38
2017 年四个一批补贴（年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253）	108,640.00	108,640.00
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(2513 传统产业技术改造)	230,000.00	230,000.00
2513 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(2513 传统产业技术改造)	200,000.00	200,000.00
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金（年处理 8000t 高浓度废水、3200t 有机废液项目）	90,000.00	90,000.00
传统产业改造财政专项补助	690,000.00	690,000.00
市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	73,040.00	73,040.00



2020 技术改造补贴	300,000.00	300,000.00
2019 年度临海市工业企业技术改造项目	1,206,900.00	1,206,900.00
2021 年制造业高质量发展 999001 临海市财政局	490,000.00	
2020 年 2513 技改补贴	588,085.00	
工商银行社保账户培训补贴	1,800.00	
2021 年度规上工业企业安全“稳增长”电费补助	13,904.00	
2021 年度规上工业企业安全“稳增长”一季度达产奖励	80,000.00	
2022 年 1 季度稳产增产奖励	200,000.00	
安装用电临管装置以奖代补资金		27,750.00
税收贡献奖		1,017,200.00
骨干人才稳岗补贴		788,712.00
黄岩过年补贴		6,460.00
台州市黄岩区经济信息化和科学技术局 零余额账户 小升规及专精特新因素补助		4,178.30
临海市财政局临海市发展和改革文件临财企〔2021〕8 号关于下达临海市应对疫情防控加快企业复工复查电费补贴资金的通知 疫情防控复工复产电费补贴		687,788.41
节日补助		261,060.00
2019 年度上海市 专精特新 中小企业先进制造业专项资金		100,000.00
工商银行社保账户培训补贴		600.00
响水县财政局 江苏省财政厅、江苏省知识产权局文件 苏财行 [2020]52 号 响水县市场监督管理局 2020 年省级知识产权专项资金		1,000.00
响水县灌江水务有限责任公司 35KV 线路改造奖励		600,000.00
响水县财政局 响水县应急管理局企业安全技能提升培训补贴		81,000.00
响水县市场监督管理局 2020 年省级知识产权专项资金		2,500.00
2020 年度亩均税收奖励		150,000.00
招聘补贴		3,000.00
2019 年度台州市企业对接多层次资本市场相关奖励资金		38,462.74
就业创业服务补贴		3,500.00
2018 年度境外展会补助外贸稳定增长补助		1,307,000.00
双管两新党组织党建活动经费补助		4,000.00
税费加计减免	62,735.66	36,113.12
合计	18,549,595.68	14,821,313.44

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-408,161.75	1,344,366.24

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
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	18,523,383.63	15,927,743.93
合计	18,215,221.88	17,272,110.17

其他说明

## 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-24,232,592.87	1,816,581.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-24,232,592.87	1,816,581.00
合计	-24,232,592.87	1,816,581.00

其他说明：

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,842,528.67	1,169,875.54
应收账款坏账损失	-624,842.83	-35,499,865.50
合计	1,217,685.84	-34,329,989.96

其他说明

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,637,656.39	1,962,747.58
合计	-4,637,656.39	1,962,747.58

其他说明：

## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损益		77,235.35

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	734,501.64	569,069.02	734,501.64
其他	778,431.93	250,757.15	778,431.93
合计	1,512,933.57	819,826.17	1,512,933.57

计入当期损益的政府补助：

无

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	217,844.00	145,090.00	217,844.00
非流动资产处置损失	20,554,266.86	2,212,659.96	20,554,266.86
罚款滞纳金支出	920,410.42	948,841.19	920,410.42
其他	47,334.61	349,071.07	47,334.61
合计	21,739,855.89	3,655,662.22	21,739,855.89

其他说明：

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,575,111.37	74,680,382.67
递延所得税费用	7,156,445.41	-17,596,175.12
合计	92,731,556.78	57,084,207.55

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	317,025,661.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,553,849.24
子公司适用不同税率的影响	14,522,817.58
调整以前期间所得税的影响	-2,910,509.30
非应税收入的影响	55,348.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,552.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,003,399.91
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	34,817,035.02
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	
其他对所得税费用的影响	-718,136.79
所得税费用	92,731,556.78

其他说明：

## 58、其他综合收益

详见附注七

## 59、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、存款利息收入	5,483,588.46	5,220,284.03
2、政府补助	11,128,508.32	5,604,844.86
3、营业外收入 其他	1,512,933.57	819,826.17
4、货币资金 因经营活动受限收回		104,419,406.24
5、收到往来款		23,875,175.46
6、租赁收入	576,190.48	
7、企业所得税汇算清缴退税款	8,307,481.79	
合计	27,008,702.62	139,939,536.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、租赁支出	2,030,137.67	4,046,613.86
2、销售费用、管理费用、研发费用	157,868,750.91	156,681,603.39
3、财务费用	19,847,873.43	2,146,993.29
4、营业外支出 其他	1,185,589.03	1,443,002.26
5、支付往来款	22,732,904.10	20,651,047.33
6、货币资金 因经营活动受限支付	23,458,742.48	60,464,560.72
合计	227,123,997.62	245,433,820.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、远期外汇交易收益	18,115,221.88	15,927,743.93
2、转让定期存单收回	112,375,000.00	
合计	130,490,221.88	15,927,743.93

