

山东联科科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2023 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2023 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2023 年度合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表
5. 2023 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2024)第110001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”)合并及母公司财务报表,包括2023年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

(一) 收入确认

| 收入确认 | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 请参阅“财务报表附注三、27、收入”所述的会计政策及“财务报表附注五、32、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。2023年，公司的营业收入为191,670.77万元，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在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及应收账款余额，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

联科科技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，除非管理层计划清算联科科技、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) 就联科科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。



中国·北京



中国注册会计师
侯增玉
110001020006

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师:
陈春
110001020046

二〇二四年三月七日

合并资产负债表



2023年12月31日



编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 822,348,068.62 | 540,503,076.84 |
| 交易性金融资产 | 2 | | 11,085,058.87 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 3 | 22,129,110.00 | 27,997,603.60 |
| 应收账款 | 4 | 372,826,255.21 | 321,720,206.50 |
| 应收款项融资 | 5 | 161,223,824.18 | 181,111,588.92 |
| 预付款项 | 6 | 27,144,288.81 | 27,237,284.99 |
| 其他应收款 | 7 | 5,479,333.01 | 1,631,765.19 |
| 其中：应收利息 | 7.1 | 924,985.26 | 879,499.60 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 8 | 120,796,297.89 | 157,052,309.13 |
| 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 | 9 | 9,860,421.87 | 7,202,107.49 |
| 流动资产合计 | | 1,541,807,599.59 | 1,275,541,001.53 |
| 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 | | | |
| 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 | 10 | 495,570,687.36 | 502,115,214.53 |
| 在建工程 | 11 | 112,949,876.68 | 19,837,480.59 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 12 | 147,715,225.67 | 120,378,654.17 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 13 | 7,427,530.04 | 12,150,881.72 |
| 递延所得税资产 | 14 | 6,990,665.17 | 13,176,030.81 |
| 其他非流动资产 | 15 | 41,165,729.87 | 2,028,858.60 |
| 非流动资产合计 | | 811,819,714.79 | 669,687,120.42 |
| 资产总计 | | 2,353,627,314.38 | 1,945,228,121.95 |

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)

2023年12月31日

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 17 | 24,306,855.62 | |
| 交易性金融负债 | 18 | 83,916.00 | 178,404.00 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 19 | 342,815,918.18 | 369,782,288.78 |
| 应付账款 | 20 | 163,462,993.47 | 155,613,581.45 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 21 | 4,694,255.92 | 3,251,245.33 |
| 应付职工薪酬 | 22 | 18,372,107.98 | 12,668,091.63 |
| 应交税费 | 23 | 9,721,695.01 | 7,258,791.27 |
| 其他应付款 | 24 | 15,695,982.79 | 21,119,135.59 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 24.1 | 48,500.00 | 500.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 25 | 348,134.32 | 297,490.69 |
| 流动负债合计 | | 579,501,859.29 | 570,169,028.74 |
| 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 | 26 | 9,329,490.61 | 10,155,375.63 |
| 递延所得税负债 | 14 | 8,564,119.91 | 9,693,037.96 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,893,610.52 | 19,848,413.59 |
| 负债合计 | | 597,395,469.81 | 590,017,442.33 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 27 | 202,355,964.00 | 183,860,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 28 | 1,017,945,995.88 | 764,291,042.39 |
| 减：库存股 | 29 | 22,078,861.15 | 19,878,950.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 30 | 36,316,751.08 | 23,250,910.42 |
| 未分配利润 | 31 | 511,055,407.74 | 392,327,182.72 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,745,595,257.55 | 1,343,850,185.53 |
| 少数股东权益 | | 10,636,587.02 | 11,360,494.09 |
| 股东权益合计 | | 1,756,231,844.57 | 1,355,210,679.62 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,353,627,314.38 | 1,945,228,121.95 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


林晓





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十七 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 276,078,402.87 | 286,849,371.61 |
| 交易性金融资产 | | | 10,119,969.67 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 13,864,110.00 | 11,480,344.11 |
| 应收账款 | 1 | 96,834,312.65 | 85,071,862.34 |
| 应收款项融资 | | 1,309,757.17 | 13,860,000.00 |
| 预付款项 | | 28,242,061.18 | 10,969,642.72 |
| 其他应收款 | 2 | 19,409,154.13 | 168,103,097.66 |
| 其中：应收利息 | 2.1 | 412,247.73 | 379,041.09 |
| 应收股利 | 2.2 | 18,645,517.30 | |
| 存货 | | 22,283,422.10 | 28,706,267.69 |
| 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 | | | 1,672,689.49 |
| 流动资产合计 | | 458,021,220.10 | 616,833,245.29 |
| 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 | 908,147,402.42 | 416,888,581.73 |
| 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 | | 96,308,276.06 | 89,886,722.77 |
| 在建工程 | | 14,400,193.52 | 1,050,014.37 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 11,810,787.09 | 12,141,550.65 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 531,361.33 | 1,806,628.69 |
| 递延所得税资产 | | 2,808,655.55 | 7,420,724.05 |
| 其他非流动资产 | | 127,146.55 | 640,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,034,133,822.52 | 529,834,722.26 |
| 资产总计 | | 1,492,155,042.62 | 1,146,667,967.55 |

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)

2023年12月31日

编制单位: 山东联科科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注十七 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 4,905,622.82 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 52,265,424.60 | 84,242,028.13 |
| 应付账款 | | 45,451,573.20 | 32,820,981.49 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,142,826.68 | 905,141.04 |
| 应付职工薪酬 | | 5,523,009.41 | 3,499,177.24 |
| 应交税费 | | 2,088,621.59 | 421,227.43 |
| 其他应付款 | | 13,760,635.07 | 19,992,230.35 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 82,531.33 | 14,935.74 |
| 流动负债合计 | | 126,220,244.70 | 141,895,721.42 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 3,499,286.69 | 3,874,938.93 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,499,286.69 | 3,874,938.93 |
| 负债合计 | | 129,719,531.39 | 145,770,660.35 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 202,355,964.00 | 183,860,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,031,276,603.19 | 779,933,958.58 |
| 减: 库存股 | | 22,078,861.15 | 19,878,950.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 31,725,100.06 | 18,659,259.40 |
| 未分配利润 | | 119,156,705.13 | 38,323,039.22 |
| 股东权益合计 | | 1,362,435,511.23 | 1,000,897,307.20 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,492,155,042.62 | 1,146,667,967.55 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林昆晓印

