



# 山东联科科技股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

## 2024 年半年度财务报告

### 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：山东联科科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	754,866,107.29	822,348,068.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,931,532.65	22,129,110.00
应收账款	436,179,882.52	372,826,255.21
应收款项融资	137,206,437.98	161,223,824.18
预付款项	24,642,665.04	27,144,288.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,189,997.16	5,479,333.01
其中：应收利息	937,055.17	924,985.26
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	116,536,455.74	120,796,297.89
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,925,973.20	9,860,421.87
流动资产合计	1,517,479,051.58	1,541,807,599.59

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		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	584,668,542.99	495,570,687.36
在建工程	137,781,369.85	112,949,876.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,988,217.83	147,715,225.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,172,126.55	7,427,530.04
递延所得税资产	7,843,138.56	6,990,665.17
其他非流动资产	50,621,057.70	41,165,729.87
非流动资产合计	941,074,453.48	811,819,714.79
资产总计	2,458,553,505.06	2,353,627,314.38
流动负债：		
短期借款	46,688,245.12	24,306,855.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	173,800.00	83,916.00
衍生金融负债		
应付票据	405,094,670.28	342,815,918.18
应付账款	177,236,875.27	163,462,993.47
预收款项		
合同负债	6,953,379.13	4,694,255.92
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	14,919,122.05	18,372,107.98
应交税费	20,159,600.93	9,721,695.01
其他应付款	9,396,502.01	15,695,982.79
其中：应付利息		

应付股利	48,500.00	48,500.00
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		
其他流动负债	805,873.14	348,134.32
流动负债合计	681,428,067.93	579,501,859.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,619,218.83	9,329,490.61
递延所得税负债	8,048,968.43	8,564,119.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,668,187.26	17,893,610.52
负债合计	698,096,255.19	597,395,469.81
所有者权益：		
股本	202,355,964.00	202,355,964.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,019,265,585.43	1,017,945,995.88
减：库存股	42,905,128.74	22,078,861.15
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,407,467.30	36,316,751.08
一般风险准备		
未分配利润	530,630,002.17	511,055,407.74
归属于母公司所有者权益合计	1,748,753,890.16	1,745,595,257.55
少数股东权益	11,703,359.71	10,636,587.02
所有者权益合计	1,760,457,249.87	1,756,231,844.57
负债和所有者权益总计	2,458,553,505.06	2,353,627,314.38

法定代表人：吴晓林    主管会计工作负责人：吕云    会计机构负责人：张立伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	289,716,350.52	276,078,402.87

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,714,769.84	13,864,110.00
应收账款	13,398,471.80	96,834,312.65
应收款项融资	1,186,681.57	1,309,757.17
预付款项	7,135,079.03	28,242,061.18
其他应收款	19,097,088.92	19,409,154.13
其中：应收利息	226,458.13	412,247.73
应收股利	18,645,517.30	18,645,517.30
存货	5,491,394.19	22,283,422.10
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,994.55	
流动资产合计	347,835,830.42	458,021,220.10
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	908,147,402.42	908,147,402.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	93,490,196.12	96,308,276.06
在建工程	21,357,134.86	14,400,193.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,645,405.31	11,810,787.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		531,361.33
递延所得税资产	2,134,592.61	2,808,655.55
其他非流动资产		127,146.55
非流动资产合计	1,036,774,731.32	1,034,133,822.52
资产总计	1,384,610,561.74	1,492,155,042.62
流动负债：		
短期借款	586,505.45	4,905,622.82
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	42,551,034.71	52,265,424.60
应付账款	45,287,299.20	45,451,573.20
预收款项		
合同负债	132,956.00	2,142,826.68
应付职工薪酬	3,750,824.18	5,523,009.41
应交税费	7,496,636.76	2,088,621.59
其他应付款	7,613,531.51	13,760,635.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		82,531.33
流动负债合计	107,418,787.81	126,220,244.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	3,311,460.57	3,499,286.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,311,460.57	3,499,286.69
负债合计	110,730,248.38	129,719,531.39
所有者权益：		
股本	202,355,964.00	202,355,964.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,032,596,192.74	1,031,276,603.19
减：库存股	42,905,128.74	22,078,861.15
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,815,816.28	31,725,100.06
未分配利润	47,017,469.08	119,156,705.13
所有者权益合计	1,273,880,313.36	1,362,435,511.23
负债和所有者权益总计	1,384,610,561.74	1,492,155,042.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,062,799,950.72	937,447,364.28
其中：营业收入	1,062,799,950.72	937,447,364.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	921,966,184.64	877,402,354.03
其中：营业成本	863,704,443.42	823,321,614.19
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	6,804,438.92	5,323,294.47
销售费用	7,572,357.44	5,423,074.25
管理费用	15,441,910.30	16,778,570.19
研发费用	38,264,707.96	31,922,089.90
财务费用	-9,821,673.40	-5,366,288.97
其中：利息费用	580,320.77	56,666.67
利息收入	9,911,031.01	5,382,032.37
加：其他收益	8,567,552.53	3,615,395.33
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,941,271.68	-2,835,901.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-89,884.00	-2,284,632.73
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,116,984.14	8,838,893.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	514,294.70	-10,035.16
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	144,767,473.49	67,368,729.77
加：营业外收入	102,621.19	340,715.91
减：营业外支出	363,546.92	1,141.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号	144,506,547.76	67,708,304.65

填列)		
减：所得税费用	20,818,782.42	7,292,185.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	123,687,765.34	60,416,118.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	123,687,765.34	60,416,118.78
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	122,620,992.65	59,541,271.80
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,066,772.69	874,846.98
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
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	123,687,765.34	60,416,118.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	122,620,992.65	59,541,271.80
归属于少数股东的综合收益总额	1,066,772.69	874,846.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.33
（二）稀释每股收益	0.61	0.33

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：吴晓林 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：张立伟

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	188,340,483.11	153,784,949.65
减：营业成本	142,387,560.52	134,888,298.82
税金及附加	1,927,897.26	1,068,128.77
销售费用	1,331.66	6,880.95
管理费用	6,808,779.33	8,522,447.88
研发费用	5,973,443.56	4,493,429.50
财务费用	-4,265,112.12	-6,568,459.23
其中：利息费用		
利息收入	4,333,131.69	6,605,060.20
加：其他收益	750,544.95	39,708.59
投资收益（损失以“—”号填列）	-342,847.03	329,066.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		815,423.27
信用减值损失（损失以“—”号填列）	446,515.80	170,116.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	400,713.73	36,205.70
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	36,761,510.35	12,764,743.01
加：营业外收入	2,130.30	174,840.14
减：营业外支出	50,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	36,713,640.65	12,939,583.15
减：所得税费用	5,806,478.48	1,142,278.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,907,162.17	11,797,304.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,907,162.17	11,797,304.41
（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	30,907,162.17	11,797,304.41
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	2024 年半年度	2023 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	715,913,255.69	565,065,385.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	4,216,755.36	6,879,650.22
收到其他与经营活动有关的现金	12,152,522.71	10,196,896.35
经营活动现金流入小计	732,282,533.76	582,141,932.32
购买商品、接受劳务支付的现金	538,337,872.42	461,879,871.63
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	44,468,526.98	36,406,280.93
支付的各项税费	47,052,439.89	28,855,746.69
支付其他与经营活动有关的现金	7,961,636.83	9,323,469.58
经营活动现金流出小计	637,820,476.12	536,465,368.83
经营活动产生的现金流量净额	94,462,057.64	45,676,563.49
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	270,390,000.00	321,948,163.60
取得投资收益收到的现金	159,832.84	1,123,433.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,197,770.00	14,617.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	271,747,602.84	323,086,214.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,884,835.70	52,044,533.93
投资支付的现金	270,390,000.00	328,090,000.00
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		3,200.40
投资活动现金流出小计	302,274,835.70	380,137,734.33
投资活动产生的现金流量净额	-30,527,232.86	-57,051,520.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		266,082,298.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		281,082,298.73
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,777,563.27	36,731,057.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	39,036,992.26	425,534.88
筹资活动现金流出小计	154,814,555.53	37,156,592.19
筹资活动产生的现金流量净额	-154,814,555.53	243,925,706.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	465,258.69	-105,148.71
五、现金及现金等价物净增加额	-90,414,472.06	232,445,600.99
加：期初现金及现金等价物余额	705,029,275.93	392,359,713.49
六、期末现金及现金等价物余额	614,614,803.87	624,805,314.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	197,954,811.68	84,519,714.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,775,973.10	4,168,034.61
经营活动现金流入小计	202,730,784.78	88,687,749.30
购买商品、接受劳务支付的现金	36,703,197.17	83,116,085.74
支付给职工以及为职工支付的现金	13,291,874.38	11,256,447.07
支付的各项税费	11,378,416.16	2,200,521.11
支付其他与经营活动有关的现金	917,315.33	2,386,504.38
经营活动现金流出小计	62,290,803.04	98,959,558.30
经营活动产生的现金流量净额	140,439,981.74	-10,271,809.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		63,573,840.40

