

山东联科科技股份有限公司 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
 - 合并资产负债表
 - 合并利润表
 - 合并现金流量表
 - 合并股东权益变动表
 - 资产负债表
 - 利润表
 - 现金流量表
 - 股东权益变动表
- 三、财务报表附注

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

永证审字(2021)第130002号

山东联科科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了山东联科科技股份有限公司(以下简称“联科科技”)财务报表,包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2020年度、2019年度、2018年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了联科科技2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

收入确认	
请参阅“财务报表附注三、22、收入”所述的会计政策及“财务报表附注五、31、营业收入和营业成本”。	
关键审计事项	审计应对
<p>联科科技及子公司主要从事炭黑、二氧化硅等产品的生产和销售，2018年至2020年，公司各期的营业收入分别为94,133.79万元、97,152.49万元、99,599.35万元，公司已在财务报表附注中披露了各类业务收入确认政策。由于收入金额重大且为关键业绩指标，所以可能存在收入被确认于不恰当的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>(2) 结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理；</p> <p>(3) 对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司销售合同（订单）、出库单、客户签收单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 向主要客户发函确认销售金额、发出商品余额以及应收账款余额，并对主要客户现场走访，核实收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>(5) 对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

联科科技管理层对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联科科技的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非联科科技计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联科科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二一年一月三十日

合并资产负债表

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	206,267,937.97	150,381,176.71	178,151,890.70
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	2	26,329,374.55	44,704,652.51	83,187,873.41
应收账款	3	150,221,311.19	154,450,130.43	169,586,439.11
应收款项融资	4	126,947,175.11	56,877,911.52	
预付款项	5	11,371,334.50	9,348,627.55	14,732,576.37
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	3,511,418.27	720,932.64	6,631,220.78
买入返售金融资产				
存货	7	96,389,543.43	86,999,912.40	78,129,387.35
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	8	5,825,644.91	10,495,553.90	3,253,275.09
流动资产合计		626,863,739.93	513,978,897.66	533,672,662.81
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	9	380,447,710.96	333,510,582.13	266,700,610.73
在建工程	10	65,172,107.70	1,066,166.46	7,861,957.38
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11	83,665,931.81	80,518,935.37	78,190,362.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	12	5,754,952.54	7,204,335.49	7,481,628.70
递延所得税资产	13	4,746,152.15	4,776,064.39	5,344,710.21
其他非流动资产	14	13,227,888.70	3,735,367.31	1,483,988.10
非流动资产合计		553,014,743.86	430,811,451.15	367,063,257.66
资产总计		1,179,878,483.79	944,790,348.81	900,735,920.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 山东联科科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	15	75,025,487.16	160,073,699.00	170,834,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	16	298,005,505.18	187,222,758.26	283,126,452.78
应付账款	17	157,042,017.21	133,908,196.68	88,362,769.04
预收款项	18		5,010,796.83	5,444,024.39
合同负债	18	4,056,910.46		
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	19	9,805,356.60	7,607,002.03	8,486,858.22
应交税费	20	9,918,922.93	1,590,844.58	4,578,026.90
其他应付款	21	1,071,232.75	609,503.41	1,565,434.57
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	22	2,750,000.00		
其他流动负债	23	527,398.35		
流动负债合计		558,202,830.64	496,022,800.79	562,397,565.90
非流动负债				
保险合同准备金				
长期借款	24	50,435,000.00		
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	25	4,659,246.93	4,990,135.96	5,320,574.88
递延所得税负债	26	2,275,609.44	2,342,502.68	2,408,267.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		57,369,856.37	7,332,638.64	7,728,842.78
负债合计		615,572,687.01	503,355,439.43	570,126,408.68
所有者权益:				
股本	27	136,500,000.00	136,500,000.00	126,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	28	185,213,566.65	181,008,359.14	118,662,679.50
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	29	13,919,480.94	11,054,885.90	6,081,894.11
一般风险准备				
未分配利润	30	218,604,710.57	103,045,662.38	67,065,354.57
归属于母公司所有者权益合计		554,237,758.16	431,608,907.42	317,809,928.18
少数股东权益		10,068,038.62	9,826,001.96	12,799,583.61
所有者权益合计		564,305,796.78	441,434,909.38	330,609,511.79
负债和所有者权益总计		1,179,878,483.79	944,790,348.81	900,735,920.47

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


林晓印





母公司资产负债表

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		80,681,623.43	43,097,725.71	67,875,239.37
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		9,632,601.00	38,914,908.91	29,723,806.15
应收账款	1	43,404,193.28	44,068,139.53	64,072,973.64
应收款项融资		44,788,071.01	21,100,906.62	
预付款项		1,243,994.21	1,123,814.35	3,160,358.66
其他应收款	2	2,441,692.92	181,583.48	409,656.85
存货		23,897,042.81	20,329,067.75	20,411,099.90
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			3,221,773.24	
流动资产合计		206,089,218.66	172,037,919.59	185,653,134.57
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	3	322,195,581.73	251,950,894.13	172,166,044.13
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		64,109,185.17	67,607,724.41	56,821,806.36
在建工程			425,304.03	5,270,524.52
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		12,817,892.59	12,908,991.41	12,545,888.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,798,165.09	3,942,813.25	5,025,924.09
递延所得税资产		2,312,476.79	2,365,760.26	2,638,966.47
其他非流动资产				271,905.17
非流动资产合计		403,233,301.37	339,201,487.49	254,741,059.02
资产总计		609,322,520.03	511,239,407.08	440,394,193.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 山东联科科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		9,900,000.00	24,500,000.00	35,400,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		153,481,956.18	64,269,215.61	88,455,546.86
应付账款		43,960,920.04	53,837,214.65	37,585,850.03
预收款项			1,427,603.77	2,749,228.94
合同负债		1,666,980.09		
应付职工薪酬		4,581,775.85	4,197,179.39	5,268,864.16
应交税费		1,468,951.27	596,859.62	2,503,264.87
其他应付款		229,690.00	235,963.22	85,985.78
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		216,707.41		
流动负债合计		215,506,980.84	149,064,036.26	172,048,740.64
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		215,506,980.84	149,064,036.26	172,048,740.64
所有者权益:				
股本		136,500,000.00	136,500,000.00	126,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		201,750,285.36	198,756,067.36	139,956,067.36
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,327,829.92	6,463,234.88	1,490,243.09
一般风险准备				
未分配利润		46,237,423.91	20,456,068.58	899,142.50
所有者权益合计		393,815,539.19	362,175,370.82	268,345,452.95
负债和所有者权益总计		609,322,520.03	511,239,407.08	440,394,193.59

法定代表人:

 林昊晓

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：山东联科科技股份有限公司

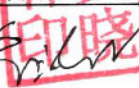
单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		995,993,535.56	971,524,851.04	941,337,932.31
其中：营业收入	31	995,993,535.56	971,524,851.04	941,337,932.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		867,150,557.92	905,864,565.88	837,336,822.49
其中：营业成本	31	744,007,520.67	793,712,119.81	712,827,618.33
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	32	5,877,279.25	5,726,530.53	8,543,083.06
销售费用	33	43,075,742.74	39,019,967.76	39,659,826.82
管理费用	34	22,794,316.68	18,852,638.29	24,145,877.36
研发费用	35	41,377,098.51	39,681,355.50	35,242,793.91
财务费用	36	10,018,600.07	8,871,953.99	16,917,623.01
其中：利息费用		7,104,968.17	7,279,607.38	12,258,449.84
利息收入		1,444,630.83	1,886,213.86	2,400,576.15
加：其他收益	37	9,044,378.14	3,415,548.61	4,362,536.92
投资收益（损失以“-”号填列）	38	1,042,908.74	693,177.06	466,283.36
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）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	39	-452,325.47	2,755,252.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	40	-56,515.78	-1,568,880.97	-2,544,436.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	429,588.44	830,628.21	130,949.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,851,011.71	71,786,010.31	106,416,442.52
加：营业外收入	42	181,568.16	1,587,420.84	1,727,364.32
减：营业外支出	43	2,109,832.84	1,100,252.94	1,377,778.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,922,747.03	72,273,178.21	106,766,028.66
减：所得税费用	44	16,704,390.03	5,462,870.62	11,385,295.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,218,357.00	66,810,307.59	95,380,733.22
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,218,357.00	66,810,307.59	95,380,733.22
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）		118,423,643.23	66,153,299.60	88,236,879.82
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,794,713.77	657,007.99	7,143,853.40
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.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				
2.以后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损益				
（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				
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		120,218,357.00	66,810,307.59	95,380,733.22
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		118,423,643.23	66,153,299.60	88,236,879.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,794,713.77	657,007.99	7,143,853.40
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.8676	0.4941	0.7170
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8676	0.4941	0.7170

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	357,295,857.43	374,167,805.97	385,293,922.11
减：营业成本	4	283,063,026.20	292,668,062.96	280,740,166.46
税金及附加		2,204,810.26	2,819,050.54	3,676,651.52
销售费用		17,196,517.05	19,196,759.79	19,667,923.38
管理费用		9,215,547.55	8,162,983.66	12,469,156.33
研发费用		11,555,640.06	12,461,976.88	12,307,268.22
财务费用		2,185,059.67	974,428.48	3,329,315.50
其中：利息费用		766,189.61	1,114,899.69	3,215,369.58
利息收入		466,132.47	402,010.60	835,316.92
加：其他收益（损失以“-”号填列）		501,700.09	339,820.94	9,996.95
投资收益（损失以“-”号填列）	5	418,817.71	13,523,948.46	8,962,174.86
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）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		81,520.96	1,485,656.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				265,081.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		381,358.88	253,871.51	37,852.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,258,654.28	53,487,840.59	62,378,546.81
加：营业外收入		38,637.33	696,527.07	293,835.99
减：营业外支出		617,065.71	271,359.82	394,856.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,680,225.90	53,913,007.84	62,277,526.45
减：所得税费用		4,034,275.53	4,183,089.97	6,317,810.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,645,950.37	49,729,917.87	55,959,715.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,645,950.37	49,729,917.87	55,959,715.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
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）以后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损益				
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		28,645,950.37	49,729,917.87	55,959,715.63

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年度	2019年度	2018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		685,427,686.92	725,254,229.53	933,012,815.76
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
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		3,042,531.02	2,518,360.59	3,494,471.54
收到其他与经营活动有关的现金	45 (1)	9,546,105.16	8,515,101.35	19,115,916.27
经营活动现金流入小计		698,016,323.10	736,287,691.47	955,623,203.57
购买商品、接受劳务支付的现金		538,299,665.69	593,545,789.49	671,749,315.09
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		43,873,361.40	42,066,030.05	31,802,438.53
支付的各项税费		27,547,161.63	31,791,250.79	52,646,655.02
支付其他与经营活动有关的现金	45 (2)	33,736,187.34	36,859,092.52	41,019,003.11
经营活动现金流出小计		643,456,376.06	704,262,162.85	797,217,411.75
经营活动产生的现金流量净额		54,559,947.04	32,025,528.62	158,405,791.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		962,111,100.00	1,032,857,000.00	589,260,000.00
取得投资收益收到的现金		1,042,908.74	693,177.06	466,283.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,148.00	188,786.00	110,010.00
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	45 (3)			20,802,363.02
投资活动现金流入小计		963,334,156.74	1,033,738,963.06	610,638,656.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,274,534.05	20,170,061.33	31,198,394.85
投资支付的现金		962,442,139.20	1,032,857,000.00	574,260,000.00
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				
投资活动现金流出小计		992,716,673.25	1,053,027,061.33	605,458,394.85
投资活动产生的现金流量净额		-29,382,516.51	-19,288,098.27	5,180,261.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,994,218.00	69,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		147,401,658.13	170,259,699.00	375,585,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45 (4)	4,050,000.00	2,510,000.00	
筹资活动现金流入小计		154,445,876.13	242,069,699.00	375,585,300.00
偿还债务支付的现金		179,337,557.00	181,020,000.00	497,106,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,180,724.89	32,789,491.26	26,357,302.58
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	45 (5)		6,569,550.00	17,218,227.19
筹资活动现金流出小计		186,518,281.89	220,379,041.26	540,681,829.77
筹资活动产生的现金流量净额		-32,072,405.76	21,690,657.74	-165,096,529.77
四、汇率变动对现金的影响				
		-229,898.22	118,054.91	-124,808.74
五、现金及现金等价物净增加额				
		-7,124,873.45	34,546,143.00	-1,635,285.16
加：期初现金及现金等价物余额		78,199,222.76	43,653,079.76	45,288,364.92
六、期末现金及现金等价物余额				
	46 (3)	71,074,349.31	78,199,222.76	43,653,079.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东联科科技股份有限公司