印

张立印

合并利润表

2023年度

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 1,916,707,681.89 | 1,835,052,927.41 |
| 其中：营业收入 | 32 | 1,916,707,681.89 | 1,835,052,927.41 |
| 二、营业总成本 | | 1,743,779,207.11 | 1,733,564,405.61 |
| 其中：营业成本 | 32 | 1,629,313,602.05 | 1,626,236,862.22 |
| 税金及附加 | 33 | 10,321,834.33 | 7,204,715.58 |
| 销售费用 | 34 | 14,780,698.84 | 10,551,882.97 |
| 管理费用 | 35 | 34,194,567.44 | 33,662,217.90 |
| 研发费用 | 36 | 70,941,324.86 | 67,369,575.69 |
| 财务费用 | 37 | -15,772,820.41 | -11,460,848.75 |
| 其中：利息费用 | | 386,975.61 | - |
| 利息收入 | | 16,328,736.87 | 12,950,991.93 |
| 加：其他收益 | 38 | 18,329,147.47 | 21,151,033.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 39 | -7,010,029.87 | 426,097.65 |
| 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 | | | |
| 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） | 40 | -578,088.00 | 446,991.27 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 41 | 8,239,260.00 | -3,594,149.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 42 | 151,026.90 | 640,288.23 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 192,059,791.28 | 120,558,783.17 |
| 加：营业外收入 | 43 | 918,968.91 | 337,103.62 |
| 减：营业外支出 | 44 | 450,461.11 | 343,600.19 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 192,528,299.08 | 120,552,286.60 |
| 减：所得税费用 | 45 | 22,148,931.59 | 7,784,453.20 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 170,379,367.49 | 112,767,833.40 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 170,379,367.49 | 112,767,833.40 |
| 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） | | 168,552,965.68 | 111,427,522.26 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,826,401.81 | 1,340,311.14 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司股东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 | | | |
| 2.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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）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 | | 170,379,367.49 | 112,767,833.40 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 168,552,965.68 | 111,427,522.26 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,826,401.81 | 1,340,311.14 |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.88 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.88 | 0.61 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


林昊
印晓





母公司利润表

2023年度

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十七 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 4 | 335,477,289.13 | 344,743,473.15 |
| 减：营业成本 | 4 | 280,909,012.07 | 326,788,305.71 |
| 税金及附加 | | 2,227,546.85 | 1,538,085.98 |
| 销售费用 | | 12,624.83 | 105,160.82 |
| 管理费用 | | 16,473,452.14 | 16,982,871.29 |
| 研发费用 | | 11,694,476.21 | 12,803,234.77 |
| 财务费用 | | -13,259,096.81 | -15,930,999.81 |
| 其中：利息费用 | | 23,316.82 | |
| 利息收入 | | 13,325,719.01 | 15,599,009.15 |
| 加：其他收益 | | 3,051,851.80 | 11,409,135.85 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 94,961,177.04 | 2,550,372.91 |
| 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 | | | |
| 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） | | | -47,180.73 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -436,295.75 | 4,417,456.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 136,617.20 | 518,988.32 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 135,132,624.13 | 21,305,587.67 |
| 加：营业外收入 | | 398,763.79 | 21,546.85 |
| 减：营业外支出 | | 123,153.72 | 40,137.66 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 135,408,234.20 | 21,286,996.86 |
| 减：所得税费用 | | 4,749,827.63 | -958,722.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 130,658,406.57 | 22,245,719.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 130,658,406.57 | 22,245,719.28 |
| （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 | | | |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 130,658,406.57 | 22,245,719.28 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

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





合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,227,899,000.80 | 1,064,519,598.53 |
| 收到的税费返还 | | 12,268,974.62 | 13,379,019.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 46、（1） | 26,619,409.90 | 33,375,732.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,266,787,385.32 | 1,111,274,350.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 964,624,902.37 | 929,331,729.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 70,077,506.17 | 63,485,051.34 |
| 支付的各项税费 | | 62,792,225.20 | 47,874,179.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 46、（2） | 24,024,432.94 | 15,826,352.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,121,519,066.68 | 1,056,517,314.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 145,268,318.64 | 54,757,036.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 505,442,097.20 | 889,623,501.15 |
| 取得投资收益收到的现金 | | -689,622.60 | 1,735,336.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 261,527.00 | 460,000.00 |
| 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 | 46、（3） | 9,860,350.50 | 14,023,201.50 |
| 投资活动现金流入小计 | | 514,874,352.10 | 905,842,039.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 91,283,520.52 | 88,717,411.85 |
| 投资支付的现金 | | 495,000,000.00 | 900,051,733.36 |
| 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 | 46、（4） | 4,497,983.64 | 18,847,993.20 |
| 投资活动现金流出小计 | | 590,781,504.16 | 1,007,617,138.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -75,907,152.06 | -101,775,098.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 266,082,298.73 | 20,776,200.00 |
| 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 | | 24,306,855.62 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 290,389,154.35 | 20,776,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,308,983.50 | 91,958,500.00 |
| 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 | 46、（5） | 9,829,757.61 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 47,138,741.11 | 91,958,500.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 243,250,413.24 | -71,182,300.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 57,982.62 | 171,074.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 312,669,562.44 | -118,029,288.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 392,359,713.49 | 510,389,001.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 47、（2） | 705,029,275.93 | 392,359,713.49 |