取得投资收益收到的现金		818,593.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,195,170.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	11,189,676.25	63,591,287.86
投资活动现金流入小计	12,384,846.25	127,983,721.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,613.60	9,200,082.36
投资支付的现金		70,000,000.00
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	11,000,000.00	279,933,115.19
投资活动现金流出小计	11,024,613.60	359,133,197.55
投资活动产生的现金流量净额	1,360,232.65	-231,149,475.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		266,082,298.73
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,968,837.92	
筹资活动现金流入小计	7,968,837.92	266,082,298.73
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,970,403.33	36,674,390.64
支付其他与筹资活动有关的现金	35,072,558.45	406,973.42
筹资活动现金流出小计	135,042,961.78	37,081,364.06
筹资活动产生的现金流量净额	-127,074,123.86	229,000,934.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,378.43
五、现金及现金等价物净增加额	14,726,090.53	-12,409,971.84
加：期初现金及现金等价物余额	268,488,479.23	260,010,280.24
六、期末现金及现金等价物余额	283,214,569.76	247,600,308.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	202,355,964.00				1,017,945.99	22,078,861.15			36,316,751.08		511,055,407.74		1,745,595,257.55	10,636,587.02	1,756,231,844.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	202,355,964.00				1,017,945,995.88	22,078,861.15			36,316,751.08		511,055,407.74		1,745,595,257.55	10,636,587.02	1,756,231,844.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,319,589.55	20,826,267.59			3,090,716.22		19,574,594.43		3,158,632.61	1,066,772.69	4,225,405.30
（一）综合收益总额											122,620,992.65		122,620,992.65	1,066,772.69	123,687,765.34
（二）所有者投入和减少资本					1,319,589.55								1,319,589.55		1,319,589.55
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					1,319,589.55								1,319,589.55		1,319,589.55
4. 其他															
（三）利润分配								3,090,716.22		-103,046,398.22		-99,955,682.00		-99,955,682.00	99,955,682.00
1. 提取盈余公积								3,090,716.22		-3,090,716.22					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-99,955,682.00		-99,955,682.00		-99,955,682.00	99,955,682.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部						20,826							-20,		-20,

结转														826,267.59		826,267.59
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						20,826,267.59								-20,826,267.59		-20,826,267.59
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	202,355,964.00				1,019,265,585.43	42,905,128.74			39,407,467.30		530,630,002.17			1,748,753,890.6	11,703,359.71	1,760,457,249.87

上年金额

单位：元

项目	2023 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	183,860,000.				764,291,042.	19,878,950.0			23,250,910.4		392,327,182.			1,343,850,18	11,360,494.0	1,355,210,67

	00				39	0			2		72		5.5	9	9.6
													3		2
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	183,860,000.00				764,291,042.39	19,878,950.00			23,250,910.42		392,327,182.72		1,343,850,185.53	11,360,494.09	1,355,210,679.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,561,464.00				249,677,753.81	-358,900.00					22,782,371.80		291,380,489.61	844,501.97	292,224,991.58
（一）综合收益总额											59,541,271.80		59,541,271.80	874,846.98	60,416,118.78
（二）所有者投入和减少资本	18,561,464.00				249,677,753.81								268,921.81	-30,345.01	268,208,872.80
1. 所有者投入的普通股	18,561,464.00				246,910,996.69								265,472,609.69		265,472,609.69
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,736,412.11								2,736,412.11		2,736,412.11
4. 其他					30,345.01								30,345.01	-30,345.01	
（三）利润分配											-36,758,900.00		-36,758,900.00		-36,758,900.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分配												- 36, 758 ,90 0.0 0		- 36, 758 ,90 0.0 0		- 36, 758 ,90 0.0 0
4. 其他																
（四）所有 者权益内部 结转						- 358 ,90 0.0 0								358 ,90 0.0 0		358 ,90 0.0 0
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						- 358 ,90 0.0 0								358 ,90 0.0 0		358 ,90 0.0 0
（五）专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
（六）其他																
四、本期期 末余额	202 ,42 1,4 64. 00				1,0 13, 968 ,79 6.2 0	19, 520 ,05 0.0 0			23, 250 ,91 0.4 2		415 ,10 9,5 54. 52		1,6 35, 230 ,67 5.1 4	12, 204 ,99 6.0 6	1,6 47, 435 ,67 1.2 0	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	202,355,964.00				1,031,276,603.19	22,078,861.15			31,725,100.06	119,156,705.13		1,362,435,511.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,355,964.00				1,031,276,603.19	22,078,861.15			31,725,100.06	119,156,705.13		1,362,435,511.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,319,589.55	20,826,267.59			3,090,716.22	-72,139,236.05		-88,555,197.87
（一）综合收益总额										30,907,162.17		30,907,162.17
（二）所有者投入和减少资本					1,319,589.55							1,319,589.55
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					1,319,589.55							1,319,589.55
4. 其他												
（三）利润分配									3,090,716.22	-103,046,398.22		-99,955,682.00
1. 提取盈余公积									3,090,716.22	-3,090,716.22		
2. 对所有者（或股东）的分配										-99,955,682.00		-99,955,682.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部						20,826,267						-20,826,267

结转						.59						6,267.59
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						20,826,267.59						-20,826,267.59
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	202,355,964.00				1,032,596,192.74	42,905,128.74			34,815,816.28	47,017,469.08		1,273,880,313.36

上年金额

单位：元

项目	2023 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	183,860,000.00				779,933,958.58	19,878,950.00			18,659,259.40	38,323,039.22		1,000,897,307.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	183,860,000.00				779,933,958.58	19,878,950.00			18,659,259.40	38,323,039.22		1,000,897,307.20

	0.00				8.58	.00			.40	.22		307.20
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	18,561,464.00				249,647,408.80	-358,900.00				-24,961,595.59		243,606,177.21
(一) 综合收益总额										11,797,304.41		11,797,304.41
(二) 所有者投入和减少资本	18,561,464.00				249,647,408.80							268,208,872.80
1. 所有者投入的普通股	18,561,464.00				246,910,996.69							265,472,460.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,736,412.11							2,736,412.11
4. 其他												
(三) 利润分配						-358,900.00				-36,758,900.00		-36,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,758,900.00		-36,758,900.00
3. 其他						-358,900.00						358,900.00
(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												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	202,4 21,46 4.00				1,029 ,581, 367.3 8	19,52 0,050 .00			18,65 9,259 .40	13,36 1,443 .63		1,244 ,503, 484.4 1

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东联科科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“联科科技”）前身为山东联科白炭黑有限公司，成立于 2001 年 4 月 23 日。2018 年 10 月，公司整体改制为股份有限公司；2021 年 6 月 23 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称：“联科科技”，股票代码：001207。现持有统一社会信用代码为 91370781727572181L 的营业执照，公司注册地及总部地址均位于山东省潍坊市青州市鲁星路 577 号。截止 2024 年 06 月 30 日，公司注册资本 20,235.5964 万元。

#### 2、业务性质及主要经营活动

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业。

公司主要经营活动为炭黑、沉淀水合二氧化硅、工业硅酸钠的研发、生产及销售。

#### 3、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 8 月 27 日经公司第二届董事会第三十次会议审议并批准报出。

#### 4、合并财务报表范围及其变化情况

##### (1) 报告期末合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司山东联科新材料有限公司、山东联科化工有限公司及全资子公司山东联科贸易有限公司、山东联科化学有限公司。山东联科化学有限公司本期未开展实质经营。

##### (2) 报告期合并财务报表范围变化情况

本期公司合并范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 $\geq$ 1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入金额比例 $\geq$ 10%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。



## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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）折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司需确认减值损失的金融工具系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债务工具投资等。

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

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

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。

## 12、应收票据

本公司以预期信用损失为基础，对应收票据按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。单项评估信用风险的应收票据，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收票据，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