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、购买一年以上定期存单支出	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、售后回租融资租赁款		9,953,188.50
2、货币资金 因筹资活动受限收回		90,000,000.00
合计	0.00	99,953,188.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、货币资金因筹资活动受限剔除		
2、售后回租融资租赁及利息	20,288,202.55	111,415,000.00
3、租赁负债租金	4,822,797.65	
合计	25,111,000.20	111,415,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	224,294,104.85	194,148,049.62
加：资产减值准备	3,419,970.55	32,367,242.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,351,315.57	268,175,713.41
使用权资产折旧	3,093,325.87	2,213,661.12
无形资产摊销	6,853,509.11	6,762,246.36
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）		-77,235.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,554,266.86	2,212,659.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	24,232,592.87	-1,816,581.00
财务费用（收益以“－”号填列）	48,899,324.33	49,041,471.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,215,221.88	-17,272,110.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,896,128.14	-13,809,998.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,739,687.35	-3,786,176.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-184,673,813.93	-179,191,529.61
经营性应收项目的减少（增加	-27,374,506.70	-703,214,356.95

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,608,240.18	544,397,293.29
其他	22,344,902.69	
经营活动产生的现金流量净额	470,544,451.16	180,150,349.32
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	799,098,279.95	574,151,150.86
减: 现金的期初余额	470,696,531.41	494,308,003.98
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	328,401,748.54	79,843,146.88

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	799,098,279.95	470,696,531.41
其中: 库存现金	10,300.00	
可随时用于支付的银行存款	799,087,979.95	470,696,531.41
三、期末现金及现金等价物余额	799,098,279.95	470,696,531.41

其他说明:

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,347,400.55	银行承兑汇票保证金
无形资产	360,163,255.49	抵押借款
货币资金	5,000,000.00	信用证保证金
货币资金	654,350.00	履约保证金
货币资金	1,589,809.73	其他受限货币资金
应收款项融资	441,255,429.58	票据池业务质押受限
固定资产—房屋建筑物	271,275,789.23	抵押借款

固定资产—专用设备	42,468,729.03	售后回租融资租赁抵押
其他非流动资产	40,000,000.00	质押的 1 年以上单位定期存款存单
在建工程	357,408,943.41	抵押借款
合计	1,626,163,707.02	

其他说明：

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			356,400,790.12
其中：美元	40,535,928.65	6.7114	272,052,831.54
欧元	547,180.94	7.0084	3,834,862.90
港币			
英镑	9,867,650.20	8.1365	80,288,135.85
新加坡元	46,701.23	4.8170	224,959.82
应收账款			1,136,877,141.82
其中：美元	159,914,714.58	6.7114	1,073,251,615.43
欧元	595,450.00	7.0084	4,173,151.78
港币			
英镑	7,306,873.30	8.1365	59,452,374.61
长期借款			188,993,024.00
其中：美元	28,160,000.00	6.7114	188,993,024.00
欧元			
港币			
其他应付款			286,209.13
其中：美元	42,645.22	6.7114	286,209.13
应付账款			11,652,996.39
其中：美元	1,730,054.26	6.7114	11,611,086.16
欧元	5,980.00	7.0084	41,910.23
短期借款			1,084,108,351.45
其中：美元	55,300,000.00	6.7114	371,140,420.00
英镑	87,625,874.94	8.1365	712,967,931.45
其他应收款			7,003,242.67



其中：英镑	860,719.31	8.1365	7,003,242.67

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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》

### 63、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家补贴 2000T 嗦粉磺酰胺项目	0.00	递延收益	693,000.00
废气治理环保专项资金补助	2,260,050.00	递延收益	173,850.00
Fine Organics RGF	1,423,879.53	递延收益	418,575.34
年产 300 吨 LT228，年产 300 吨 LT968，年产 200 吨 LT559 项目(2014 年双千项目)	1,000,000.00	递延收益	250,000.00
2014 年工业“空间换地”奖励	540,000.00	递延收益	20,000.00
年产 10 吨阿拉泊伟、30 吨奥司他韦、200 吨缙沙坦原料药生产项目	1,634,500.00	递延收益	233,500.00
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	1,876,333.00	递延收益	216,500.00
年产 20 吨 RVXB 项目	1,127,360.00	递延收益	140,920.00
循环化改造项目中央财政补助	8,068,808.94	递延收益	665,060.26
2017 年四个一批补贴（年产 20 吨 LT226、10 吨 LT155、50 吨 LT253）	1,068,340.00	递延收益	108,640.00
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(2513 传统产业技术改造)	2,453,400.00	递延收益	230,000.00
2514 临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政	2,466,667.00	递延收益	200,000.00