法定代表人：✓

林昊
印晓

主管会计工作负责人：

印云

会计机构负责人：

张立

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山东联科科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注十七 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 190,832,055.47 | 296,988,307.85 |
| 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 | | 11,344,791.52 | 22,714,079.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 202,176,846.99 | 320,999,066.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 150,249,846.89 | 296,822,181.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,541,837.88 | 21,130,447.47 |
| 支付的各项税费 | | 6,360,639.43 | 9,750,754.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,639,245.74 | 4,308,948.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 181,791,569.94 | 332,012,331.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 20,385,277.05 | -11,013,264.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 80,166,740.00 | 206,310,555.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 76,259,965.57 | 1,831,246.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 120,000.00 | 460,000.00 |
| 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 | | 202,696,539.20 | 18,670,564.43 |
| 投资活动现金流入小计 | | 359,243,244.77 | 227,272,366.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,420,841.96 | 5,335,837.94 |
| 投资支付的现金 | | 561,258,820.69 | 246,487,150.40 |
| 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 | | 29,845,400.00 | 25,154,123.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 595,525,062.65 | 276,977,111.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -236,281,817.88 | -49,704,744.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 266,082,298.73 | 20,776,200.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 4,905,622.82 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 270,987,921.55 | 20,776,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,795,316.82 | 91,930,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 9,829,757.61 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 46,625,074.43 | 91,930,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 224,362,847.12 | -71,153,800.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 9,604.27 | 62,778.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 8,475,910.56 | -131,809,030.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 260,010,280.24 | 391,819,311.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 268,486,190.80 | 260,010,280.24 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|------------------|---------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 3,383,860,000.00 | | | 764,291,042.39 | 19,878,950.00 | | | 23,250,910.42 | 392,327,182.72 | 1,343,850,185.53 | 11,360,494.09 | 1,355,210,679.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 183,860,000.00 | | | 764,291,042.39 | 19,878,950.00 | | | 23,250,910.42 | 392,327,182.72 | 1,343,850,185.53 | 11,360,494.09 | 1,355,210,679.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 18,495,964.00 | | | 253,654,953.49 | 2,199,911.15 | | | 13,065,840.66 | 118,728,225.02 | 401,745,072.02 | -723,907.07 | 401,021,164.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 168,552,965.68 | | | | |
| 1. 股东投入和减少资本 | 18,495,964.00 | | | 253,654,953.49 | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 18,561,464.00 | | | 246,910,996.69 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 5,097,782.92 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -65,500.00 | | | 1,646,173.88 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 13,065,840.66 | -49,824,740.66 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | 13,065,840.66 | -13,065,840.66 | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -36,758,900.00 | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | 2,199,911.15 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 2,199,911.15 | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 202,355,964.00 | | | 1,017,945,995.88 | 22,078,861.15 | | | 36,316,751.08 | 511,055,407.74 | 1,745,595,257.55 | 10,636,587.02 | 1,756,231,844.57 |



编制单位：山东联科科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 27,370,833.61 | 19,878,950.00 | | 2,224,571.93 | 17,305,700.33 | 28,882,155.87 | 1,340,311.14 | 30,222,467.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 111,427,522.26 | 111,427,522.26 | 1,340,311.14 | 112,767,833.40 |
| （二）股东投入和减少资本 | 1,860,000.00 | | | | 27,370,833.61 | | | | | 29,230,833.61 | | 29,230,833.61 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,860,000.00 | | | | 18,916,200.00 | | | | | 20,776,200.00 | | 20,776,200.00 |
| 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 | | | | | 8,454,633.61 | | | | | 8,454,633.61 | | 8,454,633.61 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,224,571.93 | -94,121,821.93 | -91,897,250.00 | | -91,897,250.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | 2,224,571.93 | -2,224,571.93 | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -91,897,250.00 | -91,897,250.00 | | -91,897,250.00 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | 19,878,950.00 | | | | -19,878,950.00 | | -19,878,950.00 |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | 19,878,950.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 19,878,950.00 | | | | -19,878,950.00 | | -19,878,950.00 |
| （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 | | | | 764,291,042.39 | 19,878,950.00 | | 23,250,910.42 | 392,327,182.72 | 1,343,850,185.53 | 11,360,494.09 | 1,355,210,679.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 项目 | 本 期 | | | | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | | |
| 一、上年期末余额 | 183,860,000.00 | | 779,933,958.58 | 19,878,950.00 | 38,323,039.22 | 1,000,897,307.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 183,860,000.00 | | 779,933,958.58 | 19,878,950.00 | 38,323,039.22 | 1,000,897,307.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 18,495,964.00 | | 251,342,644.61 | 2,199,911.15 | 80,833,665.91 | 361,538,204.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 130,658,406.57 | 130,658,406.57 |
| （二）股东投入和减少资本 | 18,495,964.00 | | 251,342,644.61 | | | 269,838,608.61 |
| 1. 股东投入的普通股 | 18,561,464.00 | | 246,910,996.69 | | | 265,472,460.69 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | 5,097,782.92 | | | 5,097,782.92 |
| 4. 其他 | -65,500.00 | | -666,135.00 | | | -731,635.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | -49,824,740.66 | -36,758,900.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | -13,065,840.66 | |
| 3. 其他 | | | | | -36,758,900.00 | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | 2,199,911.15 | | -2,199,911.15 |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | |
| 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 | | | | 2,199,911.15 | | -2,199,911.15 |
| （五）专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 202,355,964.00 | | 1,031,276,603.19 | 22,078,861.15 | 119,156,705.13 | 1,362,435,511.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林昊
印

印

张立
印



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 编制单位：山东联科科技股份有限公司 | 上 期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----|--------|-----|----------------|---------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|--------|
| | 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 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | | 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 | | | | 27,370,833.61 | 19,878,950.00 | | | 2,224,571.93 | -71,876,102.65 | -60,299,647.11 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 22,245,719.28 | 22,245,719.28 | |
| （二）股东投入和减少资本 | 1,860,000.00 | | | | 27,370,833.61 | | | | | | 29,230,833.61 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,860,000.00 | | | | 18,916,200.00 | | | | | | 20,776,200.00 | |
| 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 | | | | | 8,454,633.61 | | | | | | 8,454,633.61 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,224,571.93 | -94,121,821.93 | -91,897,250.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,224,571.93 | -2,224,571.93 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -91,897,250.00 | -91,897,250.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | 19,878,950.00 | | | | | -19,878,950.00 | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | 19,878,950.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 19,878,950.00 | | | | | -19,878,950.00 | |
| （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 | | | | 779,933,958.58 | 19,878,950.00 | | | 18,659,259.40 | 38,323,039.22 | 1,000,897,307.20 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


林昊 印




张立 印

山东联科科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2023 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：20,235.60万元

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。

2021 年 5 月 28 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】1813 号文《关于核准山东联科科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,550 万股，每股面值 1 元。2021 年 6 月 23 日，公司在深圳证券交易所主板上市交易，上市后公司总股本由 13,650 万元人民币增加至 18,200 万元。

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。本次授予登记完成后，公司总股本由 18,200 万元增加至 18,386 万元。

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。本次授予登记完成后，公司总股本由 18,200 万元增加至 18,386 万元。

2023 年 6 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】1285 号文《关于同意山东联科科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）1,856.15 万股，每股面值 1 元。公司于 2023 年 7 月完成股份登记及发行，发行后公司总股本由 18,386 万元增加至 20,242.15 万元。

2023年6月6日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件部分达成的议案》、《关于调整2022年限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定回购注销限制性股票激励计划第一个解锁期已授予但未能解锁的限制性股票共计65,500.00股。本次限制性股票回购注销手续完成后，公司总股本由20,242.15万元减少至20,235.60万元。

