



山东联科科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东联科科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	460,349,349.10	666,922,972.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	109,110,763.33	98,492.80
衍生金融资产		
应收票据	57,523,082.89	27,385,090.04
应收账款	326,684,994.76	247,517,222.43
应收款项融资	140,234,622.80	124,197,654.28
预付款项	14,384,460.08	14,231,599.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,877,058.11	2,882,889.20
其中：应收利息	869,521.19	1,158,752.82
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	177,346,932.38	173,497,812.94
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	6,571,562.00	10,030,030.69
流动资产合计	1,294,082,825.45	1,266,763,764.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	469,642,350.98	488,671,821.80
在建工程	27,051,891.13	4,802,148.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	98,401,070.24	99,662,318.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,948,066.37	19,543,580.75
递延所得税资产	8,394,153.92	6,654,389.04
其他非流动资产	19,596,318.21	16,511,954.75
非流动资产合计	639,033,850.85	635,846,213.69
资产总计	1,933,116,676.30	1,902,609,978.37
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	405,120,441.89	362,423,728.72
应付账款	166,664,174.50	174,637,161.19
预收款项		
合同负债	3,827,927.15	3,196,400.34
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	10,133,596.78	13,577,744.50
应交税费	9,064,436.74	9,147,185.02
其他应付款	20,433,217.14	713,941.37
其中：应付利息		
应付股利	500.00	500.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	424,430.64	398,109.81

流动负债合计	615,668,224.84	564,094,270.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,682,671.79	11,304,463.37
递延所得税负债	2,177,734.06	2,223,031.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,860,405.85	13,527,494.81
负债合计	628,528,630.69	577,621,765.76
所有者权益：		
股本	183,860,000.00	182,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	759,909,679.63	736,920,208.78
减：库存股	19,846,200.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,026,338.49	21,026,338.49
一般风险准备		
未分配利润	348,643,827.33	375,021,482.39
归属于母公司所有者权益合计	1,293,593,645.45	1,314,968,029.66
少数股东权益	10,994,400.16	10,020,182.95
所有者权益合计	1,304,588,045.61	1,324,988,212.61
负债和所有者权益总计	1,933,116,676.30	1,902,609,978.37

法定代表人：吴晓林 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：张立伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	244,333,019.49	457,545,370.80
交易性金融资产	104,098,153.33	98,492.80
衍生金融资产		
应收票据	35,557,778.31	9,496,086.82
应收账款	101,067,760.58	88,936,516.19
应收款项融资	26,854,747.80	49,747,782.99
预付款项	4,453,840.96	8,946,303.29

其他应收款	158,365,188.17	159,321,141.20
其中：应收利息	485,507.91	761,484.37
应收股利		
存货	47,515,140.61	39,229,505.85
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	1,436,883.73	194,877.54
流动资产合计	723,682,512.98	813,516,077.48
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	391,888,581.73	386,888,581.73
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	58,491,250.25	60,941,660.33
在建工程	21,100,625.37	2,442,591.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,306,932.43	12,473,453.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,444,262.37	3,586,697.18
递延所得税资产	2,711,091.20	2,601,836.62
其他非流动资产	4,317,281.30	6,771,654.75
非流动资产合计	493,260,024.65	475,706,476.12
资产总计	1,216,942,537.63	1,289,222,553.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	174,228,174.76	171,678,066.35
应付账款	35,212,795.08	44,048,682.76
预收款项		
合同负债	151,396.22	2,137,029.68
应付职工薪酬	2,780,961.70	5,566,379.17
应交税费	480,074.40	4,163,406.46
其他应付款	19,958,734.12	156,869.33
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,681.51	260,391.62
流动负债合计	232,831,817.79	228,010,825.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		14,773.92
其他非流动负债		
非流动负债合计		14,773.92
负债合计	232,831,817.79	228,025,599.29
所有者权益：		
股本	183,860,000.00	182,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,552,595.82	752,563,124.97
减：库存股	19,846,200.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,434,687.47	16,434,687.47
未分配利润	28,109,636.55	110,199,141.87
所有者权益合计	984,110,719.84	1,061,196,954.31
负债和所有者权益总计	1,216,942,537.63	1,289,222,553.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	843,491,043.11	689,102,890.28
其中：营业收入	843,491,043.11	689,102,890.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	776,252,542.98	584,229,779.94
其中：营业成本	727,982,268.43	527,651,836.28
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,846,003.61	4,511,463.75
销售费用	5,028,230.82	5,784,512.65
管理费用	16,510,991.99	14,467,246.99
研发费用	30,916,678.89	28,440,628.01
财务费用	-8,031,630.76	3,374,092.26
其中：利息费用	172,405.53	2,900,040.07
利息收入	8,244,262.72	1,646,802.63
加：其他收益	7,813,851.62	9,811,489.77
投资收益（损失以“-”号填列）	746,215.07	319,738.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	692,270.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,691,596.72	-3,818,795.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	238,301.73	48,343.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,037,542.36	111,233,886.46
加：营业外收入	95,480.84	455,379.87
减：营业外支出	2,136.09	432,189.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,130,887.11	111,257,076.50
减：所得税费用	6,604,324.96	16,718,382.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,526,562.15	94,538,694.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,526,562.15	94,538,694.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	65,552,344.94	93,693,193.25
2. 少数股东损益	974,217.21	845,501.18

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	66,526,562.15	94,538,694.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,552,344.94	93,693,193.25
归属于少数股东的综合收益总额	974,217.21	845,501.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.36	0.69
(二) 稀释每股收益	0.36	0.69

法定代表人：吴晓林 主管会计工作负责人：吕云 会计机构负责人：张立伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	187,063,703.07	227,982,839.25
减：营业成本	176,064,639.11	201,393,883.02
税金及附加	820,829.28	1,658,957.07
销售费用	99,031.07	2,209,409.58
管理费用	8,593,142.01	7,695,445.00
研发费用	7,330,957.63	7,851,387.47
财务费用	-9,500,393.91	-410,818.81
其中：利息费用		231,000.00
利息收入	9,354,593.74	1,060,763.38
加：其他收益	835,167.33	5,422,425.99
投资收益（损失以“-”号填列）	2,000,624.03	88,500.17