专项激励资金(2513 传统产业技术改造)			
临海市省级振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金（年处理 8000t 高浓度废水、3200t 有机废液项目）	1,140,000.00	递延收益	90,000.00
传统产业改造财政专项补助	9,890,000.00	递延收益	690,000.00
市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	1,083,426.67	递延收益	73,040.00
2020 技术改造补贴	4,900,000.00	递延收益	300,000.00
2019 年度临海市工业企业技术改造项目	20,316,150.00	递延收益	1,206,900.00
2021 年制造业高质量发展 999001 临海市财政局	9,228,333.33	递延收益	490,000.00
2020 年 2513 技改补贴	11,075,600.83	递延收益	588,085.00
辽宁天子年产 3200 吨含氟中间体产品项目技术改造补贴	904,618.98	递延收益	301,539.72
邻三氟甲基苯甲醛项目	159,999.68	递延收益	40,000.02
联化德州 5400 吨精细化工项目	800,000.02	递延收益	159,999.98
30 吨锅炉环保改造补贴	450,000.00	递延收益	37,500.00
响水劳动就业管理处稳岗补贴	432,366.00	其他收益	432,366.00
响水县工业和信息化局（机关）运输物流费用补贴专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
响水县劳动就业管理处 2921 年响水县第二批青年就业见习补贴 响水县财政局	12,000.00	其他收益	12,000.00
响水县应急管理局（机关）安全技能培训补助 响人社(2020] 84 号培训补贴实施办法	146,000.00	其他收益	146,000.00
台州市黄岩区职工失业保险基金	820,914.51	其他收益	820,914.51
联化科技股份有限公司 2020 年度外经贸促进发展专项资金兑现（市级+区级）	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
台人社发（2021）37 号 台州市人力资源和社会保障局 台州市财政局 关于印发台州市就业见习管理实施办法的通知 就业见习补贴	448,200.00	其他收益	448,200.00
台财资环发【2021】21 号 台州市财政局 台州市商务局关于下达 2021 年度市级商务促进发展专项资金（外贸物流 3-6 月）的通知	16,200.00	其他收益	16,200.00
台州市黄岩区市场监督管理局关于开展 2020 年度黄岩	90,000.00	其他收益	90,000.00

区发明专利授权补助资金申报工作的通知			
黄岩区 2022 年跨省劳务协作和“驻点招工”工作方案 就业创业服务补贴	3,500.00	其他收益	3,500.00
“新黄岩人”留黄过年新春红包补助	138,320.00	其他收益	138,320.00
产值亿元以上制造业节后复工复产奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
台州市黄岩区发展和改革局 2021 年度亩均税收奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2021 年度规上工业企业安全“稳增长”一季度达产奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年企业研发投入奖励（区级政策兑现-超比例部分）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
FIL RGF Grant	770,177.83	其他收益	770,177.83
鄂财环发（2021）32 号 废气综合治理补贴	920,000.00	其他收益	920,000.00
荆州开发区技改项目奖励	876,900.00	其他收益	876,900.00
出口补贴	95,927.00	其他收益	95,927.00
荆州开发区企业奖励	95,900.00	其他收益	95,900.00
以工代训补贴	415,650.00	其他收益	415,650.00
稳岗补贴	981,990.36	其他收益	981,990.36
工商银行社保账户培训补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
2021 年度规上工业企业安全“稳增长”电费补助	13,904.00	其他收益	13,904.00
2021 年度规上工业企业安全“稳增长”一季度达产奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
2022 年 1 季度稳产增产奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
税费加计减免	62,735.66	其他收益	62,735.66

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新增合并单位 2 家，原因为：

1、公司于 2022 年 1 月 19 日新设成立台州市联化股权投资有限公司。

2、公司于 2022 年 1 月 26 日新设成立联化昂健药业（台州）有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	91.53%	8.47%	设立
江苏联化科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	化工制造	99.65%	0.35%	设立
联化科技（台州）有限公司	浙江台州	浙江台州	化工制造	84.25%		设立
联化科技(上海)有限公司	上海浦东	上海浦东	技术开发	99.78%	0.22%	设立
联化科技(德州)有限公司	山东平原	山东平原	化工制造	100.00%		非同一控制下合并
辽宁天予化工有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	化工制造	100.00%		非同一控制下合并
湖北郡泰医药化工有限公司	湖北荆州	湖北荆州	化工制造	80.00%		非同一控制下合并
Lianhetech Singapore Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00%		设立
Lianhetech Holdco Limited	英国	英国	投资	100.00%		设立
Lianhetech Europe Limited	英国	英国	投资		100.00%	设立
Project Bond Holdco Limited	英国	英国	投资		100.00%	非同一控制下合并
Project Bond Bidco Limited	英国	英国	投资		100.00%	非同一控制下合并
Fine Industries Limited	英国	英国	投资		100.00%	非同一控制下合并
Fine Organics Limited	英国	英国	化工制造		100.00%	非同一控制下合并
Fine Environment Services Limited	英国	英国	化工制造辅助		100.00%	非同一控制下合并
Fine Facilities Management Limited	英国	英国	投资		100.00%	非同一控制下合并
Fine Contract Research Limited	英国	英国	投资		100.00%	非同一控制下合并
盐城联科环保科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	化工制造		100.00%	设立
联化科技（临海）有限公司	浙江台州	浙江台州	化工制造		100.00%	设立