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、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年3月7日经公司第二届董事会第二十六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》（2023年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准 |
|----------------|-------------------|--------------------------|
| 重要的在建工程项目 | 五、11.1 | 单项在建工程发生额或期末余额≥1000万元人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 七、1 | 非全资子公司收入金额占公司总收入金额比例≥10% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下

的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买

方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、

存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将

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

8、 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

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

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(不含应收款项)

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

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

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

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

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

11、 应收票据

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

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

12、应收账款

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

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

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

应收账款确定的组合依据如下：

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

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

各组合预期信用损失率列示如下：

组合1（账龄组合）：

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

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

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

13、应收款项融资

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

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：

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

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

其他应收款确定的组合依据如下：

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

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

组合1（账龄组合）：

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

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

15、合同资产

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

16、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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权

投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或

施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

18、 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 |

19、 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。

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

20、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。

21、无形资产

(1) 计价方法

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。

(2) 使用寿命

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 |

年度终了时应对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发

生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产、商誉等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、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。

24、合同负债

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

25、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。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

27、收入

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）公司收入确认具体方法

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

对于内销产品，除客户自行提货、寄售库及异地库销售模式外，本公司于

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

28、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。

29、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。

30、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------|
| 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的内容，自2023年1月1日起施行。 | 该解释的相关规定对公司财务报表无影响。 | 无影响。 |

(2) 重要会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 随着公司应收账款管理水平的提升，结合历史坏账情况以及参考同行业可比公司，对应收账款中按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的一年内账龄区间进行细分并采取不同的坏账准备计提比例，同时提高1年以上的应收账款坏账准备计提比例，以更客观公允地反映公司的财务状况与经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息。 | 递延所得税资产、信用减值损失、净利润 | 影响递延所得税资产：2,165,156.37元；影响信用减值损失：11,020,687.47元；影响净利润：8,855,531.10元 |

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 | 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 | 15%、25% |

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 | 山东联科化工有限公司(原名称：山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司) (简称“联科化工”) | 控股子公司 | 15% |
| 4 | 山东联科贸易有限公司 (简称“联科贸易”) | 全资子公司 | 25% |
| 5 | 山东联科化学有限公司 (简称“联科化学”) | 全资子公司 | 25% |

2、主要税收优惠及批文

(1) 企业所得税

2021年12月7日，联科科技原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定，并取得编号为GR202137002768的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本期公司企业所得税税率为15%。

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

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

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

山东联科化工有限公司享受该优惠政策。

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

（2）研发费用加计扣除

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

（3）其他

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

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

五、合并财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注期初余额指2023年1月1日财务报表数，期末余额指2023年12月31日财务报表数，本期指2023年度，上期指2022年度，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 | 48,202.48 | 66,494.67 |
| 银行存款 | 704,981,073.45 | 392,293,218.82 |
| 其他货币资金 | 117,318,792.69 | 148,143,363.35 |
| 存放财务公司存款 | - | - |
| 合 计 | 822,348,068.62 | 540,503,076.84 |

(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 | 116,280,043.33 | 142,269,204.68 |
| 外汇业务保证金 | 1,036,460.93 | 2,036,493.99 |
| 期货账户资金 | 2,288.43 | 3,837,664.68 |
| 合 计 | 117,318,792.69 | 148,143,363.35 |

(3) 至报告期末，受限货币资金具体情况详见附注“五、16”。

2、交易性金融资产

| 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 | - | 11,085,058.87 |
| 其中：远期结售汇 | - | 672,576.00 |
| 银行理财 | - | 459,706.14 |
| 证券理财 | - | 9,952,776.73 |
| 合 计 | - | 11,085,058.87 |

3、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 | - | 15,220,344.11 |
| 商业承兑汇票 | 22,129,110.00 | 12,777,259.49 |
| 合 计 | 22,129,110.00 | 27,997,603.60 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 23,293,800.00 | 100.00 | 1,164,690.00 | 5.00 | 22,129,110.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | 23,293,800.00 | 100.00 | 1,164,690.00 | 5.00 | 22,129,110.00 |
| 合计 | 23,293,800.00 | 100.00 | 1,164,690.00 | 5.00 | 22,129,110.00 |

(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 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 28,670,090.94 | 100.00 | 672,487.34 | 2.35 | 27,997,603.60 |
| 其中：银行承兑汇票 | 15,220,344.11 | 53.09 | - | - | 15,220,344.11 |
| 商业承兑汇票 | 13,449,746.83 | 46.91 | 672,487.34 | 5.00 | 12,777,259.49 |
| 合计 | 28,670,090.94 | 100.00 | 672,487.34 | 2.35 | 27,997,603.60 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|---------------|------------|----------|
| | 商业承兑汇票账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 商业承兑汇票账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 23,293,800.00 | 1,164,690.00 | 5.00 | 13,449,746.83 | 672,487.34 | 5.00 |
| 合计 | 23,293,800.00 | 1,164,690.00 | 5.00 | 13,449,746.83 | 672,487.34 | 5.00 |

(3) 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 |
|------|------------|------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提或转回 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 672,487.34 | 492,202.66 | - | - | - | 1,164,690.00 |
| 合计 | 672,487.34 | 492,202.66 | - | - | - | 1,164,690.00 |

(4) 期末公司已质押的应收票据

| 项 目 | 期末余额 |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 9,533,800.00 |
| 合 计 | 9,533,800.00 |

(5) 期末本公司已背书或贴现但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 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 | - | 4,950,000.00 |
| 合 计 | - | 4,950,000.00 |

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

4、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 | 计提比例(%) | |
| 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 | 380,849,402.91 | 100.00 | 8,023,147.70 | 2.11 | 372,826,255.21 |
| 合 计 | 380,849,402.91 | 100.00 | 8,023,147.70 | 2.11 | 372,826,255.21 |

(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 | 计提比例(%) | |
| 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 | 338,676,505.39 | 100.00 | 16,956,298.89 | 5.01 | 321,720,206.50 |
| 合 计 | 338,676,505.39 | 100.00 | 16,956,298.89 | 5.01 | 321,720,206.50 |

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 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 380,822,102.91 | 8,014,957.70 | 2.10 | 338,307,476.00 | 16,915,373.80 | 5.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|----------------|--------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其中：90天以内 | 341,298,686.58 | 6,825,973.74 | 2.00 | - | - | - |
| 90天-180天 | 39,359,343.14 | 1,180,780.30 | 3.00 | - | - | - |
| 180天-1年 | 164,073.19 | 8,203.66 | 5.00 | - | - | - |
| 1至2年 | 27,300.00 | 8,190.00 | 30.00 | 364,560.33 | 36,456.03 | 10.00 |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | 4,469.06 | 4,469.06 | 100.00 |
| 合计 | 380,849,402.91 | 8,023,147.70 | 2.11 | 338,676,505.39 | 16,956,298.89 | 5.01 |