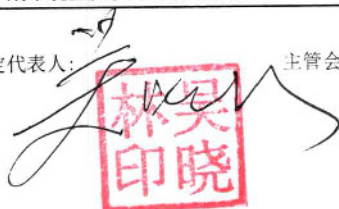
单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2020年度	2019年度	2018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		256,667,856.15	265,479,795.77	322,755,307.27
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		991,749.47	1,975,981.25	15,603,691.42
经营活动现金流入小计		257,659,605.62	267,455,777.02	338,358,998.69
购买商品、接受劳务支付的现金		167,366,022.23	156,336,974.64	204,594,766.89
支付给职工以及为职工支付的现金		18,363,717.54	20,937,158.30	14,667,385.67
支付的各项税费		8,164,914.44	20,346,135.40	22,844,630.22
支付的其他与经营活动有关的现金		15,231,292.63	18,480,483.04	19,901,870.37
经营活动现金流出小计		209,125,946.84	216,100,751.38	262,008,653.15
经营活动产生的现金流量净额		48,533,658.78	51,355,025.64	76,350,345.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		352,792,100.00	366,980,000.00	69,100,000.00
取得投资收益收到的现金		418,817.71	13,523,948.46	8,962,174.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				44,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金			20,800,000.00	37,000,000.00
投资活动现金流入小计		353,210,917.71	401,303,948.46	115,106,174.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,580,161.76	9,553,412.48	20,345,944.05
投资支付的现金		423,026,139.20	446,764,850.00	86,318,227.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金			20,800,000.00	53,000,000.00
投资活动现金流出小计		426,606,300.96	477,118,262.48	159,664,171.24
投资活动产生的现金流量净额		-73,395,383.25	-75,814,314.02	-44,557,996.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,994,218.00	69,300,000.00	
取得借款收到的现金		9,900,000.00	24,500,000.00	44,510,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		91,750,000.00	27,110,000.00	22,200,000.00
筹资活动现金流入小计		104,644,218.00	120,910,000.00	66,710,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	35,400,000.00	86,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		787,318.36	26,581,977.38	17,121,439.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		67,700,000.00	31,160,000.00	10,867,019.48
筹资活动现金流出小计		92,987,318.36	93,141,977.38	114,138,458.79
筹资活动产生的现金流量净额		11,656,899.64	27,768,022.62	-47,428,458.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-155,312.41	82,723.52	-100,405.55
五、现金及现金等价物净增加额				
		-13,360,137.24	3,391,457.76	-15,736,515.18
加：期初现金及现金等价物余额		27,942,207.08	24,550,749.32	40,287,264.50
六、期末现金及现金等价物余额				
		14,582,069.84	27,942,207.08	24,550,749.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 林昊晓印





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										所有者权益合计			
	归属子公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	136,500,000.00	-	-	-	181,008,359.14	-	-	-	11,054,885.90	-	103,045,662.38	431,608,907.42	9,826,001.96	441,434,909.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	136,500,000.00	-	-	-	181,008,359.14	-	-	-	11,054,885.90	-	103,045,662.38	431,608,907.42	9,826,001.96	441,434,909.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,205,207.51	-	-	-	2,864,595.04	-	115,559,048.19	122,628,850.74	242,038.66	122,870,887.40
（一）综合收益总额					4,205,207.51	-	-	-	2,864,595.04	-	118,423,643.23	118,423,643.23	1,794,743.77	120,218,387.00
（二）所有者投入和减少资本												4,205,207.51	-1,552,677.11	2,652,530.40
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配					4,205,207.51	-	-	-	2,864,595.04	-	2,864,595.04	4,205,207.51	-1,552,677.11	2,652,530.40
1. 提取盈余公积									2,864,595.04	-	2,864,595.04			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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. 未分配利润转增资本（或股本）														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	136,500,000.00	-	-	-	185,213,566.65	-	-	-	13,919,480.94	-	218,604,710.57	554,237,758.16	10,068,038.62	564,305,796.78



张立印

张立印

林吴晓印

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项	2019年度											所有者权益合计
	归属上市公司所有者权益											
	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	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	126,000,000.00		118,662,679.50			6,081,894.11		67,065,354.57	317,809,928.18		12,796,583.61	330,609,511.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00		118,662,679.50			6,081,894.11		67,065,354.57	317,809,928.18		12,796,583.61	330,609,511.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,500,000.00		62,345,679.64			4,972,991.79		35,980,307.81	113,798,979.24		2,973,581.65	110,825,387.59
（一）综合收益总额								66,153,299.60	66,153,299.60		657,007.99	66,810,307.59
（二）所有者投入和减少资本	10,500,000.00		62,345,679.64						72,845,679.64		-3,555,229.64	69,290,450.00
1. 股东投入普通股	10,500,000.00		58,800,000.00						69,300,000.00			69,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			3,545,679.64						3,545,679.64		-3,555,229.64	-9,550.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						4,972,991.79		-30,172,991.79	-25,200,000.00		-75,360.00	-25,275,360.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他						4,972,991.79		-4,972,991.79				
（四）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	136,500,000.00		181,008,359.14			11,054,885.90		103,045,662.38	431,608,907.42		9,826,001.96	441,434,909.38



编制单位：山东眼科科技股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：

法定代表人： 



合并所有者权益变动表 (续)

项	2018年度										所有者权益合计
	归属上市公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	117,275,127.00	68,624,024.39	-	-	10,842,969.40	-	27,808,896.38	224,551,017.17	43,711,489.84	288,262,507.01	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	117,275,127.00	68,624,024.39	-	-	10,842,969.40	-	27,808,896.38	224,551,017.17	43,711,489.84	288,262,507.01	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,724,873.00	55,897,646.26	-	-	-4,761,075.29	-	39,256,458.19	99,117,902.16	-30,911,906.23	68,205,995.93	-
(一)综合收益总额	8,665,583.00	16,068,917.44	-	-	-	-	88,236,879.82	88,236,879.82	7,143,853.40	95,380,733.22	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	24,734,500.44	38,005,519.63	13,271,019.19	-
1.股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	8,665,583.00	16,068,917.44	-	-	-	-	-	24,734,500.44	38,005,519.63	13,271,019.19	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	59,290.00	39,828,728.82	-	-	-6,251,318.38	-	-33,636,700.44	39,888,018.82	-	39,888,018.82	-
1.资本公积转增资本(或股本)	59,290.00	39,828,728.82	-	-	-6,251,318.38	-	-33,636,700.44	39,888,018.82	-	39,888,018.82	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	126,000,000.00	118,662,679.50	-	-	6,081,894.11	-	67,065,354.57	317,809,928.18	12,796,583.61	330,609,511.79	-

单位：元 币种：人民币

2018年度

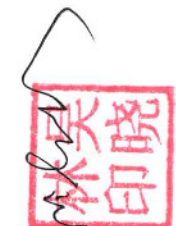
归属上市公司所有者权益



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司所有者权益变动表

项目	2020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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	136,500,000.00	-	-	-	198,756,067.36	-	-	-	6,463,234.88	-	20,456,068.58	362,175,370.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	136,500,000.00	-	-	-	198,756,067.36	-	-	-	6,463,234.88	-	20,456,068.58	362,175,370.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,994,218.00	-	-	-	2,864,595.04	-	25,781,355.33	31,640,168.37
（一）综合收益总额											28,645,950.37	28,645,950.37
（二）所有者投入和减少资本					2,994,218.00							2,994,218.00
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					2,994,218.00							2,994,218.00
（三）利润分配											-2,864,595.04	-2,864,595.04
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												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
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.未分配利润转增资本（或股本）												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他综合收益结转留存收益												
7.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	136,500,000.00	-	-	-	201,750,285.36	-	-	-	9,327,829.92	-	46,237,423.91	384,815,539.19

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东联利科技股份有限公司



法定代表人：

林昊印

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

张立印

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度

项 目	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	所有者权益合计
	普通股	其他	优先股	永续债								
一、上年期末余额	126,000,000.00	-	-	-	139,956,067.36	-	-	-	1,490,243.09	-	899,142.50	268,345,452.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00	-	-	-	139,956,067.36	-	-	-	1,490,243.09	-	899,142.50	268,345,452.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,500,000.00	-	-	-	58,800,000.00	-	-	-	4,972,991.79	-	19,556,926.08	93,829,917.87
（一）综合收益总额											49,729,917.87	49,729,917.87
（二）所有者投入和减少资本	10,500,000.00	-	-	-	58,800,000.00	-	-	-	-	-	-	69,300,000.00
1.所有者投入普通股	10,500,000.00	-	-	-	58,800,000.00	-	-	-	-	-	-	69,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,972,991.79	-	-30,172,991.79	-25,200,000.00
1.提取盈余公积									4,972,991.79		-4,972,991.79	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-25,200,000.00	-25,200,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
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.未分配利润转增资本（或股本）												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他综合收益结转留存收益												
7.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	136,500,000.00	-	-	-	198,756,067.36	-	-	-	6,463,234.88	-	20,456,068.58	362,175,370.82



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 山东联科科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

	2018年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	117,275,127.00		92,990,713.54			6,251,318.38	210,437,007.42
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	117,275,127.00		92,990,713.54			6,251,318.38	210,437,007.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,724,873.00		46,965,353.82			-4,761,075.29	57,908,145.53
(一) 综合收益总额							55,959,715.63
(二) 所有者投入和减少资本	8,665,583.00		7,136,625.00				15,802,208.00
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他	8,665,583.00		3,189,417.00				11,855,000.00
(三) 利润分配							
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							
4. 其他							
(四) 股东权益内部结转	59,290.00		39,828,728.82				
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	59,290.00		39,828,728.82				39,888,018.82
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 未分配利润转增资本(或股本)							
5. 设定受益计划变动额结转留存收益							
6. 其他综合收益结转留存收益							
7. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	126,000,000.00		139,956,067.36			1,490,243.09	268,345,452.95

法定代表人:


林昊印

主管会计工作负责人:


林昊印

会计机构负责人:


张立印

山东联科科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称：山东联科科技股份有限公司

成立时间：2001年4月23日

注册资本：13,650万元

统一社会信用代码：91370781727572181L

法定代表人：吴晓林

2、公司历史沿革

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”）前身系山东联科白炭黑有限公司，是由青州联科白炭黑有限公司和韩国李相浩先生于2001年4月依法设立的中外合作经营企业。

2008年9月，原股东韩国李相浩先生将其持有股权全部转让给韩国郑在旺先生，并于2010年12月，公司新增外部股东赛林（香港）有限公司。

2013年6月，经潍商务外资字【2013】174号文件批准，同意将原股东赛林（香港）有限公司、韩国郑在旺先生持有的公司股权转让给山东联科实业集团有限公司（以下简称“联科实业集团”）。股权转让完成后，公司企业类型变更为内资企业。

2018年10月，公司发起人共同签署了《发起人协议书》，各发起人股东以截止2018年7月31日经审计的净资产按照2.0306:1的比例折股后作为出资，将本公司整体变更为股份有限公司，折后股份公司股本总额为12,600万元。公司名称由“山东联科功能材料有限公司”更名为“山东联科科技股份有限公司”。

2019年2月，公司引入新股东北京科创文华创业投资中心（有限合伙）、青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）及太原科创嘉德创业投资中心（有限合伙），三家机构合计认缴新增股份700万股。本次增资后，公司总股本由12,600万元增加至13,300万元。

2019年5月，公司引入新股东山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）、山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业（有限合伙），两家机构合计认缴新增股份350万股。本次增资后，公司总股本由13,300万元增加至13,650万元。

3、公司注册地、总部地址

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。

4、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。

5、申报期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、山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司。

（2）报告期合并财务报表范围变化情况

报告期内新纳入合并范围的子公司包括：2018年通过同一控制下业务合并取得青州东坝供热有限公司与蒸汽相关的业务。

6、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年1月30日经公司第一届董事会第二十次会议审议并批准报出。

二、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》（2014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。

三、重要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

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的 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、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

7、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。

8、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

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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。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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具（自2019年1月1日起适用）

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

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(含应收款项)、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目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。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如

果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A 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
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3年以上	100

B 应收账款、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应收账款和其他应收款外，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，根据金融资产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，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示如下：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
3年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：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。

10、金融工具（适用于2018年12月31日之前）

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量

现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项（适用于2018年12月31日之前）

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末余额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 2: 按其他组合	合并范围内的公司	经测试未发生减值的, 不需计提坏账准备, 若发生减值则按照未来预计无法收回的金额计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30	30
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大, 但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试, 计提坏账准备; 如发生减值, 单独计提坏账准备, 不再按照组合计提坏账准备; 如未发生减值, 包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

12、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。

（3）期末存货的计量

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。

13、合同资产和合同负债（自2020年1月1日起适用）

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。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。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、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）初始计量

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

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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

（2）固定资产的分类

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。

（3）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、预计残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

16、在建工程

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。

17、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。

18、无形资产

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。

本公司的无形资产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) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计

量。

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

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、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。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

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

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

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。

22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。不同类型收入确认的具体条件为：

（1）原收入准则下

①销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现。

②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可

靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(2) 新收入准则下

自2020年1月1日起，公司将执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），取代财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（合称“原收入准则”）。

在新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，取代原收入准则下以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。其中，新收入准则下收入的确认和计量原则、具体确认方法如下：

①收入确认原则

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：a、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；b、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；c、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：a、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；b、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；c、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；d、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；e、客户已接受该商品；f、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

②收入计量原则

A 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。

B 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。

C 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。

D 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

申报期内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。在新收入准则下，公司的业务模式和合同条款未发生变化，收入准则的变更对公司的业务模式和合同条件无重大影响。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。

23、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）（与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益，2017年1月1日前计入营业外收入），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（与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益，2017年1月1日前计入营业外收入）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（与企业日常活动相关的自2017年1月1日起计入其他收益，2017年1月1日前计入营业外收入）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。

24、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。

25、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的

每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实

现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29、主要会计政策、会计估计的变更（自2020年1月1日起适用）

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（财会〔2019〕22号），对原收入准则进行了修订。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起执行新收入准则，要求在其他境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据上述规定，公司自2020年1月1日起，开始执行新收入准则。新收入准则执行前后，公司的收入确认会计政策不会发生实质性变化，公司实施新收入准则不会对现有业务模式、合同条款、收入确认等方面产生影响。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

合并报表：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	5,010,796.83	-5,010,796.83	-
合同负债	-	4,434,333.48	4,434,333.48

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
其他流动负债	-	576,463.35	576,463.35

母公司报表:

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	1,427,603.77	-1,427,603.77	-
合同负债	-	1,263,366.17	1,263,366.17
其他流动负债	-	164,237.60	164,237.60

30、主要会计政策、会计估计的变更（自2019年1月1日起适用）

(1) 会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

合并报表:

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	83,187,873.41	-42,620,262.30	40,567,611.11
应收款项融资	-	42,620,262.30	42,620,262.30

母公司报表:

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新工具准则调整影响	2019年1月1日

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	29,723,806.15	-18,323,806.15	11,400,000.00
应收款项融资	-	18,323,806.15	18,323,806.15