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	679,660.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,208,055.98	-713,486.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	238,301.73	30,795.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,617,307.48	12,412,811.01
加：营业外收入	17,245.50	4,000.00
减：营业外支出	992.66	52,077.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,633,560.32	12,364,733.42
减：所得税费用	793,065.64	1,998,414.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,840,494.68	10,366,319.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,840,494.68	10,366,319.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	9,840,494.68	10,366,319.39
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	456,804,252.71	379,337,429.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,696,998.90	5,920,649.19
收到其他与经营活动有关的现金	14,823,344.78	9,177,552.23
经营活动现金流入小计	478,324,596.39	394,435,631.22
购买商品、接受劳务支付的现金	382,011,142.27	298,542,549.90
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	34,557,008.94	32,214,887.82
支付的各项税费	26,971,668.43	33,917,823.96
支付其他与经营活动有关的现金	7,851,090.53	23,833,246.18
经营活动现金流出小计	451,390,910.17	388,508,507.86
经营活动产生的现金流量净额	26,933,686.22	5,927,123.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,774,706.46	504,468,853.46
取得投资收益收到的现金	1,414,346.92	319,182.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,102.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	382,189,053.38	504,860,137.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,108,792.51	12,665,922.07
投资支付的现金	489,047,667.15	504,468,297.00
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	1,884,930.83	
投资活动现金流出小计	525,041,390.49	517,134,219.07
投资活动产生的现金流量净额	-142,852,337.11	-12,274,081.59

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,776,200.00	613,820,750.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,776,200.00	613,820,750.00
偿还债务支付的现金	-	121,885,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,958,500.00	2,994,338.66
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	-	576,198.11
筹资活动现金流出小计	91,958,500.00	125,455,536.77
筹资活动产生的现金流量净额	-71,182,300.00	488,365,213.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	111,126.22	346,879.91
五、现金及现金等价物净增加额	-186,989,824.67	482,365,134.91
加：期初现金及现金等价物余额	510,389,001.57	71,074,349.31
六、期末现金及现金等价物余额	323,399,176.90	553,439,484.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	139,061,526.06	136,831,943.13
收到的税费返还	1,296,679.53	
收到其他与经营活动有关的现金	7,796,478.11	7,005,677.91
经营活动现金流入小计	148,154,683.70	143,837,621.04
购买商品、接受劳务支付的现金	121,093,671.12	102,815,768.24
支付给职工以及为职工支付的现金	12,217,551.89	12,631,689.30
支付的各项税费	7,878,440.87	4,855,618.89
支付其他与经营活动有关的现金	6,310,846.09	13,895,486.13
经营活动现金流出小计	147,500,509.97	134,198,562.56
经营活动产生的现金流量净额	654,173.73	9,639,058.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,000,000.00	119,380,297.00
取得投资收益收到的现金	2,005,700.63	88,500.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,102.00
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	3,523,713.14	
投资活动现金流入小计	38,529,413.77	119,540,899.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	993,956.40	1,664,717.20
投资支付的现金	136,320,000.00	119,380,297.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	29,562,174.93	110,610,000.00
投资活动现金流出小计	166,876,131.33	231,655,014.20
投资活动产生的现金流量净额	-128,346,717.56	-112,114,115.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,776,200.00	613,820,750.00

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,776,200.00	613,820,750.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,930,000.00	244,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		576,198.11
筹资活动现金流出小计	91,930,000.00	10,720,398.11
筹资活动产生的现金流量净额	-71,153,800.00	603,100,351.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	74,573.49	378,117.30
五、现金及现金等价物净增加额	-198,771,770.34	501,003,412.64
加：期初现金及现金等价物余额	391,819,311.05	14,582,069.84
六、期末现金及现金等价物余额	193,047,540.71	515,585,482.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	182,000,000.00				736,920,208.78					21,026,338.49		375,021,482.39	1,314,968,029.66	10,020,182.95	1,324,988,212.61
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	182,000,000.00				736,920,208.78					21,026,338.49		375,021,482.39	1,314,968,029.66	10,020,182.95	1,324,988,212.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,860,000.00				22,989,470.85	19,846,200.00						-26,377,655.00	-21,374,384.20	974,217.10	-20,400,167.00

											6		1		0
(一) 综合收益总额											65,552,344.94		65,552,344.94	974,217.21	66,526,562.15
(二) 所有者投入和减少资本	1,860,000.00				22,989,470.85	19,846,200.00							5,003,270.85		5,003,270.85
1. 所有者投入的普通股	1,860,000.00				18,916,200.00	19,846,200.00							930,000.00		930,000.00
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					4,073,270.85								4,073,270.85		4,073,270.85
4. 其他															
(三) 利润分配											-		-		-
1. 提取盈余公积											91,930,000.00		91,930,000.00		91,930,000.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											-		-		-
4. 其他											91,930,000.00		91,930,000.00		91,930,000.00
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	183,860,000.00				759,909,679.63	19,846,200.00			21,026,338.49		348,643,827.33		1,293,593,645.5	10,994,400.16	1,304,588,045.61

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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				185,213,566.65				13,919,480.94		218,604,710.57		554,237,758.16	10,068,038.62	564,305,796.78
三、本期增减变动金额（减少以	45,500,000.00				550,812.8						93,693,19		690,006,0	845,501.1	690,851,5

“一”号填列)	0.0 0				39. 61						3.2 5		32. 86	8	34. 04
(一) 综合收益总额											93, 693 ,19 3.2 5		93, 693 ,19 3.2 5	845 ,50 1.1 8	94, 538 ,69 4.4 3
(二) 所有者投入和减少资本	45, 500 ,00 0.0 0				550 ,81 2,8 39. 61								596 ,31 2,8 39. 61		596 ,31 2,8 39. 61
1. 所有者投入的普通股	45, 500 ,00 0.0 0				550 ,81 2,8 39. 61								596 ,31 2,8 39. 61		596 ,31 2,8 39. 61
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															
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) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	182,000,000.00				736,026,406.26			13,919,480.94	0.00	312,297,903.82		1,244,243,791.02	10,913,539.80	1,255,157,330.82	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	182,000,000.00				752,563,124.97				16,434,687.47	110,199,141.87		1,061,196,954.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,000,000.00				752,563,124.97				16,434,687.47	110,199,141.87		1,061,196,954.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,860,000.00				22,989,470.85	19,846,200.00				-82,089,505.32		-77,086,234.47
(一) 综合收益总额										9,840,494.68		9,840,494.68
(二) 所有者投入和减	1,860,000.00				22,989,470.85	19,846,200.00						5,003,270.83

少资本	00				.85	.00						85
1. 所有者投入的普通股	1,860,000.00				18,916,200.00	19,846,200.00						930,000.00
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					4,073,270.85							4,073,270.85
4. 其他												
(三) 利润分配									-	91,930,000.00		-
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-	91,930,000.00	-
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	183,860,00				775,552,59	19,846,200			16,434,687	28,109,636		984,110,71

	0.00				5.82	.00			.47	.55		9.84
--	------	--	--	--	------	-----	--	--	-----	-----	--	------