(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 |
|------|---------------|---------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提或转回 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 16,956,298.89 | -8,933,151.19 | - | - | - | 8,023,147.70 |
| 合计 | 16,956,298.89 | -8,933,151.19 | - | - | - | 8,023,147.70 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------------------------------|--------|----------------|----------------|--------------|
| 浦林成山（山东）轮胎有限公司及关联单位 | 非关联方 | 38,357,874.64 | 10.07 | 828,512.00 |
| 其中：浦林成山（山东）轮胎有限公司 | 非关联方 | 27,072,868.52 | 7.11 | 602,811.88 |
| PRINX CHENGSHAN TIRE (THAILAND) CO., LTD. | 非关联方 | 10,025,000.00 | 2.63 | 200,500.00 |
| 浦林成山（山东）贸易有限公司 | 非关联方 | 1,260,006.12 | 0.33 | 25,200.12 |
| 山东玲珑轮胎股份有限公司及关联单位 | 非关联方 | 37,761,780.94 | 9.92 | 871,900.43 |
| 其中：山东玲珑轮胎股份有限公司 | 非关联方 | 23,340,372.19 | 6.13 | 544,624.17 |
| 德州玲珑轮胎有限公司 | 非关联方 | 14,108,708.75 | 3.70 | 320,731.26 |
| 吉林玲珑轮胎有限公司 | 非关联方 | 312,700.00 | 0.08 | 6,545.00 |
| 三角轮胎股份有限公司 | 非关联方 | 31,931,436.32 | 8.38 | 716,513.30 |
| 江阴市博仕嘉贸易有限公司 | 非关联方 | 30,253,822.00 | 7.94 | 605,076.44 |
| 青岛双星化工材料采购有限公司 | 非关联方 | 25,953,543.14 | 6.81 | 596,762.30 |
| 合计 | / | 164,258,457.04 | 43.12 | 3,618,764.47 |

5、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 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 161,223,824.18 | 181,111,588.92 |

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款项融资

| 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 | 620,457,424.49 | - |
| 合计 | 620,457,424.49 | - |

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

6、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 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 27,114,288.81 | 99.89 | 27,047,536.39 | 99.30 |
| 1年以上 | 30,000.00 | 0.11 | 189,748.60 | 0.70 |
| 合计 | 27,144,288.81 | 100.00 | 27,237,284.99 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集期末前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款总额比例 (%) |
|-----------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 内蒙古博源银根化工有限公司 | 非关联方 | 4,453,319.30 | 1年以内 | 16.41 |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司及关联单位 | 非关联方 | 3,971,490.75 | 1年以内 | 14.63 |
| 其中：山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 | 非关联方 | 1,397,173.55 | 1年以内 | 5.15 |
| 山东钢铁集团日照有限公司 | 非关联方 | 2,574,317.20 | 1年以内 | 9.48 |
| 河南博海化工有限公司 | 非关联方 | 2,442,137.97 | 1年以内 | 9.00 |
| 宝武碳业科技股份有限公司梅山分公司 | 非关联方 | 2,179,890.92 | 1年以内 | 8.03 |
| 国网山东省电力公司潍坊供电公司及其关联单位 | 非关联方 | 2,023,706.12 | 1年以内 | 7.45 |
| 其中：国网山东省电力公司潍坊供电公司 | 非关联方 | 1,830,184.36 | 1年以内 | 6.74 |
| 国网山东省电力公司青州市供电公司 | 非关联方 | 193,521.76 | 1年以内 | 0.71 |
| 合计 | / | 15,070,545.06 | / | 55.52 |

7、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 924,985.26 | 879,499.60 |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 4,554,347.75 | 752,265.59 |
| 合 计 | 5,479,333.01 | 1,631,765.19 |

7.1 应收利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 募集资金及保证金存款利息 | 924,985.26 | 879,499.60 |
| 合 计 | 924,985.26 | 879,499.60 |

7.2 其他应收款

(1) 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 |
|-------|--------------|------------|
| 保证金 | 4,067,454.99 | 215,000.00 |
| 应收退税款 | 284,170.70 | 462,411.16 |
| 其他 | 469,915.38 | 140,359.22 |
| 合 计 | 4,821,541.07 | 817,770.38 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | 4,821,541.07 | 100.00 | 267,193.32 | 5.54 | 4,554,347.75 |
| 合 计 | 4,821,541.07 | 100.00 | 267,193.32 | 5.54 | 4,554,347.75 |

(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 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 817,770.38 | 100.00 | 65,504.79 | 8.01 | 752,265.59 |
| 合计 | 817,770.38 | 100.00 | 65,504.79 | 8.01 | 752,265.59 |

(3) 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 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,765,629.21 | 238,281.46 | 5.00 | 791,858.52 | 39,592.93 | 5.00 |
| 1至2年 | 30,000.00 | 3,000.00 | 10.00 | - | - | - |
| 3年以上 | 25,911.86 | 25,911.86 | 100.00 | 25,911.86 | 25,911.86 | 100.00 |
| 合计 | 4,821,541.07 | 267,193.32 | 5.54 | 817,770.38 | 65,504.79 | 8.01 |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 65,504.79 | - | - | 65,504.79 |
| 2023年1月1日余额在本年 | | | | |
| - 转入第二阶段 | - | - | - | - |
| - 转入第三阶段 | - | - | - | - |
| - 转回第二阶段 | - | - | - | - |
| - 转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | 201,688.53 | - | - | 201,688.53 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 2023年12月31日余额 | 267,193.32 | - | - | 267,193.32 |

(5) 期末公司重要的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------|------|--------------|----------------|------------|
| 临朐县财政局 | 保证金 | 3,819,469.39 | 79.22 | 190,973.47 |
| 合计 | / | 3,819,469.39 | 79.22 | 190,973.47 |

8、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 | 58,694,326.47 | - | 58,694,326.47 | 45,153,258.23 | - | 45,153,258.23 |
| 库存商品 | 47,396,391.69 | - | 47,396,391.69 | 93,832,562.70 | - | 93,832,562.70 |
| 发出商品 | 12,765,395.26 | - | 12,765,395.26 | 15,671,872.49 | - | 15,671,872.49 |
| 在产品 | 1,940,184.47 | - | 1,940,184.47 | 2,394,615.71 | - | 2,394,615.71 |
| 合计 | 120,796,297.89 | - | 120,796,297.89 | 157,052,309.13 | - | 157,052,309.13 |