盐城宝丰新能源装备有限公司	江苏盐城	江苏盐城	机械制造		100.00%	设立
联化昂健医药科技（上海）有限公司	上海松江	上海松江	技术开发		100.00%	设立
联化科技新材（台州）有限公司	浙江台州	浙江台州	化工制造	100.00%		设立
台州市联化股权投资有限公司	浙江台州	浙江台州	投资	100.00%		设立
联化昂健药业（台州）有限公司	浙江台州	浙江台州	化工制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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	20.00%	3,740,513.64	-4,000,000.00	27,678,768.00
联化科技（台州）有限公司	15.75%	16,142,281.67		204,840,381.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	129,051,178.46	155,949,660.80	285,000,839.26	141,757,461.94	4,849,537.33	146,606,999.27	123,865,319.36	155,224,269.40	279,089,588.76	134,548,779.62	4,849,537.33	139,398,316.95
联化科技（台州）有限公司	1,364,753,764.67	1,691,772,671.17	3,056,526,435.84	1,205,051,539.75	270,621,424.61	1,475,672,964.36	1,507,015,173.62	1,618,357,414.70	3,125,372,588.32	1,324,047,417.96	370,399,244.62	1,694,446,662.58

单位：元

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	147,858,355.90	18,702,568.18	18,702,568.18	39,291,492.05	171,688,244.25	25,762,143.22	25,762,143.22	110,043,339.71
联化科技（台州）有限公司	1,079,648,591.12	105,212,139.04	105,212,139.04	336,330,621.71	1,057,465,647.71	183,093,379.28	183,093,379.28	138,414,599.04

其他说明：

## 2、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
浙江中科创越药业有限公司	上海	浙江台州	化工制造	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：根据浙江中科创越药业有限公司章程，股东按实缴出资比例分取红利，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司实缴比例为 25%。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (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

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	浙江中科创越药业有限公司	台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	浙江中科创越药业有限公司
流动资产	181,503,629.12	31,922,362.00	186,121,084.10	33,482,655.43
非流动资产	4,134,039.09	48,899,439.46	4,849,844.73	52,390,563.25
资产合计	185,637,668.21	80,821,801.46	190,970,928.83	85,873,218.68
流动负债	15,455,369.49	2,719,691.79	16,980,896.94	4,424,507.21
非流动负债		6,416,666.68		6,833,333.33
负债合计		9,136,358.47	16,980,896.94	11,257,840.54
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	170,182,298.72	71,685,442.99	173,990,031.89	74,615,378.14
按持股比例计算的净资产份额	51,054,689.62	17,921,360.75	52,197,009.57	18,653,844.54
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

对联营企业权益投资的账面价值	51,054,689.62	17,921,360.75	52,197,009.57	18,653,844.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,750,474.85	12,340,664.61	2,851,482.52	38,745,804.85
净利润	631,228.72	-2,987,651.85	1,255,223.28	4,838,996.28
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	631,228.72	-2,987,651.85	1,255,223.28	4,838,996.28
本年度收到的来自联营企业的股利			12,000,000.00	

其他说明

## 十、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）流动性风险

流动性风险，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。

### （三）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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
衍生金融负债		-24,232,592.87		-24,232,592.87
持续以公允价值计量的负债总额		-24,232,592.87		-24,232,592.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据花旗银行（中国）有限公司上海分行、宁波银行股份有限公司台州分行 2022 年 06 月 30 日即期汇率重估。

### 3、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方：牟金香，对本公司的持股比例为 25.4 %。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 在其他主体的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 在其他主体的权益。

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：

无

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江中科创越药业有限公司	采购商品	14,835,448.08	50,000,000.00	否	35,385,486.74

出售商品/提供劳务情况表

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江中科创越药业有限公司	投资性房地产	576,190.48	523,809.53

本公司作为承租方：

无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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	500,000,000.00	2018年05月29日	2023年05月28日	否
联化科技(台州)有限公司	1,000,000,000.00	2019年12月16日	2024年12月15日	否
联化科技(台州)有限公司	300,000,000.00	2021年06月11日	2026年06月10日	否
Fine Organics Limited	300,000,000.00	2021年12月16日	2026年12月15日	否
Fine Organics Limited	200,000,000.00	2021年12月16日	2024年12月15日	否

联化科技(临海)有限公司	700,000,000.00	2021年03月15日	2026年03月14日	否
黄岩联科小额贷款股份有限公司	50,000,000.00	2021年06月03日	2024年06月22日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
上海宝丰机械制造有限公司	150,000,000.00	2019年12月16日	2024年12月15日	否

关联担保情况说明

子公司与子公司之间的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日 [注]	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联化科技新材(台州)有限公司	联化科技(台州)有限公司	100,000,000.00		五年(自其银行融资发生之日起)	否

注：截至 2022 年 06 月 30 日，联化科技(台州)有限公司该担保项下实际尚未发生银行融资。

## 2、其他保证事项

2019 年，公司子公司联化科技(台州)有限公司与台金融资租赁(天津)有限责任公司签订编号 19060030 号《保证合同》，约定由牟金香为编号为第 19060030 号《融资租赁合同》提供保证，保证方式为连带责任保证。