②非货币性资产交换准则

本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

③债务重组准则

本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

（2）财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）要求，将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”，公司相应追溯调整了比较数据。

31、主要会计政策、会计估计的变更（自2018年1月1日起适用）

（1）财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”

项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

(2) 与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。公司相应追溯调整了比较数据。

四、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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳增值税税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳增值税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(1) 申报期内，关于增值税税率变动的说明

根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），公司自2018年5月1日起，原适用17%增值税税率和原适用11%增值税税率的业务，自此分别适用16%税率和10%税率。

根据财政部、国家税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），公司自2019年4月1日起，原适用16%增值税税率和原适用10%增值税税率的业务，自此分别适用13%税率和9%税率。

(2) 申报期内，本公司及子公司企业所得税税率如下

序号	纳税主体名称	公司类型	所得税税率
1	山东联科科技股份有限公司 (简称“公司”、“本公司”或“联科科技”)	母公司	15%
2	山东联科新材料有限公司 (简称“联科新材料”)	控股子公司	15%
3	山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司 (简称“联科卡尔迪克”)	控股子公司	15%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

公司于2015年12月10日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201537000268的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2018年11月30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GR201837001190的《高新技术企业证书》，有效期为三年。申报期内，联科科技企业所得税税率为15%。

子公司联科新材料于2014年10月31日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201437000629的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2017年12月28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GR201737000667的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2020年8月17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，截至本报告出具日，已经通过《山东省2020年第一批拟认定高新技术企业名单》公示。申报期内，联科新材料企业所得税税率为15%。

子公司联科卡尔迪克于2016年12月15日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR201637000840的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2019年11月28日，联科卡尔迪克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GR201937001480的《高新技术企业证书》，有效期为三年。申报期内，联科卡尔迪克企业所得税税率为15%。

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。联科新材料蒸汽销售收入减按90%计缴企业所得税。

(2) 研究开发费用加计扣除

2018年起，根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）规定，2018年1月1日至2020年12月31日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75%加计扣除。

申报期内，公司及各子公司均享受研究开发费用加计扣除税收优惠政策。

(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, 联科新材料蒸汽所取得收入执行增值税即征即退100%的优惠政策。

根据国家税务总局《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》(国税地字[1989]140号), 对各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地, 暂免征收土地使用税。申报期内, 联科科技和联科新材料对各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地免征土地使用税。

根据财政部、国家税务总局《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》(财税[2015]139号、2019年第61号)文件规定, 对公共租赁住房占用的土地免征土地使用税。申报期内, 联科新材料公共租赁住房占用的土地免征土地使用税。

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2016]94号、财税[2019]38号)文件规定, 供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。申报期内, 联科科技向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。

根据国家税务总局、山东税务局《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5号)文件规定, 为降低城镇土地使用税税额标准, 各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准, 报省政府同意后于2019年1月1日起正式实施, 高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行, 最低不低于法定税额标准。2019年起, 公司及各子公司按现行城镇土地使用税税额标准的80%并按调整后税额标准的50%缴纳城镇土地使用税。

五、合并财务报表主要项目注释

说明: 本财务报表附注的期初余额指2020年1月1日财务报表数, 期末余额指2020年12月31日财务报表数, 母公司同。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19, 111. 43	34, 559. 47

项目	期末余额	期初余额
银行存款	71,055,237.88	82,284,663.29
其他货币资金	135,193,588.66	68,061,953.95
合计	206,267,937.97	150,381,176.71

(2) 其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	135,090,181.54	68,061,953.95
外汇业务保证金	103,407.12	-
合计	135,193,588.66	68,061,953.95

(3) 至报告期末，除上述其他货币资金使用受限外，本项目中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,877,601.00	44,229,652.51
商业承兑汇票	17,317,656.37	500,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	865,882.82	25,000.00
合计	26,329,374.55	44,704,652.51

组合中，商业承兑汇票按照预期信用损失率计提信用减值准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	商业承兑汇票 账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	商业承兑汇票 账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	17,317,656.37	865,882.82	5	500,000.00	25,000.00	5
合计	17,317,656.37	865,882.82	5	500,000.00	25,000.00	5

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	25,000.00	865,882.82	-	25,000.00	-	865,882.82
合计	25,000.00	865,882.82	-	25,000.00	-	865,882.82

(3) 至报告期末，公司将14,147,601.00元的应收票据用于票据池质押。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,287,763.32	100.00	8,066,452.13	5.10	150,221,311.19
合计	158,287,763.32	100.00	8,066,452.13	5.10	150,221,311.19

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,462,428.67	100.00	9,012,298.24	5.51	154,450,130.43
合计	163,462,428.67	100.00	9,012,298.24	5.51	154,450,130.43

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	157,779,640.58	7,888,982.04	5.00	161,650,794.05	8,082,539.71	5.00
1至2年	340,645.40	34,064.54	10.00	333,049.36	33,304.94	10.00
2至3年	34,388.28	10,316.49	30.00	831,616.68	249,485.01	30.00
3年以上	133,089.06	133,089.06	100.00	646,968.58	646,968.58	100.00
合计	158,287,763.32	8,066,452.13	5.10	163,462,428.67	9,012,298.24	5.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	9,012,298.24	-	-	945,846.11	-	8,066,452.13
合计	9,012,298.24	-	-	945,846.11	-	8,066,452.13

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
青岛双星化工材料采购有限公司及关联单位	非关联方	33,664,620.16	/	21.26	1,684,923.94
其中:青岛双星化工材料采购有限公司	非关联方	33,657,848.44	1年以内	21.26	1,682,892.42
其中:青岛双星轮胎工业有限公司	非关联方	6,771.72	2-3年	0.00	2,031.52
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	非关联方	16,933,903.39	/	10.69	846,695.17
其中:山东华盛橡胶有限公司	非关联方	7,055,533.08	1年以内	4.46	352,776.65
其中:山东宏盛橡胶科技有限公司	非关联方	5,164,303.82	1年以内	3.26	258,215.19
其中:东营市展高橡胶有限公司	非关联方	3,205,304.00	1年以内	2.02	160,265.20
其中:山东海倍德橡胶有限公司	非关联方	1,508,762.49	1年以内	0.95	75,438.12
浦林成山(山东)轮胎有限公司及关联单位	非关联方	13,828,944.16	/	8.74	691,447.21
其中:浦林成山(山东)轮胎有限公司	非关联方	12,973,344.16	1年以内	8.20	648,667.21
其中:PRINXCHENGSHANTIRE (THAILAND) CO., LTD.	非关联方	855,600.00	1年以内	0.54	42,780.00
固铂(昆山)轮胎有限公司及关联单位	非关联方	11,374,621.69	/	7.18	568,731.08
其中:固铂(昆山)轮胎有限公司	非关联方	8,807,001.69	1年以内	5.56	440,350.08
其中:青岛格锐达橡胶有限公司	非关联方	2,567,620.00	1年以内	1.62	128,381.00
山东昌丰轮胎有限公司	非关联方	10,347,075.00	1年以内	6.54	517,353.75
合计	/	86,149,164.40	/	54.41	4,309,151.15

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
青岛双星化工材料采购有限公司及关联单位	非关联方	35,277,590.77	/	21.59	1,957,240.95
其中:青岛双星化工材料采购有限公司	非关联方	34,270,819.05	1年以内	20.97	1,713,540.95
其中:青岛双星轮胎工业有限公司	非关联方	291,657.60	1-2年	0.18	29,165.76
		715,114.12	2-3年	0.44	214,534.24
江阴市博仕嘉贸易有限公司	非关联方	24,005,024.56	1年以内	14.69	1,200,251.23
三角轮胎股份有限公司	非关联方	20,535,463.24	1年以内	12.56	1,026,773.16

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的	坏账准备期末金额
浦林成山(山东)轮胎有限公司	非关联方	13,753,022.24	1年以内	8.41	687,651.11
江阴清华泡塑机械有限公司及关联单位	非关联方	7,232,113.10	/	4.43	361,605.66
其中:江阴清华泡塑机械有限公司	非关联方	7,204,496.54	1年以内	4.41	360,224.83
其中:江阴海达橡塑股份有限公司	非关联方	27,616.56	1年以内	0.02	1,380.83
合计	/	100,803,213.91	/	61.68	5,233,522.11

截止2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的	坏账准备期末金额
三角轮胎股份有限公司及关联单位	非关联方	21,688,570.08	/	11.97	1,084,428.50
其中:三角轮胎股份有限公司	非关联方	19,253,414.07	1年以内	10.63	962,670.70
其中:TRIANGLETYRECO.,LTD	非关联方	2,435,156.01	1年以内	1.34	121,757.80
风神轮胎股份有限公司	非关联方	20,728,339.82	1年以内	11.44	1,036,416.99
青岛双星化工材料采购有限公司及关联单位	非关联方	17,197,508.94	/	9.49	895,631.15
其中:青岛双星化工材料采购有限公司	非关联方	16,190,737.22	1年以内	8.94	809,536.86
其中:青岛双星轮胎工业有限公司	非关联方	291,657.60	1年以内	0.16	14,582.88
		715,114.12	1-2年	0.39	71,511.41
浦林成山(山东)轮胎有限公司	非关联方	16,819,203.29	1年以内	9.28	840,960.16
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	非关联方	14,968,930.39	/	8.26	748,446.52
其中:广饶县晨旭橡胶有限公司	非关联方	5,602,950.00	1年以内	3.09	280,147.50
其中:山东海倍德橡胶有限公司	非关联方	4,038,866.49	1年以内	2.23	201,943.32
其中:山东华盛橡胶有限公司	非关联方	2,898,977.10	1年以内	1.60	144,948.86
其中:山东宏盛橡胶科技有限公司	非关联方	2,428,136.80	1年以内	1.34	121,406.84
合计	/	91,402,552.52	/	50.44	4,605,883.32

注:青岛双星化工材料采购有限公司、青岛双星轮胎工业有限公司受同一控制人控制;江阴清华泡塑机械有限公司、江阴海达橡塑股份有限公司受同一控制人控制;三角轮胎股份有限公司、TRIANGLETYRECO.,LTD受同一控制人控制;广饶县晨旭橡胶有限公司、山东海倍德橡胶有限公司、山东华盛橡胶有限公司、山东宏盛橡胶科技有限公司、东营市展高橡胶有限公司受同一控制人控制;固铂(昆山)轮胎有限公司、青岛格锐达橡胶有限公司受同一控制人控制;浦林成山(山东)轮胎有限公司、PRINXCHENGSHANTIRE (THAILAND) CO.,LTD.受同一控制人控制,下同。

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

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	126,947,175.11	56,877,911.52

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	277,975,059.24	-
合计	277,975,059.24	-

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付账款

(1) 按账龄结构分类列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1年以内	11,356,407.50	99.87	9,319,156.55	99.68
1年以上	14,927.00	0.13	29,471.00	0.32
合计	11,371,334.50	100.00	9,348,627.55	100.00

(2) 按预付对象归集期末前五名的预付款情况

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
山东钢铁集团日照有限公司及关联单位	非关联方	3,258,488.32	/	预付材料款	28.65
其中：山东钢铁集团日照有限公司	非关联方	1,168,368.48	1年以内	预付材料款	10.27
其中：山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	2,090,119.84	1年以内	预付材料款	18.38
中石化化工销售（青岛）有限公司	非关联方	3,159,290.51	1年以内	预付材料款	27.78
国网山东省电力公司临朐县供电公司	非关联方	1,273,825.59	1年以内	预付电费	11.20
宝武炭材料科技有限公司梅山分公司	非关联方	765,316.65	1年以内	预付材料款	6.73
青州华润燃气有限公司	非关联方	745,248.26	1年以内	预付天然气款	6.55
合计	/	9,202,169.33	/	/	80.91

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司及关联单位	非关联方	2,749,692.70	/	预付材料款	29.41
其中：山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	2,057,705.38	1年以内	预付材料款	22.01
其中：山东钢铁集团日照有限公司	非关联方	691,987.32	1年以内	预付材料款	7.40
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	1,315,409.25	1年以内	预付电费	14.07
河南博海化工有限公司	非关联方	949,561.38	1年以内	预付材料款	10.16
淄博梓润机械设备有限公司	非关联方	534,000.00	1年以内	预付材料款	5.71
青州华润燃气有限公司	非关联方	458,899.44	1年以内	预付天然气款	4.91
合计	/	6,007,562.77	/	/	64.26

截止2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司及关联单位	非关联方	5,066,333.27	/	预付材料款	34.39
其中：山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	非关联方	3,283,155.19	1年以内	预付材料款	22.29
其中：山东钢铁集团日照有限公司	非关联方	1,783,178.08	1年以内	预付材料款	12.10
山东海化股份有限公司	非关联方	1,837,983.57	1年以内	预付材料款	12.48
山东杰富意振兴化工有限公司及关联单位	非关联方	1,518,709.68	/	预付材料款	10.31
其中：枣庄杰富意振兴化工有限公司	非关联方	1,074,764.35	1年以内	预付材料款	7.30
其中：山东杰富意振兴化工有限公司	非关联方	443,945.33	1年以内	预付材料款	3.01
国网山东省电力公司临朐县供电公司	非关联方	1,062,024.37	1年以内	预付电费	7.21
山东莱鑫能源科技有限公司	非关联方	1,032,940.34	1年以内	预付材料款	7.01
合计	/	10,517,991.23	/	/	71.40

注：山东钢铁股份有限公司莱芜分公司、山东钢铁集团日照有限公司受同一控制人控制；山东杰富意振兴化工有限公司、枣庄杰富意振兴化工有限公司受同一控制人控制，下同。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	563,212.74	310,553.61
应收股利	-	-

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,948,205.53	410,379.03
合 计	3,511,418.27	720,932.64

6.1 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金存款利息	563,212.74	310,553.61
合 计	563,212.74	310,553.61

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,115,011.71	100.00	166,806.18	5.35	2,948,205.53
合 计	3,115,011.71	100.00	166,806.18	5.35	2,948,205.53