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	136,500,000.00				201,750,285.36				9,327,829.92	46,237,423.91		393,815,539.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,500,000.00				201,750,285.36				9,327,829.92	46,237,423.91		393,815,539.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,500,000.00				550,812,839.61					10,366,319.39		606,679,159.00
（一）综合收益总额										10,366,319.39		10,366,319.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股	45,500,000.00				550,812,839.61							596,312,839.61
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	182,000,000.00				752,563,124.97				9,327,829.92	56,603,743.30		1,000,494,698.19

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东联科科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“联科科技”）前身为山东联科白炭黑有限公司，成立于2001年4月23日。2018年10月，公司整体改制为股份有限公司。2021年6月23日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称：“联科科技”，股票代码：001207。截止2022年6月30日，公司注册资本18,386.00万元，股份总数18,386.00万股（每股面值1元），现持有统一社会信用代码为91370781727572181L的营业执照。公司注册地及总部地址均位于山东省潍坊市青州市鲁星路577号。

2、业务性质及主要经营活动

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业。

公司主要经营活动为炭黑、沉淀水合二氧化硅、工业硅酸钠的研发、生产及销售。

3、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月8日经公司第二届董事会第九次会议审议并批准报出。

4、合并财务报表范围及其变化情况

(1) 报告期末合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司山东联科新材料有限公司、山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司、山东联科贸易有限公司。

(2) 报告期合并财务报表范围变化情况

本期财务报表合并范围增加山东联科贸易有限公司，山东联科贸易有限公司自 2022 年开始发生业务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

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购买用于生产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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、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。

9、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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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
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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注“五、10、金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注“五、10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注“五、10、金融工具”。

15、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。

16、合同资产

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。

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。

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

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、使用权资产、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。

32、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。

33、合同负债

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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

无

36、预计负债

无

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）公司收入确认具体方法

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

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

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

41、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。

42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始/变更日，公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

②使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A 租赁负债的初始计量金额；B 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C 承租人发生的初始直接费用；D 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

③租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A 固定付款额（包括

实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项；D 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；E 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对运输设备、机器设备及电子设备等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

⑤租赁变更

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

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

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

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

(2) 本公司作为出租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

②租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③经营租赁

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴纳增值税税额	7%、5%
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	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东联科科技股份有限公司	15%
山东联科新材料有限公司	15%
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	15%
山东联科贸易有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 07 日取得编号为 GR202137002768 的《高新技术企业证书》，该证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠。

本公司控股子公司山东联科新材料有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得编号为 GR202037000549 的《高新技术企业证书》，该证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠。

本公司控股子公司山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得编号为 GR201937001480 的《高新技术企业证书》，该证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠，2022 年上半年已提交复审材料，2022 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 税率执行。

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

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

(2) 研发费用加计扣除

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

(3) 其他

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税 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。报告期内，本公司向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。2018 年 4 月起，本公司控股子公司山东联科新材料有限公司蒸汽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。报告期内，本公司及控股子公司山东联科新材料有限公司对各类危险品仓库、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。报告期内,本公司控股子公司山东联科新材料有限公司公共租赁住房占用的土地免征土地使用税。

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。报告期内,公司、控股子公司山东联科新材料有限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,控股子公司山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司按现行城镇土地使用税税额标准的80%缴纳城镇土地使用税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,676.06	42,589.55
银行存款	317,512,171.67	510,346,412.02
其他货币资金	142,799,501.37	156,533,971.23
合计	460,349,349.10	666,922,972.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	136,950,172.20	156,533,971.23

其他说明:

其中受限的货币资金包含:银行承兑汇票保证金134,317,341.35元、外汇业务保证金758,406.85元和期货保证金1,874,424.00元。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

1、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,110,763.33	98,492.80
其中:		
理财产品	109,098,153.33	
远期结售汇	12,610.00	98,492.80
其中:		
合计	109,110,763.33	98,492.80

其他说明:

本期末持有纯碱期货310手,其中合约SA209,持有160手,结算价格2,876.00元/吨;合约SA210,持有150手,结算价格2,852.00元/吨。合计持仓盈余187,600.00元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,614,730.68	9,496,086.82
商业承兑票据	10,429,844.43	18,830,529.70
商业承兑汇票坏账准备	-521,492.22	-941,526.48
合计	57,523,082.89	27,385,090.04

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	58,044,575.11	100.00%	521,492.22	0.90%	57,523,082.89	28,326,616.52	100.00%	941,526.48	3.32%	27,385,090.04
其中：										
银行承兑汇票组合	47,614,730.68	82.03%			47,614,730.68	9,496,086.82	33.52%			9,496,086.82
商业承兑汇票组合	10,429,844.43	17.97%	521,492.22	5.00%	9,908,352.21	18,830,529.70	66.48%	941,526.48	5.00%	17,889,003.22
合计	58,044,575.11	100.00%	521,492.22	0.90%	57,523,082.89	28,326,616.52	100.00%	941,526.48	3.32%	27,385,090.04

按组合计提坏账准备：_____

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	10,429,844.43	521,492.22	5.00%
合计	10,429,844.43	521,492.22	

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	941,526.48		420,034.26			521,492.22
合计	941,526.48		420,034.26			521,492.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	47,614,730.68
合计	47,614,730.68

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	343,885,077.74	100.00%	17,200,082.98	5.00%	326,684,994.76	260,570,106.02	100.00%	13,052,883.59	5.01%	247,517,222.43
其中：										
按账龄组合	343,885,077.74	100.00%	17,200,082.98	5.00%	326,684,994.76	260,570,106.02	100.00%	13,052,883.59	5.01%	247,517,222.43
合计	343,885,077.74	100.00%	17,200,082.98	5.00%	326,684,994.76	260,570,106.02	100.00%	13,052,883.59	5.01%	247,517,222.43

按组合计提坏账准备：_____

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	343,848,939.09	17,192,446.96	5.00%
1 至 2 年	31,669.59	3,166.96	10.00%
3 年以上	4,469.06	4,469.06	100.00%
合计	343,885,077.74	17,200,082.98	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	343,848,939.09
1 至 2 年	31,669.59
3 年以上	4,469.06
5 年以上	4,469.06
合计	343,885,077.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,052,883.59	4,147,199.39				17,200,082.98
合计	13,052,883.59	4,147,199.39				17,200,082.98

	9				8
--	---	--	--	--	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	69,859,701.59	20.31%	3,492,985.08
客户二	37,599,366.65	10.93%	1,879,968.33
客户三	31,144,247.75	9.06%	1,557,212.39
客户四	24,814,722.04	7.22%	1,240,736.10
客户五	23,787,743.24	6.92%	1,189,387.16
合计	187,205,781.27	54.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的损失
应收账款	36,340,984.00	应收账款保理	-953,950.82
合计	36,340,984.00		-953,950.82