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,020,773.93	11,948,354.80

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江中科创越药业有限公司	4,125.00	206.25	550,000.00	27,500.00
预付款项	浙江中科创越药业有限公司				

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江中科创越药业有限公司	1,876,594.09	882,919.18

## 6、关联方承诺

无

## 7、其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 短期借款

##### ①抵押借款：

2021年9月公司子公司联化科技（台州）有限公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订流动资金借款相关合同，具体情况如下表：

合同内容	借款合同	抵押合同
具体事项		
合同编号	33010120210022018 和 33010120210023811	33100620210053961

具体内容	借款合同	抵押合同	
具体事项			
约定事项	截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为 8,000,000.00 美元，折合人民币 53,691,200.00 元	抵押物： 台州市黄岩区江口街道碧清倾路 65 号（浙（2021）台州黄岩不动产权第 0015497 号）	担保期限： 2021 年 07 月 14 日起至 2026 年 07 月 13 日止；担保的债权最高余额为人民币 167,790,000.00 元整。
		上述抵押物账面情况： 房屋建筑物原值 62,072,892.59 元，账面价值 47,657,902.38 元； 土地使用权原值 14,276,215.80 元，账面价值 10,405,944.12 元	

2021 年 9 月公司子公司联化科技（台州）有限公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订流动资金借款相关合同，具体情况如下表：

具体内容	借款合同	抵押合同	
具体事项			
合同编号	33010120210023813	33100620210046504	
约定事项	截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为 4,000,000.00 美元，折合人民币 26,845,600.00 元	抵押物： 台州市黄岩区江口街道江口开发区三江路 55 号的房地产（台房权证黄字第 248899 号-248902 号）及建设用地（黄岩国用（2007）第 02300214 号）	担保期限： 2021 年 06 月 16 日起至 2026 年 06 月 15 日止；担保的债权最高余额为人民币 46,640,000.00 元整。
		上述抵押物账面情况： 房屋建筑物原值 13,557,692.95 元，账面价值 3,725,826.95 元； 土地使用权原值 3,300,000.00 元，账面价值 2,247,894.66 元	

2021 年 9 月公司子公司联化科技（台州）有限公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订流动资金借款相关合同，具体情况如下表：

具体内容	借款合同	抵押合同	
具体事项			
合同编号	33010120210028148 和 33010120210031231	33100620210046537	
约定事项	截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为 4,800,000.00 美元，折合人民币 32,214,720.00 元	抵押物： 台州市黄岩区江口街道黄岩经济开发区永椒路 8 号的房地产（台房权证黄字第 280204-280210 号）及建设用地（黄岩国用（2010）第 01200094 号）	担保期限： 2021 年 06 月 16 日起至 2026 年 06 月 15 日止；担保的债权最高余额为人民币

合同内容	借款合同	抵押合同	
具体事项			
		上述抵押物账面情况： 房屋建筑物原值 33,796,117.42 元，账面价值 11,274,329.21 元； 土地使用权原值 7,452,274.53 元， 账面价值 5,810,739.73 元	98,160,000.00 元整

## (2) 长期借款（含一年内到期的长期借款）

## ①抵押借款：

公司与中国银行股份有限公司台州黄岩支行签订的流动资金借款合同和固定资产借款合同，具体情况如下

合同内容	流动资金借款合同	固定资产借款合同	最高额抵押合同	
具体事项				
合同编号	2021 年黄（借）外字 001 号	2020 黄（借）人字 172 号	2019 年黄（抵）字 047 号	
约定事项	截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为 6,960,000.00 美元，人民币 47,000,000.00 元，折合人民币合计 93,711,344.00 元。		抵押物为： 上海市宝山区工业路 458 号 房地产（沪房地宝字（2008）第 004113 号）	担保期限：2019 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 23 日； 担保的债权最高余额为人民币 90,430,000.00 元
			上述抵押物账面情况： 房屋建筑物原值 22,984,131.14 元，账面价值为 5,161,021.00 元； 土地使用权原值 6,257,400.00 元，账面价值 3,912,562.44 元	

公司子公司联化科技（台州）有限公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订的固定资产借款合同，具体情况如下

合同内容	固定资产借款合同	最高额抵押合同	
具体事项			
合同编号	33010420190002038 和 33010420200000019	33100620210040994	
约定事项	截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为人民币 216,000,000.00 元。	抵押物为： 临海市浙江头门港经济开发区东海第八大道 3 号的房地产浙（2021）临海市不动产权第 0024170 号	担保期限：自 2021 年 5 月 27 日起至 2022 年 3 月 7 日止； 担保的债权最高余额为人民币 375,290,000.00 元
		上述抵押物账面情况： 房屋建筑物原值 196,079,050.09 元，账面价值为 153,380,335.25 元； 土地使用权原值 118,867,706.98 元，账面价值 95,080,672.57 元	