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	442,188.45	100.00	31,809.42	7.19	410,379.03
合 计	442,188.45	100.00	31,809.42	7.19	410,379.03

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,088,299.85	154,414.99	5.00	431,388.45	21,569.42	5.00
1至2年	15,911.86	1,591.19	10.00	-	-	-
2至3年	-	-	-	800.00	240.00	30.00

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3年以上	10,800.00	10,800.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	3,115,011.71	166,806.18	5.35	442,188.45	31,809.42	7.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	31,809.42	134,996.76	-	-	-	166,806.18
合计	31,809.42	134,996.76	-	-	-	166,806.18

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
上市费用	1,253,660.85	-
出口退税	869,552.48	-
增值税即征即退	371,715.20	195,200.83
其他	620,083.18	246,987.62
合计	3,115,011.71	442,188.45

(4) 按欠款方归集的金额较大的其他应收款情况

截止2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临朐县集中支付中心	土地指标押金	6,221,475.00	1-2年	88.83	622,147.50
合计	/	6,221,475.00	/	88.83	622,147.50

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,343,053.10	-	55,343,053.10	47,508,769.64	1,061,553.50	46,447,216.14
库存商品	28,077,554.86	-	28,077,554.86	32,313,387.63	228,466.07	32,084,921.56

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	8,770,670.89	-	8,770,670.89	5,835,366.21	-	5,835,366.21
在产品	4,198,264.58	-	4,198,264.58	2,632,408.49	-	2,632,408.49
合计	96,389,543.43	-	96,389,543.43	88,289,931.97	1,290,019.57	86,999,912.40

(2) 存货跌价准备明细列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,061,553.50	-	-	1,061,553.50	-	-
库存商品	228,466.07	111,688.31	-	340,154.38	-	-
合计	1,290,019.57	111,688.31	-	1,401,707.88	-	-

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项及留抵税额	5,825,644.91	6,666,720.71
预缴税金	-	3,828,833.19
合计	5,825,644.91	10,495,553.90

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	380,447,710.96	333,510,582.13
固定资产清理	-	-
合计	380,447,710.96	333,510,582.13

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	170,514,729.93	351,797,763.28	5,003,377.50	2,181,284.07	1,469,095.10	530,966,249.88
2. 本期增加金额	21,594,044.61	72,024,939.14	678,983.95	740,988.28	275,278.44	95,314,234.42
(1) 购置	2,170,327.84	4,288,993.99	678,983.95	710,692.66	195,339.01	8,044,337.45
(2) 在建工程转入	19,423,716.77	67,735,945.15	-	30,295.62	79,939.43	87,269,896.97

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
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	9,146.73	11,807,649.17	946,576.07	14,820.00	-	12,778,191.97
(1) 处置或报废	9,146.73	6,675,174.30	946,576.07	14,820.00	-	7,645,717.10
(2) 其他	-	5,132,474.87	-	-	-	5,132,474.87
4. 期末余额	192,099,627.81	412,015,053.25	4,735,785.38	2,907,452.35	1,744,373.54	613,502,292.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,373,686.29	142,572,671.87	2,143,801.38	1,425,208.90	940,299.31	197,455,667.75
2. 本期增加金额	8,331,988.33	34,853,395.57	924,548.45	293,096.74	177,560.12	44,580,589.21
(1) 计提	8,331,988.33	34,853,395.57	924,548.45	293,096.74	177,560.12	44,580,589.21
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,787.95	8,080,796.37	884,012.27	14,079.00	-	8,981,675.59
(1) 处置或报废	2,787.95	5,798,632.45	884,012.27	14,079.00	-	6,699,511.67
(2) 其他	-	2,282,163.92	-	-	-	2,282,163.92
4. 期末余额	58,702,886.67	169,345,271.07	2,184,337.56	1,704,226.64	1,117,859.43	233,054,581.37
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. 期末余额	133,396,741.14	242,669,782.18	2,551,447.82	1,203,225.71	626,514.11	380,447,710.96
2. 期初余额	120,141,043.64	209,225,091.41	2,859,576.12	756,075.17	528,795.79	333,510,582.13

(2) 至报告期末，公司将账面价值为60,338,127.51元的房产抵押于银行。

(3) 至报告期末，尚有账面价值为26,693,836.29元的房产未办妥产权证书，主要系10万吨高分散项目一期年末转固形成的房屋建筑物。

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	64,274,159.20	1,066,166.46
工程物资	897,948.50	-
合 计	65,172,107.70	1,066,166.46

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
10万吨高分散二氧化硅项目	55,021,508.17	-	55,021,508.17	501,090.90	-	501,090.90
环保装置提标技术改造项目	8,387,511.66	-	8,387,511.66	-	-	-
VOCS 无组织排放治理项目	865,139.37	-	865,139.37	-	-	-
其他零星工程	-	-	-	565,075.56	-	565,075.56
合 计	64,274,159.20	-	64,274,159.20	1,066,166.46	-	1,066,166.46

(2) 重要在建工程本期变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
10万吨高分散二氧化硅项目	501,090.90	123,518,596.24	68,998,178.97	-	55,021,508.17
二号窑炉改造项目	-	3,320,945.45	-	3,320,945.45	-
一期炭黑生产装置提质增效技术改造项目	-	9,665,481.56	8,884,928.55	780,553.01	-
环保装置提标技术改造项目	-	8,387,511.66	-	-	8,387,511.66
VOCS 无组织排放治理项目	-	865,139.37	-	-	865,139.37
新和成料仓项目	-	1,201,281.80	1,201,281.80	-	-
合 计	501,090.90	146,958,956.08	79,084,389.32	4,101,498.46	64,274,159.20

(3) 本报告期内未发生在建工程减值情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
1. 期初余额	88,883,093.32	1,820,564.89	48,543.69	2,933,587.50	93,685,789.40
2. 本期增加金额	4,854,176.88	603,528.10	-	-	5,457,704.98
(1) 购置	4,854,176.88	603,528.10	-	-	5,457,704.98
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	93,737,270.20	2,424,092.99	48,543.69	2,933,587.50	99,143,494.38
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,106,413.55	1,483,621.12	1,781.44	2,575,037.92	13,166,854.03
2. 本期增加金额	1,871,785.16	240,666.44	2,684.42	195,572.52	2,310,708.54
(1) 计提	1,871,785.16	240,666.44	2,684.42	195,572.52	2,310,708.54
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,978,198.71	1,724,287.56	4,465.86	2,770,610.44	15,477,562.57
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. 期末余额	82,759,071.49	699,805.43	44,077.83	162,977.06	83,665,931.81
2. 期初余额	79,776,679.77	336,943.77	46,762.25	358,549.58	80,518,935.37

(2) 至报告期末，公司将账面价值为82,759,071.49元的土地使用权抵押于银行。

(3) 期末本公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象。

12、长期待摊费用

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
联科科技一号窑炉大修	1,418,807.16	-	1,135,045.68	-	283,761.48
联科科技二号窑炉大修	2,524,006.09	-	1,009,602.48	-	1,514,403.61
联科卡尔迪克硅酸钠料棚改造	992,161.45	-	424,162.12	-	567,999.33
联科卡尔迪克二号窑炉大修	1,228,744.77	3,445,209.60	1,515,845.56	-	3,158,108.81
新材料反应炉耐火材料摊销	1,040,616.02	-	809,936.71	-	230,679.31
合计	7,204,335.49	3,445,209.60	4,894,592.55	-	5,754,952.54

13、递延所得税资产

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	9,099,141.13	1,364,871.17	10,359,127.23	1,553,869.09
政府补助	22,541,873.18	3,381,280.98	18,373,492.91	2,756,023.93
可弥补亏损	-	-	1,471,348.90	220,702.34
其他	-	-	1,636,460.20	245,469.03
合计	31,641,014.31	4,746,152.15	31,840,429.24	4,776,064.39

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	753,016.06	74,341.31
预付工程款	25,172.64	49,776.00
预付土地指标款	12,449,700.00	3,611,250.00
合计	13,227,888.70	3,735,367.31

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,225,487.16	76,673,699.00
抵押借款	58,800,000.00	58,800,000.00
保证借款	-	14,600,000.00

项目	期末余额	期初余额
委托借款	-	10,000,000.00
合计	75,025,487.16	160,073,699.00

(2) 短期借款的说明

① 质押借款的质押物

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	质押物
山东联科科技股份有限公司	山东青州农村商业银行股份有限公司	2020/10/9 至 2021/9/28	9,900,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司600万股股权
山东联科新材料有限公司	招商银行股份有限公司	2020/12/9 至 2021/3/29	360,000.00	应收票据
山东联科新材料有限公司	招商银行股份有限公司	2020/12/9 至 2021/2/22	258,759.72	应收票据
山东联科新材料有限公司	招商银行股份有限公司	2020/12/10 至 2021/2/10	46,727.44	应收票据
山东联科新材料有限公司	招商银行股份有限公司	2020/12/10 至 2021/4/18	660,000.00	应收票据
山东联科新材料有限公司	中国工商银行股份有限公司	2020/12/11 至 2021/3/31	5,000,000.00	应收票据
合计	/	/	16,225,487.16	/

② 抵押借款的抵押物

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/9/24 至 2021/9/16	58,800,000.00	鲁(2019)青州市不动产权第0013447号; 鲁(2019)青州市不动产权第0007076号
合计	/	/	58,800,000.00	/

(3) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	291,614,792.31	175,536,865.70
商业承兑汇票	6,390,712.87	11,685,892.56
合计	298,005,505.18	187,222,758.26

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	146,880,858.06	93.53	126,100,891.91	94.17
1至2年	8,452,809.82	5.38	6,960,704.34	5.20
2至3年	1,079,899.49	0.69	275,498.13	0.21
3年以上	628,449.84	0.40	571,102.30	0.42
合计	157,042,017.21	100.00	133,908,196.68	100.00

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

截止2020年12月31日

公司名称	期末余额	性质或内容
苏州乔发环保科技股份有限公司	13,528,672.53	设备款
山东淄建集团有限公司	12,321,655.96	工程款
山西正通达物流有限公司	6,070,260.11	运费
山东雷奥新能源有限公司	5,810,079.35	材料款
山东杰富意振兴化工有限公司及关联单位	4,100,961.39	材料款
其中：山东杰富意振兴化工有限公司	4,037,411.39	材料款
其中：枣庄杰富意振兴化工有限公司	63,550.00	材料款
合计	41,831,629.34	/

截止2019年12月31日

公司名称	期末余额	性质或内容
山东杰富意振兴化工有限公司及关联单位	9,860,597.31	材料款
其中：枣庄杰富意振兴化工有限公司	7,367,641.75	材料款
其中：山东杰富意振兴化工有限公司	2,492,955.56	材料款
山东奥瑟亚化工有限公司	6,539,314.21	材料款
山东雷奥新能源有限公司	4,408,706.40	材料款
潍坊盛铭达供应链管理有限公司	4,179,398.22	材料款
山东昊星硅业有限公司	3,971,757.75	材料款
合计	28,959,773.89	/

截止2018年12月31日

公司名称	期末余额	性质或内容
青州市瑞源煤炭有限公司	3,869,584.59	材料款
寿光市新奇美塑业有限公司	2,152,323.81	材料款
山东福源设备安装有限公司	2,020,286.05	设备款
淄博华庆耐火材料有限公司	1,767,213.16	材料款
临朐县全通物流有限公司	1,741,243.05	运费
合计	11,550,650.66	/

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,056,910.46	4,434,333.48
合计	4,056,910.46	4,434,333.48

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,607,002.03	46,293,984.18	44,095,629.61	9,805,356.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	246,862.52	246,862.52	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,607,002.03	46,540,846.70	44,342,492.13	9,805,356.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,257,002.03	42,209,897.04	40,011,542.47	9,455,356.60
二、职工福利费	-	2,187,717.14	2,187,717.14	-
三、社会保险金	-	1,194,553.39	1,194,553.39	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,175,503.31	1,175,503.31	-
2. 工伤保险	-	9,798.80	9,798.80	-
3. 生育保险	-	9,251.28	9,251.28	-
四、工会经费和职工教育经费	-	51,934.36	51,934.36	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、住房公积金	350,000.00	649,882.25	649,882.25	350,000.00
六、其他	-	-	-	-
合 计	7,607,002.03	46,293,984.18	44,095,629.61	9,805,356.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	237,055.79	237,055.79	-
二、失业保险费	-	9,806.73	9,806.73	-
合 计	-	246,862.52	246,862.52	-

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,967,605.28	847,486.46
企业所得税	6,902,458.79	-
城市维护建设税	55,321.06	72,203.67
教育费附加	32,199.85	36,717.79
地方教育费附加	21,466.57	24,478.52
地方水利建设基金	5,366.64	6,119.63
房产税	283,770.33	258,852.07
土地使用税	174,357.69	149,675.42
个人所得税	141,173.14	23,503.43
印花税	57,490.90	36,182.00
水资源税	156,112.00	64,208.00
环保税	121,600.68	71,417.59
合 计	9,918,922.93	1,590,844.58

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	177,102.46	298,549.94
应付股利	200.00	200.00
其他应付款	893,930.29	310,753.47
合 计	1,071,232.75	609,503.41

21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	177,102.46	298,549.94
合计	177,102.46	298,549.94

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	750,800.00	183,323.31
其他	143,130.29	127,430.16
合计	893,930.29	310,753.47

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	732,930.29	81.99	163,388.47	52.58
1至2年	125,000.00	13.98	139,119.00	44.77
2至3年	28,000.00	3.14	6,000.00	1.93
3年以上	8,000.00	0.89	2,246.00	0.72
合计	893,930.29	100.00	310,753.47	100.00

(3) 公司期末余额中无大额其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,750,000.00	-
合计	2,750,000.00	-

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	527,398.35	576,463.35
合计	527,398.35	576,463.35