商业承兑汇票账龄按照对应的应收账款连续账龄的原则计算，应收账款账龄按收入确认的时点开始计算。

## 13、应收账款

本公司以预期信用损失为基础，对应收账款按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

单项评估信用风险的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

应收账款确定的组合依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	合并范围内的公司发生的往来款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据应收账款组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认应收账款的损失准备。

各组合预期信用损失率列示如下：

组合 1（账龄组合）：

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
90 天以内（含 90 天）	2
90 天-180 天（含 180 天）	3
180 天-1 年（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	30
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

应收账款账龄按收入确认的时点开始计算。

组合 2（信用风险极低的应收账款组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

#### 14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项评估信用风险的其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

其他应收款确定的组合依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	合并范围内的公司发生的往来款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据其他应收款组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认其他应收款的损失准备。

各组合预期信用损失率列示如下：

组合 1（账龄组合）

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

其他应收款账龄按其他应收款项发生时间开始计算。

组合 2（信用风险极低的其他应收款组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

## 16、合同资产

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账款或长期应收款单独列示。

## 17、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### • 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无



## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

#### B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

#### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

### （3）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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

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

## 25、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

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	按照土地证年限摊销
软件	3-5
专利权	20
非专利技术	15

无形资产的减值测试方法详见本会计政策之第（30）项长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产、商誉等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

合同负债，是指已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存

固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （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：本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；本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。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34、 预计负债

无

## 35、 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

## （2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①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。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## （3）公司收入确认具体方法

公司主要销售沉淀水合二氧化硅、工业硅酸钠及炭黑等产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司收入确认具体方法为：

对于内销产品，除客户自行提货、寄售库及异地库销售模式外，本公司于产品发出并经客户签收时确认收入；对于客户自行提货的商品于产品出库且客户提货签收时确认收入；对于寄售库、异地库模式的销售，公司将货物发货至指定仓库后根据客户出具的耗用结算单据确认收入。对于外销产品，公司在商品发出、完成出口报关手续并取得报关单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

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

## 38、合同成本

无

## 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

##### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

无

##### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

无

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 43、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

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

无

### 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	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴纳增值税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东联科科技股份有限公司	15%
山东联科新材料有限公司	15%
山东联科化工有限公司	15%

山东联科贸易有限公司	25%
山东联科化学有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

2021 年 12 月 7 日，联科科技原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定，并取得编号为 GR202137002768 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠。2024 年上半年已提交复审材料，2024 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 税率执行。

2023 年 11 月 29 日，联科新材料原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定，并取得编号为 GR202337003244 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本期联科新材料企业所得税税率为 15%。

2022 年 12 月 12 日，联科化工原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定，并取得编号为 GR202237007490 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本期联科化工企业所得税税率为 15%。

根据《企业所得税法》第三十四条、《企业所得税法实施条例》第一百条，企业购置并实际使用符合规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，按该专用设备投资额的 10% 抵免应纳税额，当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度中结转抵免。报告期内，本公司及控股子公司山东联科新材料有限公司、山东联科化工有限公司享受该优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《企业所得税法实施条例》第九十九条规定，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产非国家限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。报告期内，本公司控股子公司山东联科新材料有限公司蒸汽销售收入减按 90% 计缴企业所得税。

### （2）研发费用加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。报告期内，本公司及控股子公司山东联科新材料有限公司、山东联科化工有限公司享受该优惠政策。

### （3）其他

根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。2018 年 4 月起，本公司控股子公司山东联科新材料有限公司蒸汽、电力所取得收入执行增值税即征即退 100% 的优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。报告期内，本公司及控股子公司山东联科新材料有限公司、山东联科化工有限公司享受该优惠政策。

### 3、其他

无

## 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	27,316.42	48,202.48
银行存款	614,586,053.95	704,981,073.45
其他货币资金	140,252,736.92	117,318,792.69
合计	754,866,107.29	822,348,068.62

其他说明

其中受限的货币资金 140,251,303.42 元包含：银行承兑汇票保证金 140,039,012.71 元、外汇业务保证金 210,002.28 元、期货账户资金 2,288.43 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### 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：		

其他说明

无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,725,528.45	
商业承兑票据	14,953,688.63	23,293,800.00
商业承兑汇票坏账准备	-747,684.43	-1,164,690.00
合计	20,931,532.65	22,129,110.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	21,679,217.08	100.00%	747,684.43	5.00%	20,931,532.65	23,293,800.00	100.00%	1,164,690.00	5.00%	22,129,110.00
其中：										
银行承兑汇票组合	6,725,528.45	31.02%			6,725,528.45					
商业承兑汇票组合	14,953,688.63	68.98%	747,684.43	5.00%	14,206,004.20	23,293,800.00	100.00%	1,164,690.00	5.00%	22,129,110.00
合计	21,679,217.08	100.00%	747,684.43	5.00%	20,931,532.65	23,293,800.00	100.00%	1,164,690.00	5.00%	22,129,110.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	14,953,688.63	747,684.43	5.00%
合计	14,953,688.63	747,684.43	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (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	
商业承兑汇票组合	1,164,690.00	-417,005.57				747,684.43
合计	1,164,690.00	-417,005.57				747,684.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,725,528.45
合计	6,725,528.45

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	445,665,165.26	380,822,102.91

其中：0-3 个月（含 3 个月）	388,018,551.40	341,298,686.58
3-6 个月（含 6 个月）	56,961,604.35	39,359,343.14
6 个月-1 年（含 1 年）	685,009.51	164,073.19
1 至 2 年	25,981.29	27,300.00
合计	445,691,146.55	380,849,402.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	445,691,146.55	100.00%	9,511,264.03	2.13%	436,179,882.52	380,849,402.91	100.00%	8,023,147.70	2.11%	372,826,255.21
其中：										
账龄组合	445,691,146.55	100.00%	9,511,264.03	2.13%	436,179,882.52	380,849,402.91	100.00%	8,023,147.70	2.11%	372,826,255.21
合计	445,691,146.55	100.00%	9,511,264.03	2.13%	436,179,882.52	380,849,402.91	100.00%	8,023,147.70	2.11%	372,826,255.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月（含 3 个月）	388,018,551.40	7,760,371.04	2.00%
3-6 个月（含 6 个月）	56,961,604.35	1,708,848.13	3.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	685,009.51	34,250.48	5.00%
1 至 2 年	25,981.29	7,794.39	30.00%
合计	445,691,146.55	9,511,264.03	

确定该组合依据的说明：

详见财务报告附注“五、13、应收账款”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收账款坏账	8,023,147.70	1,488,116.33				9,511,264.03



准备					
合计	8,023,147.70	1,488,116.33			9,511,264.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	39,663,694.45		39,663,694.45	8.90%	905,518.84
客户二	37,784,644.49		37,784,644.49	8.48%	862,062.24
客户三	35,269,004.21		35,269,004.21	7.91%	866,773.45
客户四	33,203,452.66		33,203,452.66	7.45%	736,680.03
客户五	26,285,383.79		26,285,383.79	5.90%	527,816.54
合计	172,206,179.60		172,206,179.60	38.64%	3,898,851.10

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
无						

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

(3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
无				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	137,206,437.98	161,223,824.18
合计	137,206,437.98	161,223,824.18

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票。期初余额 161,223,824.18 元，2024 年 1-6 月份收到银行承兑汇票 1,253,653,758.38 元，支出银行承兑汇票 1,277,671,144.58 元，银行承兑汇票期末余额 137,206,437.98 元。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，即公允价值基本等于摊余成本。

截至 2024 年 6 月 30 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行违约而产生重大损失的可能性较低，未计提信用减值准备。

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
无	

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	995,738,360.01	
合计	995,738,360.01	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	937,055.17	924,985.26
其他应收款	5,252,941.99	4,554,347.75
合计	6,189,997.16	5,479,333.01

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金及保证金存款利息	937,055.17	924,985.26
合计	937,055.17	924,985.26

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	0.00

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
无		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收股利	0.00

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

其他说明：

无

## (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
保证金	3,819,469.39	4,067,454.99
应收退税款	1,327,580.93	284,170.70
其他	418,958.37	469,915.38
合计	5,566,008.69	4,821,541.07

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,447,096.83	4,765,629.21
1至2年	63,000.00	30,000.00
2至3年	30,000.00	
3年以上	25,911.86	25,911.86
4至5年	15,911.86	15,911.86

5 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	5,566,008.69	4,821,541.07