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	140,234,622.80	124,197,654.28
合计	140,234,622.80	124,197,654.28

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	421,036,820.15	
合计	421,036,820.15	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,383,460.08	99.99%	14,226,619.50	99.97%
1 至 2 年	1,000.00	0.01%	4,980.00	0.03%
合计	14,384,460.08		14,231,599.50	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
单位一	2,900,000.00	20.16%	预付材料款
单位二	1,991,972.43	13.85%	预付材料款
单位三	1,178,865.60	8.20%	预付材料款
单位四	1,083,291.50	7.53%	预付电费
单位五	797,854.92	5.55%	预付材料款
合计	7,951,984.45	55.28%	

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	869,521.19	1,158,752.82
其他应收款	1,007,536.92	1,724,136.38
合计	1,877,058.11	2,882,889.20

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金及保证金存款利息	869,521.19	1,158,752.82
合计	869,521.19	1,158,752.82

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	882,300.36	1,432,913.35
其他	195,399.51	396,954.39
合计	1,077,699.87	1,829,867.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	105,731.36			105,731.36
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	35,568.41			35,568.41
2022 年 6 月 30 日余额	70,162.95			70,162.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,051,788.01
2 至 3 年	11,911.86
3 年以上	14,000.00
3 至 4 年	4,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	1,077,699.87

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	105,731.36		35,568.41			70,162.95
合计	105,731.36		35,568.41			70,162.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
增值税即征即退款	增值税即征即退	882,300.36	1年以内	81.87%	44,115.02
东方付通信息技术有限公司	其他	52,823.60	1年以内	4.90%	2,641.18
备用金	其他	40,000.00	1年以内	3.71%	2,000.00
社保个人承担部分	其他	18,205.66	1年以内	1.69%	910.28
百易安专项监管资金户	其他	11,911.86	2-3年	1.11%	3,573.55
合计		1,005,241.48		93.28%	53,240.03

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
增值税即征即退款	增值税即征即退	882,300.36	1月以内	次月收回，依据财税[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》

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	63,998,822.93		63,998,822.93	83,072,425.06		83,072,425.06
在产品	1,976,139.62		1,976,139.62	1,312,941.61		1,312,941.61
库存商品	93,720,407.04		93,720,407.04	76,979,638.00		76,979,638.00
合同履约成本	603,282.84		603,282.84	293,195.92		293,195.92
发出商品	17,048,279.95		17,048,279.95	11,839,612.35		11,839,612.35
合计	177,346,932.38		177,346,932.38	173,497,812.94		173,497,812.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
无						

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司合同履约成本主要是和客户签订合同后，为履行合同发生的运输费、装卸费等不构成单项履约义务的费用。采用与该资产相关的商品收入在履约义务履行的时点进行摊销，本期累计摊销 24,547,423.71 元，计入营业成本。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：						

单位：元

项目	变动金额	变动原因
如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：		

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
其他说明				

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项及留抵税额	6,571,562.00	10,030,030.69
合计	6,571,562.00	10,030,030.69

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	469,642,350.98	488,671,821.80
合计	469,642,350.98	488,671,821.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	238,550,984.29	516,173,102.03	4,907,687.64	3,540,444.27	2,240,914.80	765,413,133.03
2. 本期增加金额	8,966,680.49	5,107,797.87	798,495.59	63,831.80	87,835.40	15,024,641.15
(1) 购置	75,406.46	1,461,796.92				1,537,203.38
(2) 在建工程转入	8,891,274.03	3,646,000.95				12,537,274.98
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		862,820.50	543,700.00			1,406,520.50
(1) 处置或报废		862,820.50	543,700.00			1,406,520.50
4. 期末余额	247,517,664.78	520,418,079.40	5,162,483.23	3,604,276.07	2,328,750.20	779,031,253.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	65,524,401.32	204,994,869.34	2,825,877.13	2,032,699.64	1,363,463.80	276,741,311.23
2. 本期增加金额	5,911,847.06	26,949,400.02	469,984.90	216,251.09	182,512.71	33,729,995.78
(1) 计提	5,911,847.06	26,949,400.02	469,984.90	216,251.09	182,512.71	33,729,995.78
3. 本期减		565,889.31	516,515.00			1,082,404.31

少金额						
(1)) 处置或报废		565,889.31	516,515.00			1,082,404.31
4. 期末余额	71,436,248.38	231,378,380.05	2,779,347.03	2,248,950.73	1,545,976.51	309,388,902.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	176,081,416.40	289,039,699.35	2,383,136.20	1,355,325.34	782,773.69	469,642,350.98
2. 期初账面价值	173,026,582.97	311,178,232.69	2,081,810.51	1,507,744.63	877,451.00	488,671,821.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	56,249,844.33	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,343,883.04	4,614,226.21
工程物资	6,708,008.09	187,922.71
合计	27,051,891.13	4,802,148.92

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年烘干分装 3 万吨机械造粒型高分散二氧化硅项目	12,579,712.86		12,579,712.86	494,650.86		494,650.86
压滤机改造项目	3,322,306.19		3,322,306.19	3,039,843.36		3,039,843.36
炭黑生产线提质节能技术改造项目	2,015,947.02		2,015,947.02			
其他零星工程	2,425,916.97		2,425,916.97	1,079,731.99		1,079,731.99
合计	20,343,883.04	0.00	20,343,883.04	4,614,226.21	0.00	4,614,226.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年烘干分装 3 万吨机械造粒型高分散二氧化硅项目	26,000,000.00	494,650.86	12,085,062.00			12,579,712.86	48.38%					其他
压滤机改造项目	6,100,000.00	3,039,843.36	282,462.83			3,322,306.19	54.46%					其他

目												
炭黑生产 线提质节 能技术改 造项目	12,000,000.00		2,015,947.02			2,015,947.02	16.80%					其他
55 吨 锅炉脱硝 增效改 造项目	2,000,000.00		1,904,935.87	1,904,935.87		0.00						其他
合计	46,100,000.00	3,534,494.22	16,288,407.72	1,904,935.87	0.00	17,917,966.07						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	6,708,008.09		6,708,008.09	187,922.71		187,922.71
合计	6,708,008.09		6,708,008.09	187,922.71		187,922.71

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	112,108,836.76	2,694,889.45	48,543.69	2,933,587.50	117,785,857.40
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	112,108,836.76	2,694,889.45	48,543.69	2,933,587.50	117,785,857.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,206,879.51	1,975,921.70	7,150.26	2,933,587.50	18,123,538.97
2. 本期增加金额	1,146,280.24	113,625.75	1,342.20		1,261,248.19
(1) 计提	1,146,280.24	113,625.75	1,342.20		1,261,248.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,353,159.75	2,089,547.45	8,492.46	2,933,587.50	19,384,787.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,755,677.01	605,342.00	40,051.23	0.00	98,401,070.24
2. 期初账面价值	98,901,957.25	718,967.75	41,393.43	0.00	99,662,318.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