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	53,185,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	2,750,000.00	-
合计	50,435,000.00	-

(2) 长期借款的说明

① 质押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	质押物
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/5/29 至 2023/5/20	4,860,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 258 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/6/5 至 2023/5/20	4,810,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 259 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/6/18 至 2023/5/20	4,855,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 260 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/6/24 至 2023/5/20	4,815,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 261 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/7/8 至 2023/5/20	4,850,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 262 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/7/28 至 2023/5/20	4,820,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 326 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/9/24 至 2023/9/7	4,845,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 292 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/10/14 至 2023/9/7	4,825,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 293 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/10/20 至 2023/9/7	4,840,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 294 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/11/6 至 2023/9/7	4,830,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 295 万股股权
山东联科新材料有限公司	山东临朐农村商业银行股份有限公司	2020/11/19 至 2023/9/7	4,835,000.00	山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 352 万股股权
合计	/	/	53,185,000.00	/

注：其中 2,750,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

25、递延收益

(1) 递延收益明细列示

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	4,990,135.96	-	330,889.03	4,659,246.93	与资产相关的政府补助
合计	4,990,135.96	-	330,889.03	4,659,246.93	/

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
尾气燃烧锅炉脱硫脱硝环保技术改造项目	504,000.00	-	72,000.00	-	432,000.00	与资产相关
外供余热(炭黑尾气)技术改造项目	280,000.12	-	40,001.08	-	239,999.04	与资产相关
职工公寓补助	775,365.84	-	17,077.95	-	758,287.89	与资产相关
公共租赁住房土地补偿	3,430,770.00	-	201,810.00	-	3,228,960.00	与资产相关
合计	4,990,135.96	-	330,889.03	-	4,659,246.93	/

26、递延所得税负债

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	15,170,729.60	2,275,609.44	15,616,684.53	2,342,502.68
合计	15,170,729.60	2,275,609.44	15,616,684.53	2,342,502.68

27、股本

股东名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
山东联科实业集团有限公司	97,861,531.00	97,861,531.00	97,861,531.00
潍坊联银投资管理中心(有限合伙)	7,313,086.00	7,313,086.00	7,313,086.00
潍坊汇青企业管理中心(有限合伙)	2,000,942.00	2,000,942.00	2,000,942.00
张玉松	3,052,197.00	3,052,197.00	3,052,197.00
鞠志温	1,462,617.00	1,462,617.00	1,462,617.00
周世香	606,987.00	606,987.00	606,987.00
孙霞	530,198.00	530,198.00	530,198.00

股东名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
陈有根	804,440.00	804,440.00	804,440.00
赵伟	804,440.00	804,440.00	804,440.00
张友伟	511,916.00	511,916.00	511,916.00
李庆林	365,654.00	365,654.00	365,654.00
李明军	365,654.00	365,654.00	365,654.00
辛翠玲	365,654.00	365,654.00	365,654.00
潍坊盛潍企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,451,153.00	2,451,153.00	2,451,153.00
青州汇金企业管理中心(有限合伙)	5,002,354.00	5,002,354.00	5,002,354.00
青州涌银企业管理中心(有限合伙)	2,000,942.00	2,000,942.00	2,000,942.00
胡文茂	500,235.00	500,235.00	500,235.00
北京科创文华创业投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	-
青岛清控金奕创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	-
太原科创嘉德创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	-
山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	-
山东南海恒蓝人才创业投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	500,000.00	-
合计	136,500,000.00	136,500,000.00	126,000,000.00

报告期股本变动情况参见本财务报表附注“一、公司的基本情况”之“2、公司历史沿革”。

28、资本公积

(1) 明细情况

截止2020年12月31日

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本(股本)溢价	181,008,359.14	4,247,139.68	41,932.17	185,213,566.65
合计	181,008,359.14	4,247,139.68	41,932.17	185,213,566.65

截止2019年12月31日

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本(股本)溢价	118,662,679.50	62,436,478.48	90,798.84	181,008,359.14
合计	118,662,679.50	62,436,478.48	90,798.84	181,008,359.14

截止 2018 年 12 月 31 日

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	68,624,024.39	55,897,646.26	5,858,991.15	118,662,679.50
合 计	68,624,024.39	55,897,646.26	5,858,991.15	118,662,679.50

(2) 报告期内资本公积增减变动的说明

2020 年资本（股本）溢价增加 4,247,139.68 元，其中，联科实业集团资本投入 2,994,218.00 元，公司对子公司联科卡尔迪克增资形成资本公积 1,239,655.12 元，购买联科新材料少数股东股权形成资本公积 13,266.56 元。

2019 年资本（股本）溢价增加 62,436,478.48 元，其中，新股东增资形成资本公积 58,800,000.00 元，公司对子公司联科卡尔迪克增资形成资本公积 3,636,478.48 元。

2018 年资本（股本）溢价增加 55,897,646.26 元，其中，股份支付行权时确认资本公积 3,947,208.00 元，购买联科新材料及联科卡尔迪克少数股东股权形成资本公积 12,121,709.44 元，公司股改以净资产折股溢价部分形成资本公积 39,828,728.82 元。

29、盈余公积

(1) 明细情况

截止 2020 年 12 月 31 日

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,463,234.86	2,864,595.04	-	9,327,829.90
其他	4,591,651.04	-	-	4,591,651.04
合 计	11,054,885.90	2,864,595.04	-	13,919,480.94

截止 2019 年 12 月 31 日

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,490,243.07	4,972,991.79	-	6,463,234.86
其他	4,591,651.04	-	-	4,591,651.04
合 计	6,081,894.11	4,972,991.79	-	11,054,885.90

截止 2018 年 12 月 31 日

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	6,251,318.36	1,490,243.09	6,251,318.38	1,490,243.07
其他	4,591,651.04	-	-	4,591,651.04
合 计	10,842,969.40	1,490,243.09	6,251,318.38	6,081,894.11

(2) 报告期内盈余公积增减变动的说明

报告期内法定盈余公积增加系本公司根据当期净利润10%提取的法定盈余公积导致，其他盈余公积增加系联科新材料合并前实现的盈余公积归属于合并方的部分进行还原所致，2018年法定盈余公积减少系企业股改时以净资产折股所致。

30、未分配利润

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	103,045,662.38	67,065,354.57	27,808,896.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	103,045,662.38	67,065,354.57	27,808,896.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,423,643.23	66,153,299.60	88,236,879.82
减：提取法定盈余公积	2,864,595.04	4,972,991.79	1,490,243.09
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	25,200,000.00	13,853,478.10
转增股本	-	-	33,636,700.44
其他	-	-	-
期末未分配利润	218,604,710.57	103,045,662.38	67,065,354.57

报告期内未分配利润增减变动的说明：

报告期末分配利润增加均系各期实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

报告期末分配利润减少主要是因为：一是根据当期净利润10%提取法定盈余公积，二是现金分红，三是股改时转增股本，四是同一控制下被合并方联科新材料合并前实现的留存收益归属于合并方部分的调整。

31、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
-----	--------	--------	--------

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	973,162,678.95	952,938,194.55	926,533,137.46
其他业务收入	22,830,856.61	18,586,656.49	14,804,794.85
营业收入	995,993,535.56	971,524,851.04	941,337,932.31
主营业务成本	733,405,457.34	783,908,050.31	706,340,990.93
其他业务成本	10,602,063.33	9,804,069.50	6,486,627.40
营业成本	744,007,520.67	793,712,119.81	712,827,618.33

(2) 主营业务按行业列示

2020 年度

行 业	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学制品制造业	973,162,678.95	733,405,457.34
合 计	973,162,678.95	733,405,457.34

2019 年度

行 业	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学制品制造业	952,938,194.55	783,908,050.31
合 计	952,938,194.55	783,908,050.31

2018 年度

行 业	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学制品制造业	926,533,137.46	706,340,990.93
合 计	926,533,137.46	706,340,990.93

(3) 主营业务按产品分项列示

2020 年度

产品类别	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
炭黑	600,164,015.46	490,757,185.03
二氧化硅	342,600,945.06	213,780,211.18

产品类别	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
硅酸钠	30,397,718.43	28,868,061.13
合 计	973,162,678.95	733,405,457.34

2019 年度

产品类别	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
炭黑	585,448,880.10	518,722,845.01
二氧化硅	318,981,940.71	217,549,415.44
硅酸钠	48,507,373.74	47,635,789.86
合 计	952,938,194.55	783,908,050.31

2018 年度

产品类别	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
炭黑	529,826,586.48	442,883,199.94
二氧化硅	329,102,559.27	201,694,856.05
硅酸钠	67,603,991.71	61,762,934.94
合 计	926,533,137.46	706,340,990.93

(4) 主营业务按地区列示

2020 年度

地区名称	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	908,084,969.90	693,503,630.08
境外	65,077,709.05	39,901,827.26
合 计	973,162,678.95	733,405,457.34

2019 年度

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	875,324,257.19	728,590,213.85

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境外	77,613,937.36	55,317,836.46
合 计	952,938,194.55	783,908,050.31

2018 年度		
地区名称	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	830,248,084.36	640,639,542.72
境外	96,285,053.10	65,701,448.21
合 计	926,533,137.46	706,340,990.93

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2020 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛双星化工材料采购有限公司	100,687,637.54	10.11
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	79,038,551.56	7.93
其中：东营市展高橡胶有限公司	12,374,272.59	1.24
其中：山东海倍德橡胶有限公司	8,075,600.11	0.81
其中：山东宏盛橡胶科技有限公司	19,439,705.31	1.95
其中：山东华盛橡胶有限公司	39,148,973.55	3.93
三角轮胎股份有限公司	64,482,124.55	6.47
山东昌丰轮胎有限公司及关联单位	50,788,712.12	5.09
其中：山东昌丰轮胎有限公司	44,467,906.84	4.46
其中：山东永丰轮胎有限公司	6,320,805.28	0.63
江阴市博仕嘉贸易有限公司	50,580,225.89	5.08
合 计	345,577,251.66	34.68

2019 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛双星化工材料采购有限公司	95,654,365.80	9.85
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	91,837,571.67	9.45

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
其中：山东华盛橡胶有限公司	28,163,395.28	2.90
其中：山东宏盛橡胶科技有限公司	26,208,180.04	2.70
其中：广饶县晨旭橡胶有限公司	24,207,386.48	2.49
其中：山东海倍德橡胶有限公司	9,566,241.70	0.98
其中：东营市展高橡胶有限公司	3,692,368.17	0.38
江阴市博仕嘉贸易有限公司	67,850,367.93	6.98
三角轮胎股份有限公司	45,525,439.59	4.69
湖北宏桥工贸有限公司及关联单位	44,594,977.98	4.59
其中：湖北宏桥工贸有限公司	43,390,826.98	4.47
其中：青岛尊顺材料有限公司	1,204,151.00	0.12
合 计	345,462,722.97	35.56

2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
三角轮胎股份有限公司及关联单位	64,681,264.36	6.87
其中：三角轮胎股份有限公司	43,103,628.13	4.58
其中：TRIANGLETYRECO., LTD	21,577,636.23	2.29
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	56,227,373.44	5.98
其中：山东海倍德橡胶有限公司	22,647,043.90	2.41
其中：山东华盛橡胶有限公司	17,066,191.31	1.81
其中：广饶县晨旭橡胶有限公司	9,485,301.73	1.01
其中：山东宏盛橡胶科技有限公司	7,028,836.50	0.75
风神轮胎股份有限公司	53,054,723.49	5.63
湖北宏桥工贸有限公司及关联单位	52,969,417.31	5.62
其中：湖北宏桥工贸有限公司	52,652,645.77	5.59
其中：青岛尊顺材料有限公司	316,771.54	0.03
青岛双星化工材料采购有限公司及关联单位	51,252,369.23	5.45
其中：青岛双星化工材料采购有限公司	51,003,089.23	5.42
其中：青岛双星轮胎工业有限公司	249,280.00	0.03
合 计	278,185,147.83	29.55

注：湖北宏桥工贸有限公司、青岛尊顺材料有限公司受同一控制人控制；山东昌丰轮胎有限公司、山东永丰轮胎有限公司受同一控制人控制。

32、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,224,920.71	1,349,154.43	2,286,066.10
教育费附加	630,016.34	642,481.79	1,148,315.56
地方教育费附加	420,010.92	428,321.20	765,543.65
水利建设基金	105,504.21	107,080.35	191,385.94
房产税	1,263,114.69	1,023,590.22	842,967.15
土地使用税	966,893.17	876,729.51	2,041,128.36
车船税	4,045.28	150.00	834.84
印花税	567,760.44	503,843.52	572,620.91
水资源税	342,898.00	248,440.00	185,380.47
环保税	352,115.49	489,754.51	458,360.70
其他	-	56,985.00	50,479.38
合 计	5,877,279.25	5,726,530.53	8,543,083.06

33、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,791,934.49	3,697,105.84	3,938,272.64
办公费	271,340.00	374,932.96	233,283.53
差旅费	335,446.53	744,560.56	561,628.68
运输费	31,334,907.13	28,778,997.54	28,948,908.77
出口、仓储及装卸杂费	4,383,811.90	3,473,821.32	4,245,499.88
业务招待费	1,928,166.63	1,878,431.01	1,616,219.16
其他	30,136.06	72,118.53	116,014.16
合 计	43,075,742.74	39,019,967.76	39,659,826.82

34、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,486,610.93	8,733,063.70	8,263,888.20

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费	4,092,347.20	3,418,471.89	2,904,440.61
折旧及摊销	5,278,747.40	5,026,834.57	5,278,868.20
中介机构服务费	2,073,116.77	1,498,623.57	3,250,697.17
股份支付	-	-	3,947,208.00
其他	1,863,494.38	175,644.56	500,775.18
合 计	22,794,316.68	18,852,638.29	24,145,877.36

35、研发费用

(1) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
研发费用总额	41,377,098.51	39,681,355.50	35,242,793.91
自行开发无形资产的摊销	-	-	-