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	5,566,008.69	100.00%	313,066.70	5.62%	5,252,941.99	4,821,541.07	100.00%	267,193.32	5.54%	4,554,347.75
其中：										
账龄组合	5,566,008.69	100.00%	313,066.70	5.62%	5,252,941.99	4,821,541.07	100.00%	267,193.32	5.54%	4,554,347.75
合计	5,566,008.69	100.00%	313,066.70	5.62%	5,252,941.99	4,821,541.07	100.00%	267,193.32	5.54%	4,554,347.75

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	5,457,096.83	272,854.84	5.00%
1 至 2 年	53,000.00	5,300.00	10.00%
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%
4 至 5 年	15,911.86	15,911.86	100.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	5,566,008.69	313,066.70	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	267,193.32			267,193.32
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	45,873.38			45,873.38
2024 年 6 月 30 日余额	313,066.70			313,066.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例



无

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

4) 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	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	267,193.32	45,873.38				313,066.70
合计	267,193.32	45,873.38				313,066.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

6) 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
临朐县财政局	其他	3,819,469.39	1年以内	68.62%	190,973.47
增值税退税	其他	1,327,580.93	1年以内	23.85%	66,379.05
备用金	其他	160,862.30	1-3年	2.89%	15,693.12

孝义市金睿啸贸易有限公司	其他	118,385.60	1年以内	2.13%	5,919.28
社保个人承担部分	其他	53,168.61	1年以内	0.96%	2,658.43
合计		5,479,466.83		98.45%	281,623.35

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

无

## 9、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	24,642,205.04	100.00%	27,114,288.81	99.89%
1至2年	460.00	0.00%	30,000.00	0.11%
合计	24,642,665.04		27,144,288.81	

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：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
单位一	5,122,592.57	20.79%
单位二	4,882,464.79	19.81%
单位三	2,031,725.30	8.24%
单位四	1,902,713.83	7.72%
单位五	1,693,929.33	6.87%
合计	15,633,425.82	63.43%

其他说明：

无

## 10、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	82,559,476.95		82,559,476.95	58,694,326.47		58,694,326.47
在产品	1,674,542.60		1,674,542.60	1,940,184.47		1,940,184.47
库存商品	17,027,665.80		17,027,665.80	47,396,391.69		47,396,391.69
合同履约成本	422,934.26		422,934.26	232,443.29		232,443.29
发出商品	14,851,836.13		14,851,836.13	12,532,951.97		12,532,951.97
合计	116,536,455.74		116,536,455.74	120,796,297.89		120,796,297.89

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

## (3) 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	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例
无						

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司合同履约成本主要是和客户签订合同后，为履行合同发生的运输费等不构成单项履约义务的费用。采用与该资产相关的商品收入在履约义务履行的时点进行摊销，本期累计摊销 26,478,995.99 元，计入营业成本。

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无						

其他说明

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项及留抵税额	20,030,740.92	3,549,693.73
进项税额加计抵减	895,232.28	6,310,728.14
合计	20,925,973.20	9,860,421.87

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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
无						

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
无										

(3) 减值准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的债权投资	0.00

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

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

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
无									

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
无										

## (3) 减值准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他债权投资	0.00

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

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

其他说明：

无

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
无								

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
无			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
无						

其他说明：

无

## 17、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	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
无						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	0.00

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

长期应收款核销说明：



无

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
无												
二、联营企业												
无												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

### 20、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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
无						

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	584,668,542.99	495,570,687.36
合计	584,668,542.99	495,570,687.36

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	270,169,122.16	612,455,332.29	6,049,506.09	3,902,950.28	2,684,147.53	895,261,058.35
2. 本期增加金额	233,003.43	128,648,193.76	0.00	3,850.00	61,150.44	128,946,197.63
(1) 购置	233,003.43	824,867.25		3,850.00	61,150.44	1,122,871.12
(2) 在建工程转入		127,823,326.51				127,823,326.51
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,337,633.92	10,517,658.16		22,230.77		11,877,522.85

(1) ) 处置或报废	1,337,633.92	7,286,660.78		22,230.77		8,646,525.47
(2) 转入在 建工程		3,230,997.38				3,230,997.38
4. 期末余 额	269,064,491. 67	730,585,867. 89	6,049,506.09	3,884,569.51	2,745,297.97	1,012,329,73 3.13
二、累计折旧						
1. 期初余 额	90,303,901.4 3	300,648,031. 32	3,901,115.56	2,887,602.58	1,949,720.10	399,690,370. 99
2. 本期增 加金额	6,371,560.38	29,672,322.8 3	399,745.03	193,749.95	129,455.26	36,766,833.4 5
(1) ) 计提	6,371,560.38	29,672,322.8 3	399,745.03	193,749.95	129,455.26	36,766,833.4 5
3. 本期减 少金额	1,151,370.53	7,623,524.54		21,119.23		8,796,014.30
(1) ) 处置或报废	1,151,370.53	6,103,493.62		21,119.23		7,275,983.38
(2) 转入在 建工程		1,520,030.92				1,520,030.92
4. 期末余 额	95,524,091.2 8	322,696,829. 61	4,300,860.59	3,060,233.30	2,079,175.36	427,661,190. 14
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) ) 处置或报废						
4. 期末余 额						
四、账面价值						
1. 期末账 面价值	173,540,400. 39	407,889,038. 28	1,748,645.50	824,336.21	666,122.61	584,668,542. 99
2. 期初账 面价值	179,865,220. 73	311,807,300. 97	2,148,390.53	1,015,347.70	734,427.43	495,570,687. 36

## (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
无					

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

## (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
无		

其他说明

无

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	137,781,369.85	112,949,876.68
合计	137,781,369.85	112,949,876.68

## (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
研发检测中心建设项目	45,012,091.70		45,012,091.70	41,376,942.46		41,376,942.46
年产10万吨高压电缆屏蔽料用纳米碳材料项目	35,204,454.24		35,204,454.24	48,050,683.84		48,050,683.84
年产10万吨高压电缆屏蔽	22,756,247.93		22,756,247.93	4,813,311.13		4,813,311.13

料用纳米碳材料项目-热电项目						
余热回收综合利用及废水处理回收使用项目	12,281,836.99		12,281,836.99	10,652,466.59		10,652,466.59
窑炉技术改造	6,224,286.25		6,224,286.25			
硅酸生产线环保装置升级技术改造	4,969,382.35		4,969,382.35			
烟气余热综合利用及锅炉用水提质技术改造	3,470,004.15		3,470,004.15	3,380,530.84		3,380,530.84
压力干燥燃气炉改造	2,390,585.15		2,390,585.15			
光伏工程建设	1,795,891.85		1,795,891.85			
其他零星工程	3,676,589.24		3,676,589.24	4,675,941.82		4,675,941.82
合计	137,781,369.85		137,781,369.85	112,949,876.68		112,949,876.68

## (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
年产10万吨高压电缆屏蔽料用纳米碳材料项目	735,269,000.00	48,050,683.84	108,086,167.16	120,932,396.76		35,204,454.24	21.24%					募集资金
研发中心建设项目	82,974,900.00	41,376,942.46	3,635,149.24			45,012,091.70	54.25%					募集资金
年产10万吨高压电缆屏蔽料用纳米碳	60,000,000.00	4,813,311.13	17,942,936.80			22,756,247.93	37.93%					其他

材料项目-热电项目												
余热回收综合利用及废水处理回收使用项目	14,000,000.00	10,652,466.59	1,629,370.40			12,281,836.99	87.73%					其他
合计	892,243,900.00	104,893,404.02	131,293,623.60	120,932,396.76	0.00	115,254,630.86						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
无					

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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
无						

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

**26、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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	166,246,207.30	48,543.69	2,933,587.50	2,694,889.45	171,923,227.94
2. 本期增加金额	9,125,384.39				9,125,384.39
(1) 购置	9,125,384.39				9,125,384.39
(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	175,371,591.69	48,543.69	2,933,587.50	2,694,889.45	181,048,612.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,852,430.75	12,519.06	2,933,587.50	2,409,464.96	24,208,002.27
2. 本期增加金额	1,763,617.61	1,342.20		87,432.42	1,852,392.23
(1) 计提	1,763,617.61	1,342.20		87,432.42	1,852,392.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,616,048.36	13,861.26	2,933,587.50	2,496,897.38	26,060,394.50
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	154,755,543.33	34,682.43		197,992.07	154,988,217.83
2. 期初账面价值	147,393,776.55	36,024.63		285,424.49	147,715,225.67