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

商誉减值测试的影响：

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1 号窑炉大修费用	3,081,896.05		637,633.68		2,444,262.37
2 号窑炉大修费用	504,801.13		504,801.13		0.00
卡尔迪克硅酸钠料棚改造费	154,837.41		154,837.41		0.00
卡尔迪克 2 号窑炉费用	2,009,708.81		574,200.00		1,435,508.81
卡尔迪克 1 号窑炉费用	13,792,337.35		1,724,042.16		12,068,295.19

合计	19,543,580.75		3,595,514.38		15,948,066.37
----	---------------	--	--------------	--	---------------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	3,106,815.16	466,022.27	1,451,352.81	217,702.92
股份支付	4,073,270.85	610,990.63		
政府补助	28,025,648.40	4,203,847.26	28,811,099.36	4,321,664.91
信用减值准备	17,791,738.15	3,113,293.76	14,100,141.43	2,115,021.21
合计	52,997,472.56	8,394,153.92	44,362,593.60	6,654,389.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,497,210.42	2,174,581.56	14,721,716.80	2,208,257.52
远期结售汇	12,610.00	3,152.50	98,492.80	14,773.92
合计	14,509,820.42	2,177,734.06	14,820,209.60	2,223,031.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,394,153.92		6,654,389.04
递延所得税负债		2,177,734.06		2,223,031.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,378,245.91		10,378,245.91	7,245,654.75		7,245,654.75
预付工程款	1,651,772.30		1,651,772.30	1,700,000.00		1,700,000.00
预付土地指标款	7,566,300.00		7,566,300.00	7,566,300.00		7,566,300.00
合计	19,596,318.21		19,596,318.21	16,511,954.75		16,511,954.75

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	42,011,189.44	33,002,875.95

银行承兑汇票	363,109,252.45	329,420,852.77
合计	405,120,441.89	362,423,728.72

本期末已到期未支付的应付票据（商业承兑汇票）总额为 361,884.29 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	166,664,174.50	174,637,161.19
合计	166,664,174.50	174,637,161.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	1,259,433.68	未达到结算条件
B 公司	738,000.00	未达到结算条件
C 公司	581,079.65	未达到结算条件
D 公司	568,807.34	未达到结算条件
E 公司	503,719.68	未达到结算条件
合计	3,651,040.35	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,827,927.15	3,196,400.34
合计	3,827,927.15	3,196,400.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,577,744.50	30,166,367.40	33,610,515.12	10,133,596.78
二、离职后福利-设定提存计划		2,242,371.08	2,242,371.08	
合计	13,577,744.50	32,408,738.48	35,852,886.20	10,133,596.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,227,744.50	27,019,128.21	30,463,275.93	9,783,596.78
2、职工福利费		1,487,312.29	1,487,312.29	
3、社会保险费		1,256,679.29	1,256,679.29	
其中：医疗保险费		1,111,083.14	1,111,083.14	
工伤保险费		100,594.83	100,594.83	
生育保险费		45,001.32	45,001.32	
4、住房公积金	350,000.00	403,247.61	403,247.61	350,000.00
合计	13,577,744.50	30,166,367.40	33,610,515.12	10,133,596.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,149,806.09	2,149,806.09	
2、失业保险费		92,564.99	92,564.99	
合计		2,242,371.08	2,242,371.08	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,344,261.57	272,151.36
企业所得税	5,392,176.27	7,669,198.12

个人所得税	31,990.17	68,467.62
城市维护建设税	30,741.65	14,715.99
教育费附加	18,444.99	8,829.59
地方教育费附加	12,296.66	5,886.39
房产税	411,630.02	409,848.47
土地使用税	437,441.56	344,186.72
印花税	115,560.80	118,742.60
水资源税	113,322.00	102,336.00
环保税	156,571.05	132,822.16
合计	9,064,436.74	9,147,185.02

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	500.00	500.00
其他应付款	20,432,717.14	713,441.37
合计	20,433,217.14	713,941.37

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	19,846,200.00	
押金	486,400.00	573,300.00
其他	100,117.14	140,141.37

合计	20,432,717.14	713,441.37
----	---------------	------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	424,430.64	398,109.81
合计	424,430.64	398,109.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,304,463.37		621,791.58	10,682,671.79	与资产相关的政府补助
合计	11,304,463.37		621,791.58	10,682,671.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
尾气燃烧 锅炉脱硫 脱硝环保 技术改造 项目	360,000.00			36,000.00			324,000.00	与资产相 关
外供余热 (炭黑尾 气)技术 改造项目	199,997.16			20,000.70			179,996.46	与资产相 关
职工公寓 补助项目	741,405.57			8,441.04			732,964.53	与资产相 关
公共租赁 住房土地 补偿款	3,027,150.00			100,905.00			2,926,245.00	与资产相 关
VOC 无组织 排放治理 项目	866,666.67			100,000.02			766,666.65	与资产相 关
炭黑技术 改造项目 资金	496,444.44			62,055.54			434,388.90	与资产相 关
10 万吨/年 分散二 氧化硅项 目	5,612,799.53			294,389.28			5,318,410.25	与资产相 关
合计	11,304,463.37			621,791.58			10,682,671.79	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	182,000,000.00	1,860,000.00				1,860,000.00	183,860,000.00

其他说明：

根据公司第二届董事会第五次会议决议、2022 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第六次会议决议，公司实施限制性股票激励计划，公司申请增加注册资本 1,860,000.00 元，由 101 名股权激励对象按每股 11.17 元认购。截至 2022 年 2 月 22 日，公司实际收到 101 名激励对象以货币缴纳的出资额合计 20,776,200.00 元，其中计入股本 1,860,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）18,916,200.00 元。注册资本实收情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《山东联科科技股份有限公司验资报告》（致同验字（2022）第 371C000097 号）。根据规定，公司向职工发行的限制性股票履行了注册登记等增资手续。在授予日，公司应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和

资本公积，同时就回购义务确认负债处理。公司因此确认库存股 20,776,200.00 元，其他应付款 20,776,200.00 元。此外根据企业会计准则的规定，公司本期增加股权激励费用 4,073,270.85 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	736,920,208.78	18,916,200.00		755,836,408.78
其他资本公积		4,073,270.85		4,073,270.85
合计	736,920,208.78	22,989,470.85		759,909,679.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加详见附注之股本说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励股		20,776,200.00	930,000.00	19,846,200.00
合计		20,776,200.00	930,000.00	19,846,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期增加详见附注之股本说明；