(2) 研发费用按成本项目列示

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
直接材料	33,088,014.62	31,581,804.75	26,662,974.77
直接人工	5,491,463.62	5,416,806.23	4,988,489.91
折旧费用	2,120,742.55	2,360,764.68	2,907,712.38
其他费用	676,877.72	321,979.84	683,616.85
合 计	41,377,098.51	39,681,355.50	35,242,793.91

36、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	7,104,968.17	7,279,607.38	12,258,449.84
减：利息收入	1,444,630.83	1,886,213.86	2,400,576.15
汇兑损益	644,276.57	-229,450.83	-1,305,629.72
贴现息支出	2,377,037.64	3,474,055.30	7,654,887.20
手续费及其他	1,336,948.52	233,956.00	710,491.84
合 计	10,018,600.07	8,871,953.99	16,917,623.01

37、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与日常活动相关的政府补助	9,044,378.14	3,415,548.61	4,362,536.92
合计	9,044,378.14	3,415,548.61	4,362,536.92

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

①2020 年度

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
临朐县集中支付中心财政补助资金	2,480,000.00	收益相关	临财预指【2020】301号《关于下达2020年度财政补助资金的通知》
临朐县集中支付中心财政补助资金	2,080,000.00	收益相关	临财预指【2020】475号《关于下达2020年财政补助资金的通知》
资源综合利用增值税即征即退退税	2,005,820.84	收益相关	财税【2015】78号《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》
临朐县集中支付中心基础设施配套费	640,000.00	收益相关	临财预指【2020】478号《关于拨付山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司财政补助资金的通知》
山东省企业研究开发财政补助资金（联科科技）	235,000.00	收益相关	山东省科学技术厅《关于公示山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》
山东省企业研究开发财政补助资金（联科新材料）	65,500.00	收益相关	山东省科学技术厅《关于公示山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》
临朐县人民政府东城街道财政金融服务中心人才补助资金	290,000.00	收益相关	临朐县东城街道出具的人才项目补助证明
山东省科学技术厅研发费用加计扣除差额补助	230,700.00	收益相关	鲁科字【2019】91号《山东省企业研究开发财政补助实施办法》
临朐县人民政府东城街道财政金融服务中心财政补助款	220,000.00	收益相关	临财指【2019】175号《关于下达财政补助资金的通知》
公共租赁住房补偿款	201,810.00	资产相关	临财指【2016】166号《关于拨付山东联科新材料股份有限公司扶持资金的通知》
科技创新平台、高企奖励资金	100,000.00	收益相关	青科字【2020】2号《青州市科学技术局关于拨付2019年新人顶科技创新平台、招院引所奖励资金的请示》
尾气燃烧锅炉脱硫脱硝环保技术改造项目	72,000.00	资产相关	临财指【2016】243号《关于下达2016年国家补助大气污染防治专项资金预算指标的通知》
青州市稳定岗位补贴	35,928.00	收益相关	潍人社字【2020】13号《关于转发省人社厅等五部门〈关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知〉的通知》
临朐县稳定岗位补贴（联科新材料）	25,712.00	收益相关	潍人社字【2020】13号《关于转发省人社厅等五部门〈关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知〉的通知》
2019年工程实验室、企业技术中心奖励	50,000.00	收益相关	青财指字【2020】116号《青州市财政局关于兑付2019年工程实验室（工程研究中心）、企业技术中心奖励的通知》
青州市高端人才引进补助	50,000.00	收益相关	青发【2020】7号《中共青州市委青州市人民政府印发《关于加强高端人才引进培育的七条措施（试行）》的通知》
外供余热（炭黑尾气）技术改造项目	40,001.08	资产相关	临财指【2016】290号《关于下达2016年潍坊市循环经济专项资金预算指标的通知》
山东省实施安全生产责任保险试点财政奖补资金（联科新材料）	27,348.75	收益相关	鲁财工【2017】44号《关于印发山东省实施安全生产责任保险试点财

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
山东省实施安全生产责任保险试点财政奖补资金（联科卡尔迪克）	12,201.75	收益相关	政奖补资金管理实施细则的通知》
吸纳高校毕业生社会保险补贴（联科卡尔迪克）	33,625.22	收益相关	鲁财社【2018】86号《山东省就业补助资金管理办法》、潍财社（2019）17号《潍坊市就业补助资金管理办法》
吸纳高校毕业生社会保险补贴（联科新材料）	915.32	收益相关	潍科规【2019】9号《关于兑现2019年度人才政策的通知》
临朐县人民政府东城街道财政金融服务中心人才引进资金	30,000.00	收益相关	潍政发【2020】3号《潍坊市人民政府关于积极应对新冠肺炎疫情做好稳就业工作的实施意见》
疫情期间稳定就业补贴	28,668.50	收益相关	临财预指【2020】328号《关于下达县级人才资助经费预算指标的通知》
临朐县集中支付中心科技局补助	20,000.00	收益相关	财行【2019】11号《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》
代扣个税手续费返还	14,292.09	收益相关	临财指【2015】218号《关于下达2015年中央和省级城镇保障性安居工程专项资金预算指标的通知》
代扣个税手续费返还（联科新材料）	5,063.11	收益相关	财税【2019】22号 财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知
代扣个税手续费返还（联科卡尔迪克）	451.98	收益相关	鲁人社字【2020】26号《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》
公共租赁住房项目补助资金	17,077.95	资产相关	潍市监知促函【2020】99号《潍坊市市场监督管理局关于组织申报2020年潍坊市专利补助、有效发明专利维持资助费和奖励发明专利大户的通知》
促进重点群体创业就业税收减免	7,281.55	收益相关	鲁商字【2019】130号《关于做好2019年中央外经贸发展专项资金管理使用工作的通知》
人服中心稳定就业专项奖补资金	6,380.00	收益相关	潍人社发【2020】2号《关于印发应对疫情稳就业政策实施细则的通知》
潍坊市专利补助、有效发明专利维持资助费和发明专利大户资金补助	6,000.00	收益相关	鲁人社字【2020】63号《财政厅关于印发企业稳岗扩岗专项支持计划实施方案的通知》
2019年中央外经贸发展专项资金补助	4,100.00	收益相关	鲁人社字【2020】43号《中共山东省委组织部 山东省人力资源和社会保障厅等13部门关于做好2020年高校毕业生就业工作的通知》
2019年中央外经贸发展专项资金补助（联科新材料）	1,000.00	收益相关	
临朐县一次性吸纳就业补贴	4,000.00	收益相关	
临朐县人力资源服务中心以工代训款（联科卡尔迪克）	2,000.00	收益相关	
临朐县人力资源服务中心以工代训款（联科新材料）	500.00	收益相关	
临朐县人力资源服务中心一次性吸纳就业补贴款	1,000.00	收益相关	
合计	9,044,378.14	/	/

②2019年度

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
----	-------	-----------------	------

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
资源综合利用增值税即征即退退税	1,239,922.42	收益相关	财税【2015】78号《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》
土地过户税收返还（联科新材料）	950,000.00	收益相关	临财预指【2019】728号《关于下达财政补助资金的通知》
县级人才资助经费	400,000.00	收益相关	临财预指【2019】285号《关于下达县级人才资助经费预算支出指标的通知》
山东省企业研究开发财政补助资金（联科科技）	235,000.00	收益相关	山东省科学技术厅《关于公示山东省企业研究开发财政补助资金拟补助企业名单的通知》
山东省企业研究开发财政补助资金（联科新材料）	98,300.00	收益相关	
公共租赁住房项目补助资金	201,810.00	资产相关	临财指【2015】218号《关于下达2015年中央和省城城镇保障性安居工程专项资金预算指标的通知》
尾气燃烧锅炉脱硫脱硝环保技术改造项目	72,000.00	资产相关	临财指【2016】243号《关于下达2016年国家补助大气污染防治专项资金预算指标的通知》
青州市工业绿动力项目	50,000.00	收益相关	《关于青州市“工业绿动力”补贴项目的公示》
外供余热（炭黑尾气）技术改造项目	39,999.96	资产相关	临财指【2016】290号《关于下达2016年潍坊市循环经济专项资金预算指标的通知》
青州市稳定岗位补贴	28,376.00	收益相关	鲁人社字【2019】85号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》
临朐县稳定岗位补贴（联科新材料）	19,406.00	收益相关	
临朐县稳定岗位补贴（联科卡尔迪克）	12,812.00	收益相关	
2019年山东省第一批专利资助	20,000.00	收益相关	山东省知识产权事业发展中心《2019年山东省第一批专利资助公示名单》
临朐县就业补助资金	19,457.04	收益相关	潍财社【2019】17号《关于印发潍坊市就业补助资金管理暂行办法的通知》
公共租赁住房补偿款	16,628.96	资产相关	临财指【2016】166号《关于拨付山东联科新材料股份有限公司扶持资金的通知》
青州市代扣个税手续费返还	6,444.94	收益相关	财行【2019】11号《关于进一步加强代扣代收代缴税款手续费管理的通知》
土地过户税收返还（联科卡尔迪克）	4,391.29	收益相关	临财预指【2019】729号《关于下达财政补助资金的通知》
2019年中央外经贸发展专项资金补助	1,000.00	收益相关	鲁商字【2019】130号《关于做好2019年中央外经贸发展专项资金管理使用工作的通知》
合 计	3,415,548.61	/	/

③2018年度

项 目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	补助文件
22万吨/年油气新工艺炭黑、10万吨/年白炭黑项目的税费返还	3,203,000.00	收益相关	临财预指【2018】86号《关于下达财政补助资金的通知》
资源综合利用增值税即征即退退税	810,719.25	收益相关	财税【2015】78号《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》

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	补助文件
公共租赁住房项目补助资金	201,810.00	资产相关	临财指【2015】218号《关于下达2015年中央和省级城镇保障性安居工程专项资金预算指标的通知》
尾气燃烧锅炉脱硫脱硝环保技术改造项目	72,000.00	资产相关	临财指【2016】243号《关于下达2016年国家补助大气污染防治专项资金预算指标的通知》
外供余热(炭黑尾气)技术改造项目	39,999.96	资产相关	临财指【2016】290号《关于下达2016年潍坊市循环经济专项资金预算指标的通知》
公共租赁住房补偿款	16,910.76	资产相关	临财指【2016】166号《关于拨付山东联科新材料股份有限公司扶持资金的通知》
青州市稳定岗位补贴	9,400.00	收益相关	潍人社字【2018】98号《关于做好2018年失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》
临朐县稳定岗位补贴	8,100.00	收益相关	
青州市代扣个税手续费返还	596.95	收益相关	财行【2005】365号《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》
合 计	4,362,536.92	/	/

38、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	1,042,908.74	693,177.06	466,283.36
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
非同一控制下企业合并产生的投资收益	-	-	-
合 计	1,042,908.74	693,177.06	466,283.36

39、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款减值损失	523,554.11	1,541,291.84
其他应收款减值损失	-134,996.76	638,960.40
应收商业承兑票据减值损失	-840,882.82	575,000.00
合 计	-452,325.47	2,755,252.24

40、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备	-	-	-456,412.60
存货跌价损失	-56,515.78	-1,568,880.97	-2,088,024.03
合 计	-56,515.78	-1,568,880.97	-2,544,436.63

41、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得	468,845.85	1,053,507.19	469,228.62
其中：固定资产处置利得	468,845.85	1,053,507.19	469,228.62
无形资产处置利得	-	-	-
非流动资产处置损失	39,257.41	222,878.98	338,279.57
其中：固定资产处置损失	39,257.41	222,878.98	338,279.57
无形资产处置损失	-	-	-
合 计	429,588.44	830,628.21	130,949.05

42、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
质量索赔及罚款	130,047.60	1,540,827.05	214,218.05
债务重组利得	-	-	29,242.00
其他	51,520.56	46,593.79	1,483,904.27
合 计	181,568.16	1,587,420.84	1,727,364.32

43、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	1,847,709.63	766,162.44	376,978.10
其中：固定资产报废损失	1,847,709.63	766,162.44	376,978.10
债务重组损失	-	-	155,052.34
滞纳金等	35,032.54	88,107.64	526,647.23
对外捐赠	200,000.00	127,000.00	250,000.00
其他	27,090.67	118,982.86	69,100.51
合 计	2,109,832.84	1,100,252.94	1,377,778.18

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	16,741,371.03	4,959,990.02	13,027,410.73

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延所得税费用	-36,981.00	502,880.60	-1,642,115.29
合 计	16,704,390.03	5,462,870.62	11,385,295.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	136,922,747.03	72,273,178.21	106,766,028.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,538,412.05	10,840,976.73	16,014,904.30
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	155,754.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,885.43	163,244.00	275,325.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
税法规定的额外可扣除费用	-4,027,617.56	-6,150,724.18	-5,092,437.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-
其他	-12,289.89	609,374.07	31,749.06
所得税费用	16,704,390.03	5,462,870.62	11,385,295.44

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
除税费返还外的其他政府补助收入	6,705,386.72	5,284,395.98	14,045,283.95
利息收入	1,195,898.23	1,861,150.73	2,387,255.63
收到的往来款项	1,256,369.21	205,512.00	2,463,562.80
其他	388,451.00	1,164,042.64	219,813.89
合 计	9,546,105.16	8,515,101.35	19,115,916.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
管理费用、研发费用及销售费用	32,466,225.29	35,134,796.58	37,097,428.11
手续费	407,169.78	401,611.15	541,422.47

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的往来款项	807,131.75	243,460.22	2,433,031.00
其他	55,660.52	1,079,224.57	947,121.53
合 计	33,736,187.34	36,859,092.52	41,019,003.11

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆出款收回	-	-	20,802,363.02
合 计	-	-	20,802,363.02

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
定期存单收回	4,050,000.00	2,510,000.00	-
合 计	4,050,000.00	2,510,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买少数股东股权	-	9,550.00	17,218,227.19
定期存单质押	-	6,560,000.00	-
合 计	-	6,569,550.00	17,218,227.19