公司子公司联化科技（台州）有限公司与中国农业银行股份有限公司台州黄岩支行签订的固定资产借款合同，具体情况如下

合同内容 具体事项	固定资产借款合同	最高额抵押合同	
合同编号	3301042020000023	33100620200046501	
约定事项	截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为人民币 36,000,000.00 元。	抵押物为： 浙江省化学原料药基地 临海园区东海第八大道 3 号的房地产（临房权证 杜桥镇字第 218287- 218290 号）  上述抵押物账面情况： 房屋建筑物原值 73,310,705.87 元，账面 价值为 45,834,950.27 元	担保期限：自 2020 年 3 月 8 日起至 2021 年 3 月 7 日止 担保的债权最高余额 为人民币 110,930,000.00 元

### ②抵押保证借款：

2021 年 3 月，公司子公司联化科技（临海）有限公司与中国工商银行黄岩支行签订固定资产银团贷款相关合同，具体情况如下表：

合同内容 具体事项	借款合同	抵押保证合同	
合同编号	工银浙银团-2021-8-001 号	抵押合同：工银浙银团-2021-8-抵字 001 号/保证合同：工银浙银团-2021-8-保字 001 号	
约定事项	截止 2022 年 06 月 30 日借款余额为人民币 124,809,000.00 元	抵押物：土地使用权及其地上在建工程，包括但不限于： （1）土地使用权证(或不动产权证书)，编号为：浙(2021)临海市不动产权第 0007482 号、浙(2021)临海市不动产权第 0007485 号、浙(2021)临海市不动产权第 0007486 号； （2）建设用地规划许可证，编号为：地字第 331082201980011 号； （3）建设工程规划许可证，编号为：建字第 331082201980034 号、建字第 331082201980037 号、建字第 331082202080008 号、建字第 331082202080042 号； （4）建筑工程施工许可证，编号为：331082201911220201、331082201912160101、331082202004100101、331082202012230301。 所在地：临海市浙江头门港经济开发区东海第八大道 11 号 保证人：联化科技股份有限公司	担保期限： 2021 年 3 月 15 日起至 2026 年 2 月 13 日止； 担保的债权最 高余额为人民 币 700,000,000.00 元
		上述抵押物账面情况： 地上在建工程原值 357,408,943.41 元，账面价值 357,408,943.41 元； 土地使用权原值 253,972,165.36 元，账面价值 238,733,835.49 元	

### (3) 售后回租融资租赁：

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

合同内容 具体事项	融资租赁合 同	回租物品转让 协议	保证合同	动产抵押合同
合同编号	台金租赁 (19)回字 第 19060030 号	台金租赁 (19)回字第 19060030 号	台金租赁 (19) 保 字 19060030 号	台金租赁 (19) 抵字 19060030 号
约定事项	—	—	保证人 1: 联化科 技股份有限公司 保证人 2: 牟金香	抵押物为专用设备。抵 押物账面原值: 100,037,013.26 元; 抵 押物账面价值: 42,468,729.03 元

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 对子公司的担保情况:

被担保单位	币种	实际担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
联化科技(临海)有限公司	人民币	2,669,000.00	2023年8月22日	对子公司借款担保, 无影响
联化科技(临海)有限公司	人民币	8,630,000.00	2024年2月22日	对子公司借款担保, 无影响
联化科技(临海)有限公司	人民币	6,390,000.00	2024年8月22日	对子公司借款担保, 无影响
联化科技(临海)有限公司	人民币	23,430,000.00	2025年2月21日	对子公司借款担保, 无影响
联化科技(临海)有限公司	人民币	6,290,000.00	2025年8月22日	对子公司借款担保, 无影响
联化科技(临海)有限公司	人民币	120,400,000.00	2026年2月13日	对子公司借款担保, 无影响
联化(台州)有限公司	人民币	7,500,000.00	2022年7月18日	对子公司借款担保, 无影响
联化(台州)有限公司	人民币	10,000,000.00	2022年10月18日	对子公司借款担保, 无影响
联化(台州)有	人民币	10,000,000.00	2023年1月18日	对子公司借款担保,



被担保单位	币种	实际担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
限公司				无影响
联化（台州）有 限公司	人民币	10,000,000.00	2023 年 4 月 18 日	对子公司借款担保， 无影响
联化（台州）有 限公司	人民币	10,000,000.00	2023 年 7 月 18 日	对子公司借款担保， 无影响
联化（台州）有 限公司	人民币	50,000,000.00	2022 年 10 月 7 日	对子公司借款担保， 无影响
联化（台州）有 限公司	美元	4,000,000.00	2022 年 9 月 22 日	对子公司借款担保， 无影响
联化（台州）有 限公司	美元	1,500,000.00	2022 年 11 月 11 日	对子公司借款担保， 无影响
联化（台州）有 限公司	美元	4,800,000.00	2022 年 11 月 11 日	对子公司借款担保， 无影响
Fine Organic Limited	英镑	300,000.00	2022 年 9 月 19 日	对子公司借款担保， 无影响
Fine Organic Limited	英镑	125,000.00	2022 年 11 月 4 日	对子公司履约义务担 保，无影响