2、本期减少：根据公司第二届董事会第八次会议和 2021 年年度股东大会审议通过的《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，公司每 10 股分配现金股利 5 元(含税)，共计分配给限制性股票持有者 930,000.00 元，相应减少库存股 930,000.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
--	--	-------	----------------	------------------	-----	------	-------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,434,687.45			16,434,687.45
其他	4,591,651.04			4,591,651.04
合计	21,026,338.49			21,026,338.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	375,021,482.39	218,604,710.57
调整后期初未分配利润	375,021,482.39	218,604,710.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,552,344.94	93,693,193.25
减：应付普通股股利	91,930,000.00	
期末未分配利润	348,643,827.33	312,297,903.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	829,163,642.36	720,258,384.69	672,016,687.70	518,301,661.94
其他业务	14,327,400.75	7,723,883.74	17,086,202.58	9,350,174.34
合计	843,491,043.11	727,982,268.43	689,102,890.28	527,651,836.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	二氧化硅	硅酸钠	炭黑	合计
商品类型	314,900,364.13	6,807,623.46	507,455,654.77	829,163,642.36
其中：				
二氧化硅	314,900,364.13			314,900,364.13
硅酸钠		6,807,623.46		6,807,623.46
炭黑			507,455,654.77	507,455,654.77
按经营地区分类	314,900,364.13	6,807,623.46	507,455,654.77	829,163,642.36
其中：				
境内	265,963,009.47	6,807,623.46	503,100,783.64	775,871,416.57
境外	48,937,354.66		4,354,871.13	53,292,225.79
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	314,900,364.13	6,807,623.46	507,455,654.77	829,163,642.36
其中：				
在某一时点转让	314,900,364.13	6,807,623.46	507,455,654.77	829,163,642.36
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	314,900,364.13	6,807,623.46	507,455,654.77	829,163,642.36

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	621,549.08	1,208,430.89
教育费附加	332,905.79	646,543.16
资源税		

房产税	823,770.32	644,590.46
土地使用税	636,411.81	637,529.71
车船使用税	475.28	1,925.28
印花税	655,337.15	493,248.10
地方教育费附加	221,937.20	431,028.77
水资源税	276,834.00	164,910.00
环保税	276,782.98	283,242.38
地方水利建设基金		15.00
合计	3,846,003.61	4,511,463.75

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,276,515.59	3,571,488.02
办公费	3,086.75	152,470.71
差旅费	137,225.24	159,018.97
业务招待费	1,118,379.17	1,119,814.49
其它	493,024.07	781,720.46
合计	5,028,230.82	5,784,512.65

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,815,026.16	5,791,073.82
办公费	3,154,477.51	2,574,703.42
折旧及摊销	2,805,019.28	2,732,545.55
中介机构服务费	2,872.16	910,240.39
上市相关费用		2,430,118.97
财产保险	482,087.92	
股份支付	4,073,270.85	
其他	178,238.11	28,564.84
合计	16,510,991.99	14,467,246.99

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	25,602,452.53	23,248,168.75
直接人工	3,696,472.66	3,388,522.49
折旧费用	1,035,880.77	1,439,275.00
其他费用	581,872.93	364,661.77
合计	30,916,678.89	28,440,628.01

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,405.53	2,900,040.07
减：利息收入	8,244,262.72	1,646,802.63
汇兑损益	-791,719.18	-224,997.27
手续费及其他	831,945.61	2,345,852.09
合计	-8,031,630.76	3,374,092.26

其他说明

财务费用 2022 年上半年发生额较去年同期发生额下降 338.04%，主要系本期银行存款利息收入增加所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
资源综合利用增值税即征即退退税	1,553,640.54	1,033,218.40
二期炭黑项目 2020 年度财政补助		978,000.00
公共租赁住房项目	100,905.00	100,905.00
公共租赁住房土地补偿	8,441.04	8,441.16
尾气燃烧锅炉脱硫脱硝环保技术改造项目	36,000.00	36,000.00
外供余热（炭黑尾气）技术改造项目	20,000.70	20,000.94
东城街道财政补助		79,720.00
双招双引推动高质量发展新一轮高水平技术改造项目		500,000.00
黄楼街道重大贡献奖		100,000.00
上市材料受理补助资金		3,500,000.00
税费返还		1,193,629.89
隐形冠军奖励资金		1,000,000.00
voc 无组织排放治理项目补贴	100,000.02	1,000,000.00
科技局专项资金		100,000.00
支持中小企业发展补助	4,000,000.00	
税收奖励	600,000.00	
管理创新发展引导奖励	780,000.00	
10 万吨/年高分散二氧化硅项目补助	294,389.28	
一期炭黑技术改造项目	62,055.54	
稳岗补贴款	131,058.67	
其他零星补助	127,360.83	161,574.38
合计	7,813,851.62	9,811,489.77

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	382,846.86	319,738.48
纯碱期货收益	2,064,103.66	
远期结售汇	-1,030,479.44	
其他	-670,256.01	
合计	746,215.07	319,738.48

其他说明

投资收益 2022 年上半年发生额较去年同期发生额上涨 133.38%，主要系本期纯碱期货套保收益增加所致。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-85,882.80	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-85,882.80	
按公允价值计量的证券理财	778,153.33	
合计	692,270.53	

其他说明：

公允价值变动收益 2022 年上半年发生额较去年同期发生额上涨 69.23 万元，主要系本期购买的证券类理财产品公允价值变动收益增加所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	35,568.41	126,093.47
应收账款坏账损失	-4,147,199.39	-4,353,816.57
应收票据坏账损失	420,034.26	408,927.41
合计	-3,691,596.72	-3,818,795.69

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	238,301.73	48,343.56
减：非流动资产处置损失		
合计	238,301.73	48,343.56

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	50,699.54	432,981.00	
其他	44,781.30	22,398.87	
合计	95,480.84	455,379.87	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

营业外收入 2022 年上半年发生额较去年同期发生额下降 79.03%，主要系本期收到的罚没收入减少所致。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失		379,318.42	
其中：固定资产报废损失		379,318.42	
滞纳金等	1,139.81	2,871.41	
其他	996.28	50,000.00	
合计	2,136.09	432,189.83	

其他说明：

营业外支出 2022 年上半年发生额较去年同期发生额下降 99.51%，主要系本期固定资产报废损失减少所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,389,387.22	17,253,391.71
递延所得税费用	-1,785,062.26	-535,009.64
合计	6,604,324.96	16,718,382.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	73,130,887.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,969,633.07
子公司适用不同税率的影响	-513,317.33

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,715.94
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	175,113.25
税法规定的额外可扣除费用	-4,072,675.02
其他	-6,144.95
所得税费用	6,604,324.96