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	120,218,357.00	66,810,307.59	95,380,733.22
加: 资产减值损失(收益以“-”号填列)	508,841.25	-1,186,371.27	2,544,436.63
固定资产折旧	44,580,589.21	34,562,263.03	29,761,271.24
无形资产摊销	2,310,708.54	2,163,339.34	2,273,287.32
长期待摊费用摊销	4,894,592.55	5,657,798.00	3,803,863.80
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)	-429,588.44	-830,628.21	-130,949.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,847,709.63	766,162.44	376,978.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	7,098,322.34	7,279,607.38	12,258,449.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,042,908.74	-693,177.06	-466,283.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,912.24	568,645.82	-1,550,798.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,893.24	-65,765.22	-91,316.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,389,631.03	-8,870,525.05	3,416,997.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,456,018.57	-4,791,093.39	98,749,729.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,455,954.30	-69,345,034.78	-87,920,608.25
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	54,559,947.04	32,025,528.62	158,405,791.82
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	71,074,349.31	78,199,222.76	43,653,079.76
减：现金的期初余额	78,199,222.76	43,653,079.76	45,288,364.92
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物的净增加额	-7,124,873.45	34,546,143.00	-1,635,285.16

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	71,074,349.31	78,199,222.76	43,653,079.76
其中：库存现金	19,111.43	34,559.47	94,492.24
可随时用于支付的银行存款	71,055,237.88	78,164,663.29	43,558,587.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	71,074,349.31	78,199,222.76	43,653,079.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	135,193,588.66	68,061,953.95	134,498,810.94	票据保证金
	-	4,050,000.00	-	定期存单办理票据质押
	-	70,000.00	-	诉讼冻结
应收票据	14,147,601.00	44,229,652.51	29,167,611.11	票据池质押
应收账款	-	8,129,150.00	11,048,668.02	质押借款
固定资产	15,810,256.92	22,719,519.02	-	抵押借款
	44,527,870.59	33,663,963.91	114,830,927.42	银行承兑保证金差额抵押
无形资产	12,529,951.02	12,805,249.09	-	抵押借款
	70,229,120.47	41,443,201.55	63,412,858.43	银行承兑保证金差额抵押
合 计	292,438,388.66	235,172,690.03	352,958,875.92	/

六、合并范围的变更

2018年6月1日，青州东坝供热有限公司（简称“东坝供热”）与山东联科功能材料有限公司签订了《青州东坝供热有限公司蒸汽生产实物资产及相关债权、债务转让合同》，约定将其与蒸汽生产相关的资产、债权、债务、人员一并划转到山东联科功能材料有限公司，资产划转基准日为2018年5月31日，划转时点资产账面值为1,373.48万元，负债账面值为1,747.86万元。东坝供热于2018年10月29日已注销。因东坝供热为同一控制下的业务划转，故公司对前期的比较报表进行了模拟业务合并。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
山东联科新材料有限公司	联科新材料	山东临朐	山东临朐	生产销售炭黑产品	99.59	-	同一控制下企业合并
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	联科卡尔迪克	山东临朐	山东临朐	生产销售二氧化硅	95.54	-	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

2020 年度

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	0.41	274,808.72	-	1,230,655.30
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	4.46	1,519,905.05	-	8,837,383.32

2019 年度

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	0.53	174,821.45	75,360.00	1,268,868.57
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	8.52	482,186.54	-	8,557,133.39

2018 年度

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	0.57	4,717,770.41	50,240.00	1,087,104.85
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	25.00	2,426,082.99	-	11,712,478.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 资产负债表

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	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	335,141,455.77	233,292,786.34	568,434,242.11	210,605,355.76	55,094,246.93	265,699,602.69
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	103,270,994.55	227,494,069.45	330,765,064.00	149,728,423.09	-	149,728,423.09

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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	275,762,922.61	245,148,380.19	520,911,302.80	277,437,514.69	4,990,135.96	282,427,650.65
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	81,987,642.81	86,858,286.85	168,845,929.66	85,330,837.19	-	85,330,837.19

(续上表)

子公司名称	2018年12月31日					
	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	303,124,339.50	221,331,768.13	524,456,107.63	328,281,450.66	5,320,574.88	333,602,025.54
山东联科卡迪克白炭黑有限公司	84,230,858.79	47,101,355.34	131,332,214.13	101,403,044.65	-	101,403,044.65

② 利润表

子公司名称	2020年度			
	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	636,006,255.03	64,250,987.27	64,250,987.27	45,119,176.14
山东联科卡迪克白炭黑有限公司	146,318,253.31	27,618,548.44	27,618,548.44	-39,092,887.88

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	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	611,090,190.38	30,851,570.06	30,851,570.06	11,483,518.58
山东联科卡迪克白炭黑有限公司	105,105,404.27	3,818,622.99	3,818,622.99	-30,813,015.60

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	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	555,229,968.37	41,761,898.08	41,761,898.08	55,605,654.59
山东联科卡迪克白炭黑有限公司	110,758,722.55	7,984,703.62	7,984,703.62	26,427,317.69

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业和联营企业。

八、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(万元)	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	山东青州	投资	12,000	71.69	71.69

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内公司无合营企业和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
青州涌银企业管理中心（有限合伙） ^[注1]	曾受同一控股股东控制的企业
青州东坝供热有限公司 ^[注2]	曾受同一控股股东控制的企业
青州联科物流有限公司 ^[注3]	曾受同一控股股东控制的企业
陈有根	董事
尹奉廷 ^[注4]	曾担任独立董事
杜业勤	独立董事
于兴泉	独立董事
黄方亮	独立董事
田立圣	监事会主席
赵国刚	监事
王奉叶	职工监事
胡金星	副总经理
李学军	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 ^[注5]
山东昊星硅业有限公司	曾经关联企业 ^[注6]
山东日科化学股份有限公司	独立董事杜业勤曾担任独立董事的企业 ^[注7]
内蒙古西水创业股份有限公司	独立董事杜业勤担任独立董事的企业
吴晓红	实际控制人的妹妹

[注1]：青州涌银企业管理中心（有限合伙）已于2019年3月转让。

[注2]: 青州东坝供热有限公司已于2018年10月注销。

[注3]: 青州联科物流有限公司已于2018年6月注销。

[注4]: 尹奉廷于2020年3月辞去独立董事职务。

[注5]: 吴晓强于2019年2月16日起担任董事, 前期由陈有根担任。

[注6]: 吴晓涛已于2018年12月不再持有山东昊星硅业有限公司股份。

[注7]: 杜业勤于2019年2月14日任期届满离职。

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价	2020 年度	2019 年度	2018 年度
山东昊星硅业有限公司	纯碱等	市场价	-	-	32,069,119.71
吴晓红	运费	市场价	-	203,963.00	108,997.00
合计	/	/	-	203,963.00	32,178,116.71

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	20,000,000.00	2016/12/27	2018/12/25	是
合计	20,000,000.00	/	/	/

②本公司作为被担保方

截止 2020 年 12 月 31 日

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	4,810,000.00	2020/6/5	2023/5/20	否
山东联科实业集团有限公司	4,860,000.00	2020/5/29	2023/5/20	否
山东联科实业集团有限公司	4,855,000.00	2020/6/18	2023/5/20	否
山东联科实业集团有限公司	4,815,000.00	2020/6/24	2023/5/20	否
山东联科实业集团有限公司	4,850,000.00	2020/7/8	2023/5/20	否
山东联科实业集团有限公司	4,820,000.00	2020/7/28	2023/5/20	否
山东联科实业集团有限公司	4,845,000.00	2020/9/24	2023/9/7	否
山东联科实业集团有限公司	4,825,000.00	2020/10/14	2023/9/7	否
山东联科实业集团有限公司	4,840,000.00	2020/10/20	2023/9/7	否
山东联科实业集团有限公司	4,830,000.00	2020/11/6	2023/9/7	否
山东联科实业集团有限公司	4,835,000.00	2020/11/19	2023/9/7	否

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 ^[注 1]	60,000,000.00	2020/2/18	2023/2/17	否
山东联科实业集团有限公司	9,900,000.00	2020/10/9	2021/9/28	否
合计	123,085,000.00	/	/	/

[注 1]: 6,000 万元系山东联科实业集团有限公司持有的山东青州农村商业银行股份有限公司 3,687 万股股权与子公司联科新材料鲁(2019)临朐县不动产权第 0001828 号共同担保。

截止 2019 年 12 月 31 日

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	855,000.00	2019/1/24	2019/7/10	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/7/12	2020/7/8	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/7/13	2020/7/8	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/8/7	2020/7/8	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/8/16	2020/7/8	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/9/4	2020/7/8	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/9/17	2020/7/8	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/10/21	2020/10/16	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/11/4	2020/10/16	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/11/12	2020/10/16	是
山东联科实业集团有限公司	4,625,000.00	2019/11/22	2020/11/18	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/12/4	2020/11/18	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2019/12/18	2020/11/18	是
山东联科实业集团有限公司	3,300,000.00	2019/5/30	2020/5/19	是
山东联科实业集团有限公司	3,300,000.00	2019/7/19	2020/7/18	是
山东联科实业集团有限公司	3,300,000.00	2019/9/11	2020/9/10	是
吴晓强、吴晓林、朱华英、李明玲	14,600,000.00	2019/9/18	2020/9/4	是
合计	84,815,000.00	/	/	/

截止 2018 年 12 月 31 日

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	2018/1/17	2018/10/19	是

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	16,500,000.00	2018/1/22	2018/12/12	是
山东联科实业集团有限公司	17,000,000.00	2018/1/29	2018/9/13	是
山东联科实业集团有限公司	8,750,000.00	2018/1/25	2018/10/19	是
山东联科实业集团有限公司	17,250,000.00	2018/1/25	2018/11/12	是
山东联科实业集团有限公司	7,500,000.00	2018/5/23	2018/11/27	是
山东联科实业集团有限公司	11,680,000.00	2018/9/27	2019/9/1	是
山东联科实业集团有限公司	5,000,000.00	2018/9/28	2019/7/10	是
山东联科实业集团有限公司	7,210,000.00	2018/10/18	2019/10/10	是
山东联科实业集团有限公司	7,505,000.00	2018/10/18	2019/10/10	是
山东联科实业集团有限公司	14,715,000.00	2018/10/18	2019/10/10	是
山东联科实业集团有限公司	14,715,000.00	2018/10/19	2019/10/10	是
山东联科实业集团有限公司	14,715,000.00	2018/10/24	2019/10/10	是
山东联科实业集团有限公司	5,000,000.00	2018/10/26	2019/9/12	是
山东联科实业集团有限公司	6,675,000.00	2018/10/29	2019/8/1	是
山东联科实业集团有限公司	5,000,000.00	2018/10/31	2019/10/22	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2018/11/20	2019/11/25	是
山东联科实业集团有限公司	1,465,000.00	2018/11/27	2019/8/5	是
山东联科实业集团有限公司	6,120,000.00	2018/11/28	2019/11/5	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2018/12/20	2019/12/10	是
山东联科实业集团有限公司	4,985,000.00	2018/12/21	2019/12/10	是
山东联科实业集团有限公司	2,430,000.00	2018/12/25	2019/8/5	是
山东联科实业集团有限公司	2,500,000.00	2018/12/25	2019/8/5	是
山东联科实业集团有限公司	4,175,000.00	2018/12/29	2019/7/10	是
吴晓林、吴晓强、朱华英、李明玲	14,600,000.00	2018/10/12	2019/9/17	是
合 计	265,460,000.00	/	/	/

(3) 关联方资金拆借

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
拆入			

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
山东联科实业集团有限公司	-	10,000,000.00	-
合 计	-	10,000,000.00	-

注：上述 1,000 万已于 2020 年 9 月 2 日归还。

(4) 关联银行借款

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
山东临朐农村商业银行股份有限公司	113,360,000.00	119,115,000.00	236,965,000.00
山东青州农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	-
合 计	123,260,000.00	129,015,000.00	236,965,000.00

(5) 关联银行承兑汇票

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
山东临朐农村商业银行股份有限公司	-	-	66,531,600.00

(6) 关联银行存款

关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
山东临朐农村商业银行股份有限公司	6,001,399.47	4,039,987.07	13,078.72
山东青州农村商业银行股份有限公司	161,758.66	1,052,711.26	2,007,473.20
合 计	6,163,158.13	5,092,698.33	2,020,551.92

(7) 关联方转贷

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
青州东坝供热有限公司	-	-	28,100,000.00
山东昊星硅业有限公司	-	-	68,860,000.00
合 计	-	-	96,960,000.00

根据实质重于形式原则，上述转贷行为构成关联方对公司的资金占用，根据占用天数进行测算，资金占用费金额较小，对公司业绩不存在重大影响。

(8) 关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价	2019 年度
山东联科实业集团有限公司	房屋、土地	市场价	2,333,141.25
合 计	/	/	2,333,141.25

(9) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,044,925.51	2,557,418.73	2,077,736.99

九、股份支付

1、股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	3,947,208.00
其中：2018 年度行权的各项权益工具总额	3,947,208.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期引进外部投资者确定的每股价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据授予数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,947,208.00
其中：2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,947,208.00

2018 年 4 月，公司股东陈有根先生、张友伟先生将其持有的山东联科新材料有限公司剩余股权置换为持有山东联科功能材料有限公司股权，涉及股份支付股数为 1,315,736 股，每股成本 3 元，每股的公允价值为 6 元，确认股份支付费用 394.72 万元。

十、或有事项

1、公司对外提供债务担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东联科功能材料有限公司	青州宏源塑胶有限公司	1,000.00	2017/3/1	2018/2/28	是
合计		1,000.00	/	/	/

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,712,751.68	100.00	2,308,558.40	5.05	43,404,193.28
合计	45,712,751.68	100.00	2,308,558.40	5.05	43,404,193.28