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

无

## (3) 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
----	------	------------

其他说明

无

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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		
无						
合计						

## (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		
无						
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
无			

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

无

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

联科化工 1 号窑炉大修费用	6,896,168.71		1,724,042.16		5,172,126.55
联科科技 1 号窑炉大修费用	531,361.33		531,361.33		
合计	7,427,530.04		2,255,403.49		5,172,126.55

其他说明

无

## 29、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	10,572,015.17	2,105,780.34	9,455,031.00	1,799,779.48
内部交易未实现利润	2,698,940.65	662,883.39	1,668,864.34	371,181.03
政府补助	25,185,879.20	3,777,881.88	26,084,146.07	3,912,621.91
股份支付	1,996,972.27	299,545.84	5,907,358.33	886,103.75
公允价值变动损益	173,800.00	43,450.00	83,916.00	20,979.00
其他	6,357,314.07	953,597.11		
合计	46,984,921.36	7,843,138.56	43,199,315.74	6,990,665.17

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,599,721.07	2,039,958.16	13,827,529.87	2,074,129.48
2022 年 4 季度机器设备一次性税前扣除	40,060,068.47	6,009,010.27	43,266,602.80	6,489,990.43
合计	53,659,789.54	8,048,968.43	57,094,132.67	8,564,119.91

## (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		7,843,138.56		6,990,665.17
递延所得税负债		8,048,968.43		8,564,119.91

## (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
----	------	------

## (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
无			

其他说明

无

## 30、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
预付工程款	3,759,378.20		3,759,378.20	5,643,713.63		5,643,713.63
预付设备款	40,650,779.50		40,650,779.50	29,009,961.24		29,009,961.24
预付土地指标款	6,210,900.00		6,210,900.00	6,512,055.00		6,512,055.00
合计	50,621,057.70		50,621,057.70	41,165,729.87		41,165,729.87

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	140,251,303.42	140,251,303.42	保证	保证金	117,318,792.69	117,318,792.69	保证	保证金
应收票据	6,725,528.45	6,725,528.45	质押	票据池质押	9,533,800.00	9,057,110.00	质押	票据池质押
固定资产	50,905,101.49	29,384,566.17	抵押	综合授信抵押	50,905,101.49	30,595,207.53	抵押	综合授信抵押
无形资产	36,042,965.72	28,160,350.70	抵押	综合授信抵押	36,042,965.72	28,523,886.02	抵押	综合授信抵押
应收票据					4,950,000.00	4,702,500.00	已贴现	商业承兑汇票已贴现未到期
应收账款					4,460,000.00	4,370,800.00	保理	附有追索权的保理
合计	233,924,899.08	204,521,748.74			223,210,659.90	194,568,296.24		

其他说明：

无

### 32、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		15,000,000.00
保理借款		4,401,232.80
应收票据贴现借款		4,905,622.82
应付票据贴现借款	46,688,245.12	
合计	46,688,245.12	24,306,855.62

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	173,800.00	83,916.00
其中：		
远期结汇	173,800.00	83,916.00
其中：		
合计	173,800.00	83,916.00

其他说明：

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	38,470,697.98	28,546,983.26
银行承兑汇票	366,623,972.30	314,268,934.92
合计	405,094,670.28	342,815,918.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 9,948,010.75 元，到期未付的原因为：1、其中 9,883,399.75 元票据为到期日 2024 年 6 月 29 日、2024 年 6 月 30 日的银行承兑汇票，因到期日周末，银行兑付时间顺延至 2024 年 7 月 1 日；2、剩余 64,611.00 元为供应商到期未办理托收的商业承兑汇票。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	177,236,875.27	163,462,993.47
合计	177,236,875.27	163,462,993.47

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	48,500.00	48,500.00
其他应付款	9,348,002.01	15,647,482.79
合计	9,396,502.01	15,695,982.79

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	48,500.00	48,500.00
合计	48,500.00	48,500.00

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：

无

## (3) 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
限制性股票回购义务	7,377,800.00	13,558,650.00
保证金及押金	1,698,900.00	1,742,680.29
其他	271,302.01	346,152.50
合计	9,348,002.01	15,647,482.79

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	7,377,800.00	股权激励回购义务尚未完结
合计	7,377,800.00	

其他说明

无

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

无		
---	--	--

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

其他说明：

无

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,953,379.13	4,694,255.92
合计	6,953,379.13	4,694,255.92

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

### 40、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	18,372,107.98	39,436,393.52	42,889,379.45	14,919,122.05
二、离职后福利-设定提存计划		2,798,925.65	2,798,925.65	
合计	18,372,107.98	42,235,319.17	45,688,305.10	14,919,122.05

#### (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	18,022,107.98	36,036,128.92	39,489,114.85	14,569,122.05
2、职工福利费		1,310,749.14	1,310,749.14	
3、社会保险费		1,595,403.46	1,595,403.46	
其中：医疗保险费		1,326,875.73	1,326,875.73	
工伤保险		214,484.65	214,484.65	



费				
生育保险费		54,043.08	54,043.08	
4、住房公积金	350,000.00	494,112.00	494,112.00	350,000.00
合计	18,372,107.98	39,436,393.52	42,889,379.45	14,919,122.05

### (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		2,684,029.46	2,684,029.46	
2、失业保险费		114,896.19	114,896.19	
合计		2,798,925.65	2,798,925.65	

其他说明

无

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,019,950.65	1,757,849.70
企业所得税	12,535,661.40	5,939,179.94
个人所得税	373,250.23	63,581.26
城市维护建设税	289,284.27	136,610.75
教育费附加	150,752.86	61,733.56
地方教育费附加	100,501.91	41,155.71
房产税	496,230.91	454,077.72
土地使用税	449,127.15	354,034.34
印花税	477,863.66	694,250.54
水资源税	107,686.00	94,980.00
环保税	159,291.89	124,241.49
合计	20,159,600.93	9,721,695.01

其他说明

无

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 44、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	805,873.14	348,134.32
合计	805,873.14	348,134.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
无													
合计													

其他说明：

无

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

无		
---	--	--

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
无													
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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
无		

其他说明：

无

## (2) 专项应付款

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
无					

其他说明：

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、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	9,329,490.61		710,271.78	8,619,218.83	与资产相关的政府补助
合计	9,329,490.61		710,271.78	8,619,218.83	

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 53、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	202,355,964.00						202,355,964.00

其他说明：

2024年4月16日，公司第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十四次会议审议通过了《关于首次授予限制性股票第二个解锁期解锁条件全部达成的议案》，公司2022年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件全部达成，本次解除限售股份的上市流通日期为2024年4月24日，解锁限制性股票数量合计为555,000股。公司限售股、股权激励股减少555,000股，同时流通股、社会公众股增加555,000.00股。公司股份总数未发生变化。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

## 55、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）	1,008,894,074.35	5,000,550.00		1,013,894,624.35
其他资本公积	9,051,921.53	1,319,589.55	5,000,550.00	5,370,961.08
合计	1,017,945,995.88	6,320,139.55	5,000,550.00	1,019,265,585.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①公司 2022 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件全部达成，本期行权的股票对应的资本公积 5,000,550.00 元于行权后从其他资本公积转至股本溢价中；

②其他资本公积本期增加系计提股份支付费用增加资本公积 1,319,589.55 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励股	13,558,650.00		6,180,850.00	7,377,800.00
股份回购	8,520,211.15	27,007,117.59		35,527,328.74
合计	22,078,861.15	27,007,117.59	6,180,850.00	42,905,128.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：2023 年 8 月 30 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《公司关于回购股份方案的议案》，公司计划使用自有资金回购公司部分社会公众股份，用于后期对公司骨干员工进行员工持股计划或股权激励计划。截至期末，公司股份回购专用账户已累计回购股份数量为 2,445,000.00 股。公司本次回购股份支付的资金总额已超过本

次回购方案中回购资金总额的下限且不超过回购股份资金总额上限，公司本次回购方案已经实施完成。本期回购股份数量为 1,925,200.00 股，累计支付价款 27,007,117.59 元。

本期减少：①2024 年 4 月 16 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十四次会议审议通过了《关于首次授予限制性股票第二个解锁期解锁条件全部达成的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件全部达成，减少库存股 5,533,350.00 元。②2024 年 3 月 28 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》。公司按每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元(含税)，共计分配给限制性股票持有者 647,500.00 元，相应减少库存股 647,500.00 元。