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	5,630,239.47	7,617,700.89
利息收入	8,636,470.25	1,207,765.26
收到的往来款项	453,839.29	34,747.30
其他	102,795.77	317,338.78
合计	14,823,344.78	9,177,552.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金 2022 年上半年发生额较去年同期增长 61.52%，主要系本期募集资金、自有资金存款取得利息收入增加所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用及销售费用	6,518,040.92	20,906,424.29
手续费	225,795.21	143,250.23
支付的往来款项	142,983.16	20,327.76
其他	964,271.24	2,763,243.90
合计	7,851,090.53	23,833,246.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金 2022 年上半年发生额较去年同期减少 67.06%，主要系本期管理费用、研发费用及销售费用支出减少所致。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金及交易手续费	1,884,930.83	
合计	1,884,930.83	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金费用		576,198.11
合计		576,198.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		--
净利润	66,526,562.15	94,538,694.43
加：资产减值准备	3,691,596.72	3,818,795.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,729,995.78	26,107,751.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,261,248.19	1,148,135.02
长期待摊费用摊销	3,595,514.38	1,858,554.17
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）	-238,301.73	-48,343.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		379,318.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-692,270.53	
财务费用（收益以“-”号填列）	172,405.53	2,900,040.07

投资损失（收益以“-”号填列）	-746,215.07	-319,738.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,739,764.88	-501,563.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,297.38	-33,446.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,849,119.44	-6,421,812.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,012,094.41	-129,177,692.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,279,426.91	12,190,658.17
其他		-512,227.01
经营活动产生的现金流量净额	26,933,686.22	5,927,123.36
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	323,399,176.90	553,439,484.22
减：现金的期初余额	510,389,001.57	71,074,349.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-186,989,824.67	482,365,134.91

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	323,399,176.90	510,389,001.57
其中：库存现金	37,676.06	42,589.55
可随时用于支付的银行存款	317,512,171.67	510,346,412.02
可随时用于支付的其他货币资金	5,849,329.17	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	323,399,176.90	510,389,001.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	136,950,172.20	保证金
应收票据	47,614,730.68	票据池质押
固定资产	47,579,461.18	银行承兑保证金差额抵押
无形资产	58,127,454.61	银行承兑保证金差额抵押
合计	290,271,818.67	

其他说明：受限的货币资金包含：银行承兑汇票保证金 134,317,341.35 元、外汇业务保证金 758,406.85 元和期货保证金 1,874,424.00 元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,401,603.28
其中：美元	208,839.18	6.7114	1,401,603.28
欧元			
港币			
应收账款			10,405,522.36
其中：美元	1,550,425.00	6.7114	10,405,522.36
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用增值税即征即退退税	1,553,640.54	其他收益	1,553,640.54
公共租赁住房项目	4,036,200.00	递延收益 其他收益	100,905.00
公共租赁住房土地补偿	828,630.00	递延收益 其他收益	8,441.04
尾气燃烧锅炉脱硫脱硝环保技术改造项目	720,000.00	递延收益 其他收益	36,000.00
外供余热（炭黑尾气）技术改造项目	400,000.00	递延收益 其他收益	20,000.70
voc 无组织排放治理项目补贴	1,000,000.00	递延收益 其他收益	100,000.02
支持中小企业发展补助	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
税收奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
管理创新发展引导奖励	780,000.00	其他收益	780,000.00
10 万吨/年高分散二氧化硅项目补助	5,700,000.00	递延收益 其他收益	294,389.28
一期炭黑技术改造项目	558,500.00	递延收益 其他收益	62,055.54
稳岗补贴款	131,058.67	其他收益	131,058.67
其他零星补助	127,360.83	其他收益	127,360.83
合计	20,435,390.04		7,813,851.62

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东联科新材料有限公司	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	山东临朐	山东临朐	生产销售二氧化硅	96.98%		非同一控制下企业合并
山东联科贸易有限公司	山东青州	山东青州	销售二氧化硅	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东联科新材料有限公司	0.41%	141,178.76		1,685,836.26
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	3.02%	833,038.45		9,308,563.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东联科新材料有限公司	519,191,202.62	199,901,799.96	719,093,002.58	299,044,448.35	5,364,261.54	304,408,709.89	440,489,421.22	217,222,488.18	657,711,909.40	272,058,215.80	5,691,663.84	277,749,879.64
山东	217,0	310,2	527,2	231,0	5,318	236,3	181,0	318,7	499,7	230,8	5,612	236,4

联科 卡尔 迪克 白炭 黑有 限公 司	06,21 5.71	64,66 7.97	70,88 3.68	70,03 9.24	,410. 25	88,44 9.49	18,42 4.13	65,03 9.89	83,46 4.02	34,03 5.12	,799. 53	46,83 4.65
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
山东联科 新材料有 限公司	532,903,7 27.93	34,722,26 2.93	34,722,26 2.93	33,844,76 4.42	444,759,6 88.66	71,933,18 1.17	71,933,18 1.17	17,314,73 4.82
山东联科 卡尔迪克 白炭黑有 限公司	215,468,4 95.41	27,545,80 4.82	27,545,80 4.82	- 11,542,75 2.45	128,264,7 67.63	12,387,75 8.39	12,387,75 8.39	- 21,026,66 9.94

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

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

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

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。公司主要是外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司通过建立良好的银企关系，办理银行授信，满足公司各类融资需求。目前，公司银行贷款已全部结清，仅保留银行承兑敞口业务。本公司管理层认为利率风险对本公司无重大影响。

(2) 外汇风险

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

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

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、交易性金融资产以及对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要。

截止报告期末，本公司资产负债率 32.51%，流动比率 2.10。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		100,790,763.33	-	100,790,763.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,790,763.33	-	100,790,763.33
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资				-
（3）衍生金融资产		12,610.00		12,610.00
证券理财		100,778,153.33		100,778,153.33
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资				-
（二）其他债权投资				-
（三）其他权益工具投资				-
（四）投资性房地产				-
1. 出租用的土地使用权				-
2. 出租的建筑物				-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				-
（五）生物资产				-
1. 消耗性生物资产				-
2. 生产性生物资产				-
应收款项融资			140,234,622.80	140,234,622.80
持续以公允价值计量的资产总额		100,790,763.33	140,234,622.80	241,025,386.13
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
（一）交易性金融资产				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系尚未交割的远期外汇合约产生的公允价值变动金额，公司期末根据银行提供的接近时间点的远期外汇报价确定公允价值变动金额。