## (2) 对联营企业的担保情况：

被担保单位	币种	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
台州市黄岩联科小额贷款 股份有限公司	人民币	15,000,000.00	2024 年 4 月 26 日	对联营企业融资担保，无影响

公司第七届董事会第十三次会议和 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司对外担保事项调整的议案》：鉴于原对台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司（以下简称“小额贷款公司”）的担保已经到期，为保证小额贷款公司业务经营的进一步拓展所需，公司拟为小额贷款公司向浙江省内银行（包括但不限于银行在浙江的分支机构）的融资提供连带责任保证，担保总金额不超过人民币 5,000 万元，担保期限三年（自其银行融资发生之日起），并授权公司法定代表人签署相关文件。同时，小额贷款公司的其他股东对联化科技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。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司为小额贷款公司实际担保的余额为 1,500.00 万元人民币。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	Lianhetech Holdco Limited 为联化科技设立在英国的全资子公司。根据公司目前经营和未来发展情况，公司拟以货币出资方式向 Lianhetech Holdco Limited 增资 10,000.00 万美元或等值英镑。根据《公司章程》的有关规定，公司董事长有权决定单项金额不超过公司最近一期经审计净资产的百分之十五的投资项目、资产处置和资产抵押项目，本次增资事项已于 2022 年 8 月 25 日由董事长审批通过。		
承诺	<p>公司分别于 2022 年 7 月 28 日、2022 年 8 月 15 日召开第七届董事会第二十四次会议和 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司对外担保事项调整的议案》。</p> <p>（1）新增担保情况：为保证德州联化业务经营的进一步拓展，公司及公司子公司江苏联化拟为德州联化提供 10.00 亿元的融资担保，即为其向国内各类商业银行及其他机构的融资（包括但不限于人民币/外币贷款、信用证开证、进出口押汇、打包贷款、银行保函、融资租赁等）提供连带责任保证，担保金额合计不超过人民币 10.00 亿元，担保期限为 5 年（自其融资发生之日起），并授权公司法定代表人或其授权代表签署相关文件。</p> <p>（2）原有担保事项情况补充：公司于 2019 年 11 月 28 日召开了第七届董事会第四次会议，于 2019 年 12 月 16 日召开了 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司合并报表范围内担保事项调整的议案》，披露了关于公司向子公司台州联化提供不超过 10.00 亿元的连带责任保证担保。公司于 2021 年 4 月 21 日召开了第七届董事会第十三次会议，于 2021 年 6 月 3 日召开了 2020 年度股东大会，审议通过了《关于公司对外担保事项调整的议案》，披露了公司以资产抵押向台州联化提供不超过 3 亿元的融资担保。公司于 2021 年 11 月 30 日召开了第七届董事会第十九次会议，于 2021 年 12 月 16 日召开了 2021 年第二次临时</p>		

	<p>股东大会，审议通过了《关于公司对外担保事项调整的议案》，披露了公司以子公司联化新材（台州）有限公司资产抵押向台州联化提供不超过 1.00 亿元的融资担保。为做强公司医药板块业务，公司引入员工激励机制，通过多元化的员工持股方式向公司的医药板块子公司台州联化增资，优化资产结构和股权结构，使公司、公司股东和员工共享经营成果鉴于台州联化新增股东为公司出于激励目的引入，该等少数股东增资后，公司持有台州联化的比例为 84.2514%，仍为台州联化的绝对控股股东，公司同意豁免该等少数股东的反担保义务。</p>		
--	---	--	--

## 十五、其他重要事项

### 1、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 2022 年 06 月 30 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(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、Lianheteck Holdco Limited、联化科技（临海）有限公司、联化科技新材（台州）有限公司、联化昂健药业（台州）有限公司；机械制造分部包括上海宝丰机械制造有限公司、盐城联科环保科技有限公司、盐城宝丰新能源装备有限公司；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、联化昂健医药科技（上海）有限公司、Lianheteck Singapore Pte Ltd、台州市联化股权投资有限公司。

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

单位：元

项目	精细化工及 中间体分部	机械制造分部	贸易分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,507,568,438.82	194,744,472.95		3,119,390.48	2,702,088.48	3,702,730,213.77
营业成本	2,561,771,425.52	166,931,798.67		162,587.88	1,725,031.34	2,727,140,780.73
税金及附加	22,008,798.94	1,415,160.24		67,397.36		23,491,356.54
期间费用	515,806,770.85	17,809,803.28	938.75	34,752,761.08		568,370,273.96

信用减值损失 (损失以“-”号 填列)	1,854,571.97	235,922.04	-1,369.29	-23,575.50	847,863.38	1,217,685.84
资产减值损失 (损失以“-”号 填列)	-4,461,439.18	-176,217.21				-4,637,656.39
投资收益	18,215,221.88					18,215,221.88
营业利润	360,762,077.59	11,334,981.23	120,644.21	-33,140,198.56	1,824,920.52	337,252,583.95

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	479,909,405.99	100.00%	24,371,148.03	5.08%	455,538,257.96	400,774,068.23	100.00%	20,111,655.34	5.02%	380,662,412.89
其中：										
合计	479,909,405.99	100.00%	24,371,148.03	5.08%	455,538,257.96	400,774,068.23	100.00%	20,111,655.34	5.02%	380,662,412.89