## 57、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	

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：

无

## 58、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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

无

## 59、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	31,725,100.04	3,090,716.22		34,815,816.26
其他	4,591,651.04			4,591,651.04
合计	36,316,751.08	3,090,716.22		39,407,467.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、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	511,055,407.74	392,327,182.72
调整后期初未分配利润	511,055,407.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,620,992.65	59,541,271.80
减：提取法定盈余公积	3,090,716.22	
应付普通股股利	99,955,682.00	36,758,900.00
期末未分配利润	530,630,002.17	415,109,554.52

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。

## 61、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	1,040,652,805.95	850,852,314.52	912,936,328.48	808,135,253.49
其他业务	22,147,144.77	12,852,128.90	24,511,035.80	15,186,360.70
合计	1,062,799,950.72	863,704,443.42	937,447,364.28	823,321,614.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	506,563,885.31	357,795,294.55	6,812,346.91	6,315,263.36	527,276,573.73	486,741,756.61	1,040,652,805.95	850,852,314.52
其中：								
二氧化硅	506,563,885.31	357,795,294.55					506,563,885.31	357,795,294.55
硅酸钠			6,812,346.91	6,315,263.36			6,812,346.91	6,315,263.36
炭黑					527,276,573.73	486,741,756.61	527,276,573.73	486,741,756.61
按经营地区分类	506,563,885.31	357,795,294.55	6,812,346.91	6,315,263.36	527,276,573.73	486,741,756.61	1,040,652,805.95	850,852,314.52
其中：								
境内	482,384,111.78	340,358,008.26	6,812,346.91	6,315,263.36	513,532,298.14	474,529,186.36	1,002,728,756.83	821,202,457.98
境外	24,179,773.53	17,437,286.29			13,744,275.59	12,212,570.25	37,924,049.12	29,649,856.54
市场或客户类型								
其中：								



合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	506,563,885.31	357,795,294.55	6,812,346.91	6,315,263.36	527,276,573.73	486,741,756.61	1,040,652,805.95	850,852,314.52
其中:								
在某一时点转让	506,563,885.31	357,795,294.55	6,812,346.91	6,315,263.36	527,276,573.73	486,741,756.61	1,040,652,805.95	850,852,314.52
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类	506,563,885.31	357,795,294.55	6,812,346.91	6,315,263.36	527,276,573.73	486,741,756.61	1,040,652,805.95	850,852,314.52
其中:								
直销	506,563,885.31	357,795,294.55	6,812,346.91	6,315,263.36	527,276,573.73	486,741,756.61	1,040,652,805.95	850,852,314.52
合计	506,563,885.31	357,795,294.55	6,812,346.91	6,315,263.36	527,276,573.73	486,741,756.61	1,040,652,805.95	850,852,314.52

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
无						

其他说明

公司通常在签订销售合同后,按照合同约定履行履约义务,以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司与客户的付款方式为:(1)款到发货;(2)货到付款,签定合同按公司的信用政策对客户进行赊销,客户于合同约定的账期内付款。

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 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明

无

## 62、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	1,589,909.21	1,227,752.55
教育费附加	828,593.55	696,182.52
房产税	1,263,257.13	902,017.42
土地使用税	1,077,606.23	839,826.89
车船使用税	315.00	735.00
印花税	926,193.91	631,943.80
地方教育费附加	552,395.68	464,121.65
水资源税	232,866.00	249,610.00
环保税	333,302.21	311,104.64
合计	6,804,438.92	5,323,294.47

其他说明：

无

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,213,680.09	6,077,974.59
办公费	4,333,066.92	4,079,530.40
折旧及摊销	2,974,002.00	3,146,475.17
中介机构服务费	8,177.28	7,911.64
财产保险	523,696.62	533,688.00
股份支付	1,319,589.55	2,736,412.11
其他	69,697.84	196,578.28
合计	15,441,910.30	16,778,570.19

其他说明

无

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,951,645.33	2,797,736.08
办公费	4,141.68	3,999.96
差旅费	241,880.46	239,291.27
业务招待费	2,614,908.89	1,960,437.19
其它	759,781.08	421,609.75
合计	7,572,357.44	5,423,074.25

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	30,832,338.64	25,911,977.03
直接人工	5,685,272.87	3,138,961.66
折旧费用	1,814,197.35	1,813,534.87
其他费用	-67,100.90	1,057,616.34
合计	38,264,707.96	31,922,089.90

其他说明

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	580,320.77	56,666.67
减：利息收入	9,911,031.01	5,382,032.37
汇兑损益	-531,048.98	-1,701.11
手续费及其他	40,085.82	-39,222.16
合计	-9,821,673.40	-5,366,288.97

其他说明

无

## 67、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
资源综合利用增值税即征即退税	1,942,993.82	1,990,894.97
公共租赁住房项目	100,905.00	100,905.00
职工公寓补助	8,441.04	8,441.04
尾气燃烧锅炉脱硫脱硝环保技术改造 项目	36,000.00	36,000.00
外供余热（炭黑尾气）技术改造项目	20,000.70	20,000.70
VOC 无组织排放治理项目	100,000.02	100,000.02
支持中小企业发展补助	60,900.00	880,000.00
10 万吨/年高分散二氧化硅项目补助		299,893.86
炭黑技术改造项目资金	62,055.54	62,055.54
环保装置提标技术改造项目	82,975.62	55,317.08
技术改造专项资金	680,900.00	
污染治理和节能减碳专项资金	268,965.54	
进项税加计抵减	5,077,871.11	
其他零星补助	125,544.14	61,887.12
合计	8,567,552.53	3,615,395.33

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

无		
---	--	--

其他说明

无

## 69、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		-672,576.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-672,576.00
交易性金融负债	-89,884.00	-2,427,480.00
按公允价值计量的投资性房地产		815,423.27
合计	-89,884.00	-2,284,632.73

其他说明：

无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	100,000.00	
理财产品收益	304,166.64	297,863.01
期货收益	62.60	293,113.45
应收账款保理费用	-821,425.69	-1,223,310.26
票据贴现息	-3,379,741.43	-2,224,394.67
远期结售汇收益	-144,333.80	20,827.42
合计	-3,941,271.68	-2,835,901.05

其他说明

无

## 71、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	-45,873.38	1,425.78
应收账款减值准备	-1,488,116.33	8,532,043.30
应收商业承兑票据减值准备	417,005.57	305,424.05
合计	-1,116,984.14	8,838,893.13

其他说明

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

## 73、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
非流动资产处置利得	514,294.70	36,205.70
减：非流动资产处置损失		-46,240.86
合计	514,294.70	-10,035.16

## 74、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
罚没收入	25,767.50	141,735.96	25,767.50
其他	76,853.69	198,979.95	76,853.69
合计	102,621.19	340,715.91	102,621.19

其他说明：

无

## 75、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	150,000.00		150,000.00
非流动资产报废损失		1,141.03	
其中：固定资产报废损失		1,141.03	
滞纳金等	193,546.91		193,546.91
其他	20,000.01		20,000.01
合计	363,546.92	1,141.03	363,546.92

其他说明：

无

## 76、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	21,232,810.18	7,256,001.60
递延所得税费用	-414,027.76	36,184.27
合计	20,818,782.42	7,292,185.87

**(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	144,506,547.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,675,982.16
子公司适用不同税率的影响	-134,012.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	894,898.04
税法规定的额外可扣除费用	-1,474,749.36
其他	-143,335.87
所得税费用	20,818,782.42

其他说明

无

**77、其他综合收益**

详见附注七、57、其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

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
除税费返还外的其他政府补助收入	901,481.38	3,232,603.55
利息收入	9,680,684.00	5,083,502.16
收到的往来款项	1,487,945.08	1,220,000.00
其他	82,412.25	660,790.64
合计	12,152,522.71	10,196,896.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
管理费用、研发费用及销售费用	7,156,050.46	8,461,169.21
手续费	227,618.23	315,930.74
支付的往来款项	337,100.00	93,859.00

其他	240,868.14	452,510.63
合计	7,961,636.83	9,323,469.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 与投资活动有关的现金

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
无		

收到的重要的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
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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
期货保证金及交易手续费		3,200.40
合计		3,200.40

支付的重要的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
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (3) 与筹资活动有关的现金