(2) 本报告期内未发生存货跌价情况。

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 进项税额加计抵减 | 6,310,728.14 | - |
| 待认证进项及留抵税额 | 3,549,693.73 | 3,362,128.83 |
| 预缴所得税 | - | 3,839,978.66 |
| 合计 | 9,860,421.87 | 7,202,107.49 |

10、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 495,570,687.36 | 502,115,214.53 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 495,570,687.36 | 502,115,214.53 |

10.1 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 | 256,412,465.46 | 562,861,996.37 | 5,402,473.98 | 3,710,985.89 | 2,568,166.35 | 830,956,088.05 |
| 2. 本期增加金额 | 13,756,656.70 | 53,229,001.29 | 1,070,483.63 | 191,964.39 | 181,309.73 | 68,429,415.74 |
| (1) 购置 | 990,825.69 | 2,389,826.32 | 1,070,483.63 | 191,964.39 | 181,309.73 | 4,824,409.76 |
| (2) 在建工程转入 | 12,765,831.01 | 50,839,174.97 | - | - | - | 63,605,005.98 |

| 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. 本期减少金额 | - | 3,635,665.37 | 423,451.52 | - | 65,328.55 | 4,124,445.44 |
| (1) 处置或报废 | - | 3,117,551.05 | 423,451.52 | - | 65,328.55 | 3,606,331.12 |
| (2) 转入在建工程 | - | 518,114.32 | - | - | - | 518,114.32 |
| 4. 期末余额 | 270,169,122.16 | 612,455,332.29 | 6,049,506.09 | 3,902,950.28 | 2,684,147.53 | 895,261,058.35 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 77,541,820.72 | 244,124,824.20 | 3,011,537.84 | 2,461,110.13 | 1,701,580.63 | 328,840,873.52 |
| 2. 本期增加金额 | 12,762,080.71 | 59,750,654.29 | 1,144,060.13 | 426,492.45 | 310,201.59 | 74,393,489.17 |
| (1) 计提 | 12,762,080.71 | 59,750,654.29 | 1,144,060.13 | 426,492.45 | 310,201.59 | 74,393,489.17 |
| 3. 本期减少金额 | - | 3,227,447.17 | 254,482.41 | - | 62,062.12 | 3,543,991.70 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,895,940.24 | 254,482.41 | - | 62,062.12 | 3,212,484.77 |
| (2) 转入在建工程 | - | 331,506.93 | - | - | - | 331,506.93 |
| 4. 期末余额 | 90,303,901.43 | 300,648,031.32 | 3,901,115.56 | 2,887,602.58 | 1,949,720.10 | 399,690,370.99 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末余额 | 179,865,220.73 | 311,807,300.97 | 2,148,390.53 | 1,015,347.70 | 734,427.43 | 495,570,687.36 |
| 2. 期初余额 | 178,870,644.74 | 318,737,172.17 | 2,390,936.14 | 1,249,875.76 | 866,585.72 | 502,115,214.53 |

(2) 至报告期末，部分固定资产抵押给银行用于取得综合授信，具体情况详见附注“五、16”。

(3) 至报告期末，公司无未办妥产权证书的房产。

11、在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 112,949,876.68 | 19,837,480.59 |
| 工程物资 | - | - |
| 合 计 | 112,949,876.68 | 19,837,480.59 |

11.1 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 |
| 年产 10 万吨高压电缆屏蔽料用纳米碳材料项目 | 48,050,683.84 | - | 48,050,683.84 | 915,082.57 | - | 915,082.57 |
| 研发检测中心建设项目 | 41,376,942.46 | - | 41,376,942.46 | 16,036,011.28 | - | 16,036,011.28 |
| 余热回收综合利用及废水处理回收使用项目 | 10,652,466.59 | - | 10,652,466.59 | 508,147.50 | - | 508,147.50 |
| 年产 10 万吨高压电缆屏蔽料用纳米碳材料项目-热电项目 | 4,813,311.13 | - | 4,813,311.13 | | | |
| 烟气余热综合回收利用及锅炉用水提质技术改造项目 | 3,380,530.84 | - | 3,380,530.84 | - | - | - |
| 2 号窑炉更新改造 | - | - | - | 1,148,408.81 | - | 1,148,408.81 |
| 10 万吨/年高分散二氧化硅及 3 万吨/年硅酸项目 | - | - | - | 687,963.56 | - | 687,963.56 |
| 其他零星工程 | 4,675,941.82 | - | 4,675,941.82 | 541,866.87 | - | 541,866.87 |
| 合 计 | 112,949,876.68 | - | 112,949,876.68 | 19,837,480.59 | - | 19,837,480.59 |

(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 | |
| 年产 10 万吨高压电缆屏蔽料用纳米碳材料项目 | 915,082.57 | 47,135,601.27 | - | - | 48,050,683.84 |
| 10 万吨/年高分散二氧化硅及 3 万吨/年硅酸项目 | 687,963.56 | 37,568,714.89 | 38,256,678.45 | - | - |
| 研发检测中心建设项目 | 16,036,011.28 | 25,340,931.18 | - | - | 41,376,942.46 |
| 窑炉更新改造项目 | 112,689.14 | 15,644,577.94 | 15,757,267.08 | - | - |
| 余热回收综合利用及废水处理回收使用项目 | 508,147.50 | 11,140,994.84 | 996,675.75 | - | 10,652,466.59 |
| 合 计 | 18,259,894.05 | 136,830,820.12 | 55,010,621.28 | - | 100,080,092.89 |

(3) 本报告期内未发生在建工程减值情况。

12、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 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 135,520,208.77 | 2,694,889.45 | 48,543.69 | 2,933,587.50 | 141,197,229.41 |
| 2. 本期增加金额 | 30,725,998.53 | - | - | - | 30,725,998.53 |
| (1) 购置 | 30,725,998.53 | - | - | - | 30,725,998.53 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 166,246,207.30 | 2,694,889.45 | 48,543.69 | 2,933,587.50 | 171,923,227.94 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,673,119.43 | 2,202,033.65 | 9,834.66 | 2,933,587.50 | 20,818,575.24 |
| 2. 本期增加金额 | 3,179,311.32 | 207,431.31 | 2,684.40 | - | 3,389,427.03 |
| (1) 计提 | 3,179,311.32 | 207,431.31 | 2,684.40 | - | 3,389,427.03 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 18,852,430.75 | 2,409,464.96 | 12,519.06 | 2,933,587.50 | 24,208,002.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末余额 | 147,393,776.55 | 285,424.49 | 36,024.63 | - | 147,715,225.67 |
| 2. 期初余额 | 119,847,089.34 | 492,855.80 | 38,709.03 | - | 120,378,654.17 |