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,696,169.70	100.00	2,628,030.17	5.63	44,068,139.53
合计	46,696,169.70	100.00	2,628,030.17	5.63	44,068,139.53

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	45,361,865.50	2,268,093.28	5.00	45,572,635.72	2,278,631.79	5.00
1至2年	339,645.40	33,964.54	10.00	303,950.80	30,395.08	10.00
2至3年	6,771.72	2,031.52	30.00	715,114.12	214,534.24	30.00
3年以上	4,469.06	4,469.06	100.00	104,469.06	104,469.06	100.00
合计	45,712,751.68	2,308,558.40	5.05	46,696,169.70	2,628,030.17	5.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	2,628,030.17	-	-	319,471.77	-	2,308,558.40
合计	2,628,030.17	-	-	319,471.77	-	2,308,558.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
青岛双星化工材料采购有限公司及关联单位	非关联方	8,235,510.09	/	18.01	413,468.43
其中：青岛双星化工材料采购有限公司	非关联方	8,228,738.37	1年以内	18.00	411,436.91
其中：青岛双星轮胎工业有限公司	非关联方	6,771.72	2-3年	0.01	2,031.52
浦林成山(山东)轮胎有限公司及关联单位	非关联方	13,828,944.16	/	30.25	691,447.21
其中：浦林成山(山东)轮胎有限公司	非关联方	12,973,344.16	1年以内	28.38	648,667.21
其中：PRINXCHENGSHANTIRE (THAILAND) CO., LTD.	非关联方	855,600.00	1年以内	1.87	42,780.00
山东新和成维生素有限公司	非关联方	5,860,874.40	1年以内	12.82	293,043.72
三角轮胎股份有限公司	非关联方	3,404,728.99	1年以内	7.45	170,236.45
寿光市纬度进出口贸易有限公司	非关联方	3,029,072.65	1年以内	6.63	151,453.63
合计	/	34,359,130.29	/	75.16	1,719,649.44

截止2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
浦林成山(山东)轮胎有限公司	非关联方	9,709,302.59	1年以内	20.79	485,465.13
三角轮胎股份有限公司	非关联方	8,718,421.24	1年以内	18.67	435,921.06
青岛双星化工材料采购有限公司及关联单位	非关联方	6,640,469.86	/	14.21	525,384.91
其中：青岛双星化工材料采购有限公司	非关联方	5,633,698.14	1年以内	12.06	281,684.91
其中：青岛双星轮胎工业有限公司	非关联方	291,657.60	1-2年	0.62	29,165.76
		715,114.12	2-3年	1.53	214,534.24
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	非关联方	4,870,429.13	/	10.43	243,521.46
其中：山东华盛橡胶有限公司	非关联方	3,474,105.00	1年以内	7.44	173,705.25
其中：山东海倍德橡胶有限公司	非关联方	540,640.00	1年以内	1.16	27,032.00
其中：东营市展高橡胶有限公司	非关联方	529,776.00	1年以内	1.13	26,488.80

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
其中：广饶县晨旭橡胶有限公司	非关联方	325,908.13	1年以内	0.70	16,295.41
龙星化工股份有限公司	非关联方	2,432,282.20	1年以内	5.21	121,614.11
合计	/	32,370,905.02	/	69.31	1,811,906.67

截止2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
风神轮胎股份有限公司	非关联方	20,728,339.82	1年以内	30.64	1,036,416.99
浦林成山（山东）轮胎有限公司	非关联方	7,536,793.64	1年以内	11.14	376,839.68
三角轮胎股份有限公司	非关联方	6,469,691.37	1年以内	9.56	323,484.57
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	非关联方	5,707,501.00	/	8.43	285,375.05
其中：广饶县晨旭橡胶有限公司	非关联方	5,602,950.00	1年以内	8.28	280,147.50
其中：山东宏盛橡胶科技有限公司	非关联方	49,140.00	1年以内	0.07	2,457.00
其中：山东海倍德橡胶有限公司	非关联方	39,392.00	1年以内	0.06	1,969.60
其中：山东华盛橡胶有限公司	非关联方	16,019.00	1年以内	0.02	800.95
淄博颐丰水玻璃有限公司	非关联方	4,972,140.54	1年以内	7.35	248,607.03
合计	/	45,414,466.37	/	67.12	2,270,723.32

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	289,557.57	76,237.15
应收股利	-	-
其他应收款	2,152,135.35	105,346.33
合计	2,441,692.92	181,583.48

2.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金存款利息	289,557.57	76,237.15
合计	289,557.57	76,237.15

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,260,630.70	100.00	108,495.35	4.80	2,152,135.35
合计	2,260,630.70	100.00	108,495.35	4.80	2,152,135.35

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,890.87	100.00	5,544.54	5.00	105,346.33
合计	110,890.87	100.00	5,544.54	5.00	105,346.33

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,260,630.70	108,495.35	4.80	110,890.87	5,544.54	5.00
合计	2,260,630.70	108,495.35	4.80	110,890.87	5,544.54	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	5,544.54	102,950.81	-	-	-	108,495.35
合计	5,544.54	102,950.81	-	-	-	108,495.35

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
上市费用	1,253,660.85	-

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	821,735.71	-
其他	185,234.14	110,890.87
合计	2,260,630.70	110,890.87

(4) 公司期末余额中无大额其他应收款。

3、长期股权投资

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	322,195,581.73	-	322,195,581.73	251,950,894.13	-	251,950,894.13
合计	322,195,581.73	-	322,195,581.73	251,950,894.13	-	251,950,894.13

(1) 具体投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备后期末余额
山东联科新材料有限公司	184,132,021.31	341,687.60	-	184,473,708.91	-	184,473,708.91
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	67,818,872.82	69,903,000.00	-	137,721,872.82	-	137,721,872.82
合计	251,950,894.13	70,244,687.60	-	322,195,581.73	-	322,195,581.73

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	345,259,934.12	356,649,647.26	377,835,682.23
其他业务收入	12,035,923.31	17,518,158.71	7,458,239.88
营业收入	357,295,857.43	374,167,805.97	385,293,922.11
主营业务成本	272,481,009.39	275,709,701.42	273,641,235.82
其他业务成本	10,582,016.81	16,958,361.54	7,098,930.64
营业成本	283,063,026.20	292,668,062.96	280,740,166.46

(2) 主营业务按行业列示

①2020年度

行业	2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学制品制造业	345,259,934.12	272,481,009.39
合计	345,259,934.12	272,481,009.39

②2019 年度

行 业	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学制品制造业	356,649,647.26	275,709,701.42
合 计	356,649,647.26	275,709,701.42

③2018 年度

行 业	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学制品制造业	377,835,682.23	273,641,235.82
合 计	377,835,682.23	273,641,235.82

(3) 主营业务按产品分项列示

①2020 年度

产品类别	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
二氧化硅	307,303,930.72	236,644,552.08
硅酸钠	37,956,003.40	35,836,457.31
合 计	345,259,934.12	272,481,009.39

②2019 年度

产品类别	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
二氧化硅	308,142,273.52	229,045,867.94
硅酸钠	48,507,373.74	46,663,833.48
合 计	356,649,647.26	275,709,701.42

③2018 年度

产品类别	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
二氧化硅	310,231,690.54	211,489,182.41
硅酸钠	67,603,991.69	62,152,053.41
合 计	377,835,682.23	273,641,235.82

(4) 主营业务按地区列示

①2020 年度

地区名称	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	300,255,368.18	242,192,607.01
境外	45,004,565.94	30,288,402.38
合计	345,259,934.12	272,481,009.39

②2019 年度

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	311,666,179.64	244,686,788.99
境外	44,983,467.62	31,022,912.43
合计	356,649,647.26	275,709,701.42

③2018 年度

地区名称	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	313,666,012.89	227,362,579.27
境外	64,169,669.34	46,278,656.55
合计	377,835,682.23	273,641,235.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

①2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
风神轮胎股份有限公司	33,948,553.98	9.50
三角轮胎股份有限公司	30,878,464.31	8.64
赛轮集团股份有限公司及关联单位	25,237,969.45	7.06
其中：赛轮集团股份有限公司	7,855,362.88	2.20
其中：SAILUN (VIETNAM) CO., LTD	5,840,475.21	1.63
其中：赛轮（沈阳）轮胎有限公司	4,542,876.02	1.27
其中：赛轮（东营）轮胎股份有限公司	3,944,208.80	1.10

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
其中: ACTR COMPANY LIMITED	3,055,046.55	0.86
青岛双星化工材料采购有限公司	24,650,478.44	6.90
浦林成山(山东)轮胎有限公司及关联单位	21,169,494.95	5.92
其中: 浦林成山(山东)轮胎有限公司	19,235,178.90	5.38
其中: PRINX CHENGSHAN TIRE (THAILAND) CO., LTD.	1,934,316.05	0.54
合计	135,884,961.13	38.02

②2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
风神轮胎股份有限公司	40,718,575.20	10.88
三角轮胎股份有限公司	27,551,369.96	7.36
浦林成山(山东)轮胎有限公司	21,228,596.86	5.67
山东华盛橡胶有限公司及关联单位	22,231,599.72	5.94
其中: 广饶县晨旭橡胶有限公司	17,413,439.56	4.65
其中: 山东华盛橡胶有限公司	3,693,898.22	0.99
其中: 山东海倍德橡胶有限公司	566,938.05	0.15
其中: 东营市展高橡胶有限公司	557,323.89	0.15
淄博颐丰水玻璃有限公司	16,221,548.55	4.34
合计	127,951,690.29	34.19

③2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
风神轮胎股份有限公司	53,054,723.49	13.77
淄博颐丰水玻璃有限公司	22,438,267.61	5.82
三角轮胎股份有限公司及关联单位	33,656,318.87	8.73
其中: TRIANGLE TYRE CO., LTD	21,577,636.23	5.60
其中: 三角轮胎股份有限公司	12,078,682.64	3.13
日照兴裕嘉贸易有限公司	14,980,020.10	3.89
龙星化工股份有限公司	14,967,191.27	3.88
合计	139,096,521.34	36.09

注: 赛轮集团股份有限公司、SAILUN (VIETNAM) CO., LTD、赛轮(沈阳)轮胎有限公司、赛轮(东营)

轮胎股份有限公司、ACTR COMPANY LIMITED受同一控制人控制。

5、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
成本法核算的长期股权投资取得的分红	-	13,154,640.00	8,769,760.00
理财产品收益	418,817.71	369,308.46	192,414.86
合 计	418,817.71	13,523,948.46	8,962,174.86

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	429,588.44	830,628.21	130,949.05
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,038,557.30	2,175,626.19	3,551,817.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,042,908.74	693,177.06	466,283.36
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-125,810.34
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-1,038,363.57
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性	-	-	-

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,928,264.68	487,167.90	475,396.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-3,947,208.00
合 计	6,582,789.80	4,186,599.36	-486,935.35
减：所得税影响额	937,785.12	578,424.07	31,891.13
少数股东权益影响额	215,247.85	120,135.31	292,637.42
非经常性损益影响净额	5,429,756.83	3,488,039.98	-811,463.90

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.02	0.8676	0.8676
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.92	0.8278	0.8278

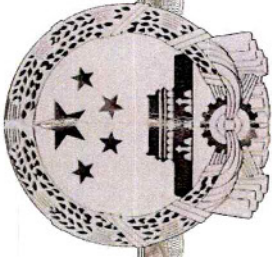
(2) 2019 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.32	0.4941	0.4941
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.41	0.4681	0.4681

(3) 2018 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.80	0.7170	0.7170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.09	0.7236	0.7236


 山东联科科技股份有限公司
 二〇二一年一月三十日



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计、资产评估、法律、法规规定的其
他会计业务；代理记账；其他法律、法规规定的经营活动；
企业管理咨询；选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

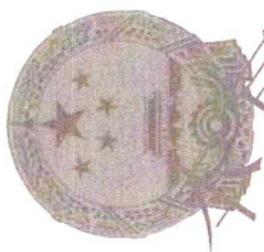


2020年 12月 04日

证书序号: 0011966

说明

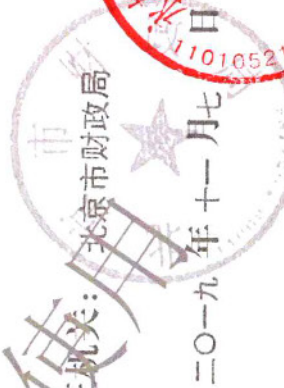
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所
执业证书及供出具报告使用

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 吕江
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000102
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号：000394

永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9

发证时间：二〇一一年十一月十五日

证书有效期至：二〇二一年十一月十五日





姓名 荆秀梅
 Full name 荆秀梅
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1972-03-08
 Date of birth 1972-03-08
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码 370727720308712
 Identity card No. 370727720308712

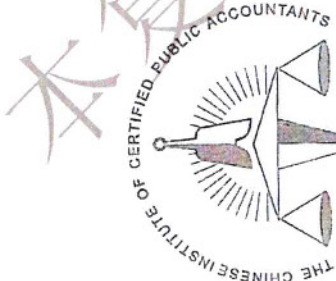


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 变更登记书
 Application for Change of Working Unit
 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 Beijing Yongtuo Accounting Firm (Special General Partnership)
 注册号 11000402210
 Registration No. 11000402210
 注册会计师 荆秀梅
 CPA No. 370727720308712
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working Unit Beijing Yongtuo Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 Name: 李景伟
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1982-08-26
 工作单位 Working unit: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
 身份证号码 Identity card No.: 370783198208264195

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 From: Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 新单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 To: Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 2019年 07月 17日
 Date: 2019 07 17

注册会计师
CPA
 姓名: 李景伟
 Name: Li Jingwei
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working Unit: Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Shandong Branch

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001022324
Certificate No.: 110001022324

会计师事务所: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 CPA Firm: Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 发证日期: 2019年 08月 17日
 Issue Date: 2019 08 17