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
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
募集资金费用		425,534.88
股份回购款	27,005,445.86	
分红手续费	38,274.67	
票据承兑保证金及信用证保证金	11,993,271.73	
合计	39,036,992.26	425,534.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	24,306,855.62		46,688,245.12	15,000,000.00	9,306,855.62	46,688,245.12
其他应付款-应付股利	48,500.00		99,955,682.00	99,955,682.00		48,500.00
其他应付款-股权激励回购义务	13,558,650.00				6,180,850.00	7,377,800.00
合计	37,914,005.62		146,643,927.12	114,955,682.00	15,487,705.62	54,114,545.12

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
无			

#### (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

### 79、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	123,687,765.34	60,416,118.78
加：资产减值准备	1,116,984.14	-8,838,893.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,766,833.45	37,790,405.02
使用权资产折旧		



无形资产摊销	1,183,022.22	1,597,986.66
长期待摊费用摊销	2,255,403.39	2,361,675.84
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）	-514,294.70	10,035.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	89,884.00	2,284,632.73
财务费用（收益以“-”号填列）	115,062.08	56,666.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-259,895.44	-611,803.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	261,182.86	1,967,772.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-515,151.48	-493,724.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,259,842.15	57,966,196.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,058,492.09	-20,399,764.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,784,183.50	-88,430,740.38
其他	-710,271.78	
经营活动产生的现金流量净额	94,462,057.64	45,676,563.49
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	614,614,803.87	624,805,314.48
减：现金的期初余额	705,029,275.93	392,359,713.49
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	-90,414,472.06	232,445,600.99

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (4) 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	614,614,803.87	705,029,275.93
其中：库存现金	27,316.42	48,202.48
可随时用于支付的银行存款	614,586,053.95	704,981,073.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,433.50	
三、期末现金及现金等价物余额	614,614,803.87	705,029,275.93

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金及利息	108,826,939.29	369,070,850.25	专项用途，随时可支取
合计	108,826,939.29	369,070,850.25	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	140,039,012.71	97,734,346.33	流动性受限
外汇业务保证金	210,002.28	35,868.81	流动性受限
期货账户资金	2,288.43	430,564.28	流动性受限
合计	140,251,303.42	98,200,779.42	

其他说明：

无

## (7) 其他重大活动说明

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、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			
其中：美元	141,240.97	7.1268	1,006,596.14
欧元	14.79	7.6617	113.32
港币			
应收账款			
其中：美元	360,288.60	7.1268	2,567,704.79
欧元	437,382.00	7.6617	3,351,089.67
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	88,840.00	7.1268	633,144.91
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	30,832,338.64	25,911,977.03
直接人工	5,685,272.87	3,138,961.66
折旧费用	1,814,197.35	1,813,534.87
其他费用	-67,100.90	1,057,616.34
合计	38,264,707.96	31,922,089.90
其中：费用化研发支出	38,264,707.96	31,922,089.90

## 1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无					

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

无

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
无									

其他说明：

无

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无								

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、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：

无



## 6、其他

无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东联科新材料有限公司	186,931,173.00	山东临朐	山东临朐	生产销售炭黑产品	99.75%		同一控制下企业合并
山东联科化工有限公司	62,800,000.00 美元	山东临朐	山东临朐	生产销售二氧化硅	98.51%		非同一控制下企业合并
山东联科贸易有限公司	30,000,000.00	山东青州	山东青州	销售二氧化硅	100.00%		设立
山东联科化学有限公司	50,000,000.00	山东临朐	山东临朐	基础化学原料制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (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
山东联科新材料有限公司	0.25%	70,580.78		1,825,933.90
山东联科化工有限公司	1.49%	996,191.91		9,877,425.81

司				
---	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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
山东联科新材料有限公司	730,513.30 0.33	397,380.69 7.31	1,127,893.997.64	404,579.50 9.37	6,247,335.50	410,826.84 4.87	704,066.94 9.36	310,737.22 8.77	1,014,804.178.13	318,551.51 4.22	6,903,467.82	325,454.98 2.04
山东联科化工有限公司	467,530.38 0.20	366,130.58 8.88	833,660.96 9.08	164,895.74 7.64	7,109,391.19	172,005.13 8.83	385,131.86 3.68	377,481.95 5.49	762,613.81 9.17	160,198.70 8.40	7,490,856.01	167,689.56 4.41

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
山东联科新材料有限公司	554,551.643.22	27,717.956.68	27,717.956.68	12,161.554.05	581,524.934.98	25,632.605.03	25,632.605.03	41,027.099.18
山东联科化工有限公司	333,237.386.74	66,731.575.49	66,731.575.49	-68,803.697.22	227,104.397.55	25,482.041.78	25,482.041.78	11,825.210.47

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

**3、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	
无						

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：

无

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：

无

**(2) 重要合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

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

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
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		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,329,490.61			710,271.78		8,619,218.83	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	776,102.80	881,980.00

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融工具主要是应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### ①信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于当地银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主要客户为多年长期合作客户，客户规模及信用状况良好，风险可控；新拓展客户根据客户规模及信用状况制定信用政策，对信用政策比较谨慎；公司收取的票据主要为银行承兑汇票，对承兑银行进行把控。日常业务人员对客户跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

#### ②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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。公司主要是外汇风险。

##### (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。

公司通过建立良好的银企关系，办理银行授信，满足公司各类融资需求。目前，公司银行贷款较少，主要使用银行承兑敞口业务。本公司管理层认为利率风险对本公司无重大影响。

##### (2) 外汇风险

外汇风险，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。

本公司销售国外客户以美元结算为主，跨境人民币、欧元结算为辅，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况及出口订单，有针对性地开展远期结汇业务，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。本公司外币性金融资产和负债金额较小，汇率变动风险对公司影响有限。

### ③流动风险

流动风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。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、交易性金融资产以及对未来现金流量的预测，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，满足本公司经营需要。

截止报告期末，本公司资产负债率 28.39%，流动比率 2.23。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
无				
套期类别				
无				

其他说明

无

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元



转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	42,093,902.00	终止确认	应收账款上几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件。
合计		42,093,902.00		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	42,093,902.00	-821,425.69
合计		42,093,902.00	-821,425.69

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

## 十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			137,206,437.98	137,206,437.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			137,206,437.98	137,206,437.98
（4）应收款项融资			137,206,437.98	137,206,437.98
持续以公允价值计量的资产总额			137,206,437.98	137,206,437.98
（六）交易性金融负债		173,800.00		173,800.00
衍生金融负债		173,800.00		173,800.00
持续以公允价值计量的负债总额		173,800.00		173,800.00
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 3、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

衍生金融负债系尚未交割的远期外汇合约产生的公允价值变动金额，公司期末根据银行提供的接近时间点的远期外汇报价确定公允价值变动金额。

## 4、持续和非持续第三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

公司持有的应收款项融资，系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，不存在相同资产或负债在活跃市场上的报价，也无活跃市场中类似资产或负债的报价，不存在可观察的市场报价。根据新金融工具准则的相关规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东联科实业集团有限公司	山东临朐	投资管理	12,000.00 万元	48.36%	48.36%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是吴晓林、吴晓强。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

## 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴晓林、吴晓强	公司实际控制人、董事，联科实业集团股东
潍坊联银投资管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
潍坊汇青企业管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
青州汇金企业管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
陈有根	董事
于兴泉	独立董事
张居忠	独立董事
黄方亮	独立董事（已于 2024 年 1 月离任）
陈京国	监事会主席
赵国刚	监事
王奉叶	职工监事
胡金星	副总经理
高新胜	董事会秘书
吕云	财务总监
山东青州农村商业银行股份有限公司	吴晓林担任公司董事
山东临朐农村商业银行股份有限公司	吴晓强担任公司董事
北京大成律师事务所	独立董事于兴泉担任高级合伙人的单位
天职国际会计师事务所	独立董事张居忠担任山东分所所长的单位

其他说明

无

## 5、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
无					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

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
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无											

关联租赁情况说明

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
无				

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
山东联科实业集团有限公司	60,000,000.00	2022年02月14日	2025年02月13日	否

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	2,222,695.14	2,254,099.07

## (8) 其他关联交易

## 关联银行借款情况：

单位：元

关联方	银行借款金额	起始日	到期日	说明
山东临朐农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	2023/5/12	2024/5/8	公司已于 2024 年 4 月 25 日偿还此借款
合 计	15,000,000.00			

## 关联银行存款情况：

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
山东临朐农村商业银行股份有限公司	0.00	45,459.99
山东青州农村商业银行股份有限公司	0.00	1,960.35
合 计	0.00	47,420.34