(2) 至报告期末，部分无形资产抵押给银行用于取得综合授信，具体情况详见附注“五、16”。

(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。

13、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 1 号窑炉大修费用 | 1,806,628.69 | - | 1,275,267.36 | - | 531,361.33 |
| 联科化工 1 号窑炉大修费用 | 10,344,253.03 | - | 3,448,084.32 | - | 6,896,168.71 |
| 合计 | 12,150,881.72 | - | 4,723,351.68 | - | 7,427,530.04 |

14、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

| 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 |
| 政府补助 | 26,084,146.07 | 3,912,621.91 | 27,286,021.35 | 4,092,903.20 |
| 资产减值准备 | 9,455,031.00 | 1,799,779.48 | 17,694,291.02 | 3,182,618.30 |
| 股份支付 | 5,907,358.33 | 886,103.75 | 2,233,299.44 | 334,994.92 |
| 内部交易未实现利润 | 1,668,864.34 | 371,181.03 | 1,764,652.16 | 333,347.01 |
| 公允价值变动损益 | 83,916.00 | 20,979.00 | 225,584.73 | 51,678.11 |
| 可弥补亏损 | - | - | 33,290,371.47 | 4,993,555.72 |
| 专用设备投资抵免 | - | - | - | 186,933.55 |
| 合 计 | 43,199,315.74 | 6,990,665.17 | 82,494,220.17 | 13,176,030.81 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 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 | 13,827,529.87 | 2,074,129.48 | 14,268,005.47 | 2,140,200.82 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | - | - | 672,576.00 | 100,886.40 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 43,266,602.80 | 6,489,990.43 | 49,679,671.63 | 7,451,950.74 |
| 合 计 | 57,094,132.67 | 8,564,119.91 | 64,620,253.10 | 9,693,037.96 |

15、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 预付长期资产款项 | 41,165,729.87 | 2,028,858.60 |
| 合 计 | 41,165,729.87 | 2,028,858.60 |

16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | | 期初账面价值 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 117,318,792.69 | 117,318,792.69 | 144,305,698.67 | 144,305,698.67 | 保证 | 保证金 |
| 应收票据 | 9,533,800.00 | 9,057,110.00 | 15,220,344.11 | 15,220,344.11 | 质押 | 票据池质押 |
| 应收票据 | 4,950,000.00 | 4,702,500.00 | - | - | 已贴现 | 商业承兑汇票已贴现未到期 |

| 项 目 | 期末账面价值 | | 期初账面价值 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 应收账款 | 4,460,000.00 | 4,370,800.00 | - | - | 保理 | 附有追索权的保理 |
| 固定资产 | 50,905,101.49 | 30,595,207.53 | 99,272,587.61 | 53,916,902.59 | 抵押 | 综合授信抵押 |
| 无形资产 | 36,042,965.72 | 28,523,886.02 | 78,849,491.14 | 66,567,840.70 | 抵押 | 综合授信抵押 |
| 合 计 | 223,210,659.90 | 194,568,296.24 | 337,648,121.53 | 280,010,786.07 | / | / |

17、短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 质押借款 | 15,000,000.00 | - |
| 保理借款 | 4,401,232.80 | - |
| 票据贴现借款 | 4,905,622.82 | - |
| 合 计 | 24,306,855.62 | - |

18、交易性金融负债

| 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负债 | 83,916.00 | 178,404.00 |
| 其中：远期结售汇 | 83,916.00 | 178,404.00 |
| 合 计 | 83,916.00 | 178,404.00 |

19、应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 314,268,934.92 | 309,452,121.81 |
| 商业承兑汇票 | 28,546,983.26 | 60,330,166.97 |
| 合 计 | 342,815,918.18 | 369,782,288.78 |

20、应付账款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 材料款 | 91,828,979.50 | 89,786,202.61 |
| 工程、设备款 | 36,305,476.59 | 31,575,296.56 |
| 运费 | 31,279,182.01 | 30,236,580.82 |
| 其他 | 4,049,355.37 | 4,015,501.46 |
| 合 计 | 163,462,993.47 | 155,613,581.45 |

(2) 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 | 156,085,392.72 | 95.48 | 146,673,677.28 | 94.26 |
| 1 至 2 年 | 5,307,390.93 | 3.25 | 6,014,071.54 | 3.86 |
| 2 至 3 年 | 799,456.90 | 0.49 | 1,187,806.17 | 0.76 |
| 3 年以上 | 1,270,752.92 | 0.78 | 1,738,026.46 | 1.12 |
| 合 计 | 163,462,993.47 | 100.00 | 155,613,581.45 | 100.00 |

(3) 期末公司无账龄超过1年的大额应付账款。

21、合同负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 4,694,255.92 | 3,251,245.33 |
| 合 计 | 4,694,255.92 | 3,251,245.33 |

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要合同负债。

22、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 | 12,668,091.63 | 70,769,267.31 | 65,065,250.96 | 18,372,107.98 |
| 二、离职后福利- 设定提存计划 | - | 5,004,536.26 | 5,004,536.26 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的 其他福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 12,668,091.63 | 75,773,803.57 | 70,069,787.22 | 18,372,107.98 |

(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 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、 津贴和补贴 | 12,318,091.63 | 64,071,150.33 | 58,367,133.98 | 18,022,107.98 |
| 2、职工福利费 | - | 2,803,962.72 | 2,803,962.72 | - |
| 3、社会保险金 | - | 2,774,463.11 | 2,774,463.11 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 2,266,407.42 | 2,266,407.42 | - |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工伤保险 | - | 408,409.59 | 408,409.59 | - |
| 生育保险 | - | 99,646.10 | 99,646.10 | - |
| 4、工会经费和职工教育经费 | - | 224,346.81 | 224,346.81 | - |
| 5、住房公积金 | 350,000.00 | 895,344.34 | 895,344.34 | 350,000.00 |
| 6、其他 | - | - | - | - |
| 合 计 | 12,668,091.63 | 70,769,267.31 | 65,065,250.96 | 18,372,107.98 |

(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 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险费 | - | 4,797,375.29 | 4,797,375.29 | - |
| 2、失业保险费 | - | 207,160.97 | 207,160.97 | - |
| 合 计 | - | 5,004,536.26 | 5,004,536.26 | - |