按组合计提坏账准备：非合并范围内

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	479,470,454.46	23,973,357.72	5.00%
一至二年	51,451.53	10,290.31	20.00%
二至三年			
三年以上	387,500.00	387,500.00	100.00%
合计	479,909,405.99	24,371,148.03	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内的母子公司间往来产生的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	479,470,454.46
1 至 2 年	51,451.53
3 年以上	387,500.00
3 至 4 年	387,500.00
合计	479,909,405.99

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	20,111,655.34	4,259,492.69				24,371,148.03
合计	20,111,655.34	4,259,492.69				24,371,148.03

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	125,651,844.98	26.18%	6,282,592.25
第二名	81,131,910.66	16.91%	4,056,595.53

第三名	72,816,671.24	15.17%	3,640,833.56
第四名	36,099,309.10	7.52%	1,804,965.46
第五名	33,900,000.00	7.06%	1,695,000.00
合计	349,599,735.98	72.84%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,108,023,093.58	3,443,038,068.08
合计	3,108,023,093.58	3,443,038,068.08

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,918,327.98	1,134,622.26
购房借款	4,434,999.98	3,809,999.98
押金、保证金	588,055.68	588,055.38
往来款	3,131,796,746.58	3,472,507,095.29
合计	3,139,738,130.22	3,478,039,772.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	35,001,704.83			35,001,704.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-3,286,668.19			-3,286,668.19
2022 年 6 月 30 日余额	31,715,036.64			31,715,036.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,137,876,752.86
1 至 2 年	555,301.66
2 至 3 年	106,666.77
3 年以上	1,199,408.93
3 至 4 年	1,199,408.93
合计	3,139,738,130.22

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	35,001,704.83		-3,286,668.19			31,715,036.64
合计	35,001,704.83		-3,286,668.19			31,715,036.64

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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：元

单位名称	款项的性质	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
LIANHETECH HOLDCO LIMITED	关联方往来款	1,429,478,775.00	一年以内	45.53%	14,294,787.75
联化科技（德州）有限公司	关联方往来款	799,332,908.92	一年以内	25.46%	7,993,329.09
江苏联化科技有限公司	关联方往来款	342,405,774.66	一年以内	10.91%	3,424,057.75
湖北郡泰医药化工有限公司	关联方往来款	242,508,764.82	一年以内	7.72%	2,425,087.65
辽宁天子化工有限公司	关联方往来款	130,852,357.93	一年以内	4.17%	1,308,523.58
合计		2,944,578,581.33		93.79%	29,445,785.82

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,589,910,485.82	633,696,448.71	3,956,214,037.11	3,789,910,485.82	633,696,448.71	3,156,214,037.11
对联营、合营企业投资	70,454,309.54		70,454,309.54	70,862,471.29		70,862,471.29
合计	4,660,364,795.36	633,696,448.71	4,026,668,346.65	3,860,772,957.11	633,696,448.71	3,227,076,508.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
台州市联化进出	20,000,000.00					20,000,000.00	



口有限公司									
联化科技(台州)有限公司	822,020,000.00							822,020,000.00	
上海宝丰机械制造有限公司	110,131,920.81							110,131,920.81	
联化科技(上海)有限公司	231,290,000.00							231,290,000.00	
江苏联化科技有限公司	1,180,123,581.92							1,180,123,581.92	
联化科技(德州)有限公司	265,073,790.26	800,000,000.00						1,065,073,790.26	23,976,209.74
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	80,800,000.00							80,800,000.00	
LIANHETECH SINGAPORE PTE.LTD	7,642,080.00							7,642,080.00	
Lianhetech Holdco Limited	310,252,664.12							310,252,664.12	609,720,238.97
合计	3,156,214,037.11	800,000,000.00						3,956,214,037.11	633,696,448.71

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
1、台州市黄岩联科小额贷款股份有限公司	52,197,009.56			189,368.62							52,386,378.18	
2、浙江中科创越药业有限公司	18,665,461.73			-597,530.37							18,067,931.36	
小计	70,862,471.29			-408,161.75							70,454,309.54	
合计	70,862,471.29			-408,161.75							70,454,309.54	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,258,488,022.98	1,066,959,743.95	1,186,960,182.62	931,444,876.46

其他业务	142,857,974.52	138,652,781.50	92,804,230.17	88,768,133.26
合计	1,401,345,997.50	1,205,612,525.45	1,279,764,412.79	1,020,213,009.72

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 415,757,330.00 元，其中，415,757,330.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-408,161.75	1,344,366.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
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	18,523,383.63	15,927,743.93
合计	34,215,221.88	97,272,110.17

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,549,595.68	
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	-5,709,209.24	

收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,226,922.32	
减：所得税影响额	-969,238.46	
少数股东权益影响额	1,034,058.51	
合计	-7,451,355.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	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	3.30%	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

联化科技股份有限公司  
 法定代表人：王萍  
 二〇二二年八月二十六日