## 6、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
无					

## (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
无			

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			78,000.00	777,660.00	78,000.00	777,660.00		
管理人员			224,895.16	2,242,204.75	224,895.16	2,242,204.75		
研发人员			142,876.66	1,424,480.30	142,876.66	1,424,480.30		
生产人员			109,228.18	1,089,004.95	109,228.18	1,089,004.95		
合计			555,000.00	5,533,350.00	555,000.00	5,533,350.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员			第一、二个解除限售期的限制性股票激励计划行权价格为11.17元/股，第三个尚未行权。	第一、二个解除限售期的限制性股票激励计划已经到期，第三个解除限售期时间为2025年3月。

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,872,006.08

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,319,589.55
---------------------	--------------

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	185,455.83	
管理人员	534,719.47	
研发人员	339,709.09	
生产人员	259,705.16	
合计	1,319,589.55	

其他说明

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、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

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无



## (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

无

## 十七、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
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.00
利润分配方案	2024 年 8 月 27 日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于 2024 年半年度利润分配预案的议案》，公司 2024 年半年度利润分配预案为：以 2024 年 6 月 30 日公司总股本 202,355,964 股减去公司回购专户持有的股份后的数量 199,910,964 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。公司权益分派具体实施前因股份回购、股权激励行权、再融资新增股份等原因发生股本变动的，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数（回购账户股份不参与分配），公司将按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。该议案尚需提交公司股东大会审议。

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------

		项目名称	
无			

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

无

## (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

无			
---	--	--	--

(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

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,448,387.11	96,869,114.00
其中：0-3 个月（含 3 个月）	12,239,436.37	88,534,277.08
3-6 个月（含 6 个月）	1,208,950.74	8,334,534.85
6 个月-1 年（含 1 年）	0.00	302.07
合计	13,448,387.11	96,869,114.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	13,448,387.11	100.00%	49,915.31	0.37%	13,398,471.80	96,869,114.00	100.00%	34,801.35	0.04%	96,834,312.65
其										

中:										
账龄组合	1,891,289.94	14.06%	49,915.31	2.64%	1,841,374.63	1,739,614.34	1.80%	34,801.35	2.00%	1,704,812.99
信用风险极低金融资产组合	11,557,097.17	85.94%			11,557,097.17	95,129,499.66	98.20%			95,129,499.66
合计	13,448,387.11	100.00%	49,915.31		13,398,471.80	96,869,114.00	100.00%	34,801.35	0.04%	96,834,312.65

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月（含 3 个月）	682,339.20	13,646.79	2.00%
3-6 个月（含 6 个月）	1,208,950.74	36,268.52	3.00%
合计	1,891,289.94	49,915.31	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险极低金融资产组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月（含 3 个月）	11,557,097.17		
合计	11,557,097.17		

确定该组合依据的说明：

合并范围内的公司发生的往来款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
坏账准备	34,801.35	15,113.96				49,915.31
合计	34,801.35	15,113.96				49,915.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无				
---	--	--	--	--

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	11,557,097.17		11,557,097.17	85.94%	
客户二	1,121,911.17		1,121,911.17	8.34%	33,657.34
客户三	718,315.40		718,315.40	5.34%	14,726.07
客户四	23,823.37		23,823.37	0.18%	714.70
客户五	16,320.00		16,320.00	0.12%	489.60
合计	13,437,467.11		13,437,467.11	99.92%	49,587.71

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	226,458.13	412,247.73
应收股利	18,645,517.30	18,645,517.30
其他应收款	225,113.49	351,389.10
合计	19,097,088.92	19,409,154.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金及保证金存款利息	226,458.13	412,247.73

合计	226,458.13	412,247.73
----	------------	------------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	0.00

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

其他说明：

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东联科新材料有限公司	18,645,517.30	18,645,517.30
合计	18,645,517.30	18,645,517.30

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收股利	0.00

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

无					
---	--	--	--	--	--

核销说明：

无

其他说明：

无

### (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
内部往来款	100,000.00	207,178.85
其他	139,751.04	153,379.21
合计	239,751.04	360,558.06

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	206,751.04	330,558.06
1至2年	3,000.00	30,000.00
2至3年	30,000.00	
合计	239,751.04	360,558.06

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

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	239,751.04	100.00%	14,637.55	6.11%	225,113.49	360,558.06	100.00%	9,168.96	2.54%	351,389.10
其中：										
账龄组合	139,751.04	58.29%	14,637.55	10.47%	125,113.49	153,379.21	42.54%	9,168.96	5.98%	144,210.25
信用风险极低金融资产组合	100,000.00	41.71%			100,000.00	207,178.85	57.46%			207,178.85



合计	239,751.04	100.00%	14,637.55		225,113.49	360,558.06	100.00%	9,168.96	2.54%	351,389.10
----	------------	---------	-----------	--	------------	------------	---------	----------	-------	------------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	106,751.04	5,337.55	5.00%
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00%
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30.00%
合计	139,751.04	14,637.55	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险极低金融资产组合

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	100,000.00		
合计	100,000.00		

确定该组合依据的说明：

合并范围内的公司发生的往来款项。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	9,168.96			9,168.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,468.59			5,468.59
2024 年 6 月 30 日余额	14,637.55			14,637.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	9,168.96	5,468.59				14,637.55
合计	9,168.96	5,468.59				14,637.55

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

#### 6) 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
备用金	其他	75,000.00	1年以内	31.28%	3,750.00
		3,000.00	1-2年	1.25%	300.00
		30,000.00	2-3年	12.51%	9,000.00
山东联科化学有限公司	内部往来款	100,000.00	1年以内	41.72%	
社保个人承担部分	其他	31,751.04	1年以内	13.24%	1,587.55
合计		239,751.04		100.00%	14,637.55

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

无

## 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	908,147,402.42		908,147,402.42	908,147,402.42		908,147,402.42
合计	908,147,402.42		908,147,402.42	908,147,402.42		908,147,402.42

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
山东联科新材料有限公司	449,946,169.60						449,946,169.60	
山东联科化工有限公司	428,201,232.82						428,201,232.82	
山东联科贸易有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	908,147,402.42						908,147,402.42	

## (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)	减值准备 期初余额	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												
无												
二、联营企业												

无												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

### (3) 其他说明

无

## 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	174,357,565.14	130,169,090.64	131,266,526.51	113,881,994.48
其他业务	13,982,917.97	12,218,469.88	22,518,423.14	21,006,304.34
合计	188,340,483.11	142,387,560.52	153,784,949.65	134,888,298.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	164,406,166.91	120,800,534.81	9,951,398.23	9,368,555.83			174,357,565.14	130,169,090.64
其中：								
二氧化硅	164,406,166.91	120,800,534.81					164,406,166.91	120,800,534.81
硅酸钠			9,951,398.23	9,368,555.83			9,951,398.23	9,368,555.83
按经营地区分类	164,406,166.91	120,800,534.81	9,951,398.23	9,368,555.83			174,357,565.14	130,169,090.64
其中：								
境内	163,195,525.21	119,845,084.04	9,951,398.23	9,368,555.83			173,146,923.44	129,213,639.87
境外	1,210,641.70	955,450.77					1,210,641.70	955,450.77
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	164,406,166.91	120,800,534.81	9,951,398.23	9,368,555.83			174,357,565.14	130,169,090.64
其中:								
在某一时点转让	164,406,166.91	120,800,534.81	9,951,398.23	9,368,555.83			174,357,565.14	130,169,090.64
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类	164,406,166.91	120,800,534.81	9,951,398.23	9,368,555.83			174,357,565.14	130,169,090.64
其中:								
直销	164,406,166.91	120,800,534.81	9,951,398.23	9,368,555.83			174,357,565.14	130,169,090.64
合计	164,406,166.91	120,800,534.81	9,951,398.23	9,368,555.83			174,357,565.14	130,169,090.64

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
无						

其他说明

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 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明:

无

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		44,718.88
纯碱期货收益	62.60	293,113.45
贴现支出	-342,909.63	-8,766.08

合计	-342,847.03	329,066.25
----	-------------	------------

## 6、其他

无

## 二十、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
非流动性资产处置损益	514,294.70	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,546,687.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-234,155.20	
委托他人投资或管理资产的损益	304,166.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,925.73	
减：所得税影响额	257,549.28	
少数股东权益影响额（税后）	10,152.89	
合计	1,602,365.84	--

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	6.97%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88%	0.61	0.61

### 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

无