公司购买的证券类理财产品，根据不同的理财产品特征，在相应的期限内开放观察投资总市值，用以确认公允价值变动。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东联科实业集团有限公司	山东青州	投资	12,000.00 万元	53.23%	53.23%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴晓林、吴晓强。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴晓林、吴晓强	公司实际控制人、董事，联科实业集团股东
潍坊联银投资管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
潍坊汇青企业管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
青州汇金企业管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
陈有根	董事
杜业勤	独立董事
于兴泉	独立董事
黄方亮	独立董事
陈京国	监事会主席
赵国刚	监事
王奉叶	职工监事
胡金星	副总经理
高新胜	董事会秘书
吕云	财务总监
山东青州农村商业银行股份有限公司	吴晓林担任公司董事
山东临朐农村商业银行股份有限公司	吴晓强担任公司董事
北京大成律师事务所	独立董事于兴泉担任高级合伙人的单位
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
山东君实建设咨询有限责任公司	独立董事杜业勤担任执行董事的企业
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事杜业勤担任合伙人的单位
梦金园黄金珠宝集团股份有限公司	独立董事黄方亮担任独立董事的企业
山东登海种业股份有限公司	独立董事黄方亮担任独立董事的企业
山东卓创资讯股份有限公司	独立董事黄方亮担任独立董事的企业
山东潍坊润丰化工股份有限公司	独立董事黄方亮担任独立董事的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东联科实业集团有限公司	60,000,000.00	2020年02月18日	2025年02月13日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,293,880.03	2,295,188.50

(1) 其他关联交易

关联银行存款情况：

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
山东临朐农村商业银行股份有限公司	20,311.11	3,112,682.89
山东青州农村商业银行股份有限公司	23,150.52	12,752.45
合计	43,461.63	3,125,435.34

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	16,758,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
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	授予价格 11.17 元/股，合同剩余期限 2 年 7 个月

其他说明

2022 年 1 月 12 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于〈山东联科科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意实施限制性股票激励计划。2022 年 1 月 28 日，根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈山东联科科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意向 106 名激励对象授予 188 万股限制性股票，限制性股票授予价格为 11.17 元/股。2022 年 2 月 17 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整激励对象名单和授予数量的议案》，确定 2022 年 2 月 17 日为授予日，限制性股票授予人数调整为 101 人，限制性股票授予数量调整为 186 万股。

本次限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行股票，激励对象可根据本计划规定的条件认购限制性股票，限制性股票分三次解除限售，三次解除限售比例为 30%、30%、40%，若到期无法解锁则由公司以授予价格回购。（详见公司于 2022 年 2 月 18 日披露的《山东联科科技股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》）截至 2022 年 2 月 22 日止，由 101 名股权激励对象按每股 11.17 元认购人民币普通股（A 股）1,860,000 股（每股面值人民币 1 元）。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价扣除授予员工的价格作为公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,073,270.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,073,270.85

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	102,609,122.87	100.00%	1,541,362.29	1.50%	101,067,760.58	93,636,126.82	100.00%	4,699,610.63	5.02%	88,936,516.19
其中：										
按账龄组合	102,609,122.87	100.00%	1,541,362.29	1.50%	101,067,760.58	93,636,126.82	100.00%	4,699,610.63	5.02%	88,936,516.19
合计	102,609,122.87	100.00%	1,541,362.29	1.50%	101,067,760.58	93,636,126.82	100.00%	4,699,610.63	5.02%	88,936,516.19

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

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	102,609,122.87	1,541,362.29	1.50%
合计	102,609,122.87	1,541,362.29	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	102,574,788.21
1 至 2 年	29,865.60
3 年以上	4,469.06
5 年以上	4,469.06
合计	102,609,122.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,699,610.63		3,158,248.34			1,541,362.29
合计	4,699,610.63		3,158,248.34			1,541,362.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	71,896,654.83	70.07%	
客户二	14,402,573.24	14.04%	720,128.66
客户三	13,045,488.27	12.71%	652,274.41
客户四	1,232,000.00	1.20%	61,600.00
客户五	1,230,570.00	1.20%	61,528.50
合计	101,807,286.34	99.22%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	485,507.91	761,484.37
其他应收款	157,879,680.26	158,559,656.83
合计	158,365,188.17	159,321,141.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
募集资金及保证金存款利息	485,507.91	761,484.37

合计	485,507.91	761,484.37
----	------------	------------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	157,777,018.93	157,510,650.53
出口退税	0.00	892,776.33
其他	108,064.55	211,440.83
合计	157,885,083.48	158,614,867.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额	55,210.86			55,210.86
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	49,807.64			49,807.64
2022 年 6 月 30 日余 额	5,403.22			5,403.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	157,885,083.48
合计	157,885,083.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	55,210.86		49,807.64			5,403.22
合计	55,210.86		49,807.64			5,403.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	内部往来款	105,967,018.93	1 年以内	67.11%	
山东联科新材料有限公司	内部往来款	51,810,000.00	1 年以内	32.82%	
社保、备用金等	其他	108,064.55	1 年以内	0.07%	5,403.22
合计		157,885,083.48		100.00%	5,403.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,888,581.73		391,888,581.73	386,888,581.73		386,888,581.73
合计	391,888,581.73		391,888,581.73	386,888,581.73		386,888,581.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东联科新材料有限公司	184,473,708.91					184,473,708.91	
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	202,414,872.82					202,414,872.82	
山东联科贸易有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	386,888,581.73	5,000,000.00				391,888,581.73	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,845,580.62	129,282,426.53	211,735,150.25	186,267,969.18
其他业务	47,218,122.45	46,782,212.58	16,247,689.00	15,125,913.84
合计	187,063,703.07	176,064,639.11	227,982,839.25	201,393,883.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	二氧化硅	硅酸钠		合计
商品类型	122,448,776.44	17,396,804.18		139,845,580.62
其中：				
二氧化硅	122,448,776.44			122,448,776.44
硅酸钠		17,396,804.18		17,396,804.18
按经营地区分类	122,448,776.44	17,396,804.18		139,845,580.62
其中：				
境内	117,157,781.73	17,396,804.18		134,554,585.91
境外	5,290,994.71			5,290,994.71
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	122,448,776.44	17,396,804.18		139,845,580.62
其中：				
在某一时点转让	122,448,776.44	17,396,804.18		139,845,580.62
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	572.57	88,500.17
纯碱期货收益	2,064,103.66	
远期结汇	-55,122.20	
其他	-8,930.00	
合计	2,000,624.03	88,500.17

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	238,301.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,260,211.08	
委托他人投资或管理资产的损益	1,161,000.19	
债务重组损益	1,070.00	
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	947,741.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,344.75	
减：所得税影响额	1,123,298.41	
少数股东权益影响额	31,789.39	

合计	7,546,581.37	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.31	0.32

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

山东联科科技股份有限公司

法定代表人：吴晓林

2022 年 8 月 8 日