23、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,757,849.70 | 4,210,992.80 |
| 企业所得税 | 5,939,179.94 | 1,555,620.35 |
| 城市维护建设税 | 136,610.75 | 127,099.06 |
| 教育费附加 | 61,733.56 | 75,630.12 |
| 地方教育费附加 | 41,155.71 | 50,420.10 |
| 房产税 | 454,077.72 | 413,638.90 |
| 土地使用税 | 354,034.34 | 162,262.62 |
| 个人所得税 | 63,581.26 | 59,120.11 |
| 印花税 | 694,250.54 | 367,956.79 |
| 水资源税 | 94,980.00 | 97,772.00 |
| 环保税 | 124,241.49 | 138,278.42 |
| 合 计 | 9,721,695.01 | 7,258,791.27 |

24、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | - | - |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 48,500.00 | 500.00 |
| 其他应付款 | 15,647,482.79 | 21,118,635.59 |
| 合 计 | 15,695,982.79 | 21,119,135.59 |

24.1 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|--------|
| 普通股股利 | 48,500.00 | 500.00 |
| 合 计 | 48,500.00 | 500.00 |

24.2 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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 13,558,650.00 | 19,846,200.00 |
| 保证金及押金 | 1,742,680.29 | 1,102,130.35 |
| 其他 | 346,152.50 | 170,305.24 |
| 合 计 | 15,647,482.79 | 21,118,635.59 |

(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 | 1,303,612.06 | 8.33 | 21,016,680.15 | 99.52 |
| 1 至 2 年 | 14,273,330.29 | 91.22 | 3,415.00 | 0.02 |
| 2 至 3 年 | - | - | 37,540.44 | 0.18 |
| 3 年以上 | 70,540.44 | 0.45 | 61,000.00 | 0.28 |
| 合 计 | 15,647,482.79 | 100.00 | 21,118,635.59 | 100.00 |

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|---------------|--------------|
| 股权激励回购义务 | 13,558,650.00 | 股权激励回购义务尚未完结 |
| 合 计 | 13,558,650.00 | / |

25、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 348,134.32 | 257,490.69 |
| 期末未终止确认应收票据 | - | 40,000.00 |
| 合 计 | 348,134.32 | 297,490.69 |

26、递延收益

| 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 | 10,155,375.63 | 567,000.00 | 1,392,885.02 | 9,329,490.61 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计 | 10,155,375.63 | 567,000.00 | 1,392,885.02 | 9,329,490.61 | / |

27、股本

| 项 目 | 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 | 183,860,000.00 | 18,561,464.00 | - | - | -65,500.00 | 18,495,964.00 | 202,355,964.00 |

经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】1285号文《关于同意山东联科科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）1,856.15万股于2023年7月完成登记上市，募集资金265,472,460.69元，计入股本18,561,464.00元，计入资本公积（股本溢价）246,910,996.69元。

2023年6月26日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于公司2022年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件部分达成，未达成解锁条件的股票共55,500.00股需进行回购注销；同时，首次授予的激励对象中因个人原因离职而不再符合激励条件，其已授予但尚未解锁的限制性股票共10,000.00股需进行回购注销。回购后公司减少股本65,500.00元，减少资本公积（股本溢价）666,135.00元。

28、资本公积

（1）明细情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------------|----------------|------------|------------------|
| 资本（股本）溢价 | 755,836,408.78 | 253,723,800.57 | 666,135.00 | 1,008,894,074.35 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 其他资本公积 | 8,454,633.61 | 5,097,782.92 | 4,500,495.00 | 9,051,921.53 |
| 合 计 | 764,291,042.39 | 258,821,583.49 | 5,166,630.00 | 1,017,945,995.88 |

(2) 报告期内资本公积增减变动的说明

资本公积(股本溢价)本期增加253,723,800.57元,其中:

①向特定对象发行普通股股票增加股本溢价246,910,996.69元;

②公司2022年限制性股票激励计划第一个解除期解锁条件部分达成,本期行权的股票对应的资本公积4,500,495.00元于行权后从其他资本公积转至股本溢价中;

③公司对控股子公司联科新材料增资,形成归属于母公司的资本溢价30,098.38元;

④公司对控股子公司联科化工增资,形成归属于母公司的资本溢价2,282,210.50元;

资本公积(股本溢价)本期减少666,135.00元,主要系本期对尚未达成解锁条件的限制性股票65,500.00股进行回购注销;

其他资本公积本期增加5,097,782.92元系公司实施股权激励计划确认的股权激励费用;

29、 库存股

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 股权激励股 | 19,878,950.00 | - | 6,320,300.00 | 13,558,650.00 |
| 股份回购 | - | 8,520,211.15 | - | 8,520,211.15 |
| 合 计 | 19,878,950.00 | 8,520,211.15 | 6,320,300.00 | 22,078,861.15 |

(2) 报告期内库存股增减变动的说明

本期增加:2023年8月30日,公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《公司关于回购股份方案的议案》,公司计划使用自有资金回购公司部分社会公众股份,用于后期对公司骨干员工进行员工持股计划或股权激励计划。

截至期末，公司股份回购专用账户已累计回购股份数量为 519,800.00 股，累计支付价款 8,520,211.15 元。

本期减少：①根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》，公司每 10.00 股分配现金股利 2.00 元(含税)，共计分配给限制性股票持有者 358,900.00 元，相应减少库存股 358,900.00 元；②公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的第一个行权期对应的限制性股票解除限售，减少库存股 5,229,765.00 元；③公司对尚未达成解锁条件的限制性股票 65,500.00 股进行回购注销，相应减少库存股 731,635.00 元。

30、 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,250,910.42 | 13,065,840.66 | - | 36,316,751.08 |
| 合 计 | 23,250,910.42 | 13,065,840.66 | - | 36,316,751.08 |

(2) 报告期内盈余公积增减变动的说明：

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所致。

31、 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 392,327,182.72 | 375,021,482.39 |
| 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 | 392,327,182.72 | 375,021,482.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 168,552,965.68 | 111,427,522.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | 13,065,840.66 | 2,224,571.93 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | 36,758,900.00 | 91,897,250.00 |
| 转增股本 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 期末未分配利润 | 511,055,407.74 | 392,327,182.72 |

32、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 1,870,915,726.42 | 1,798,131,879.44 |
| 其他业务收入 | 45,791,955.47 | 36,921,047.97 |
| 营业收入 | 1,916,707,681.89 | 1,835,052,927.41 |
| 主营业务成本 | 1,600,680,156.00 | 1,605,449,784.72 |
| 其他业务成本 | 28,633,446.05 | 20,787,077.50 |
| 营业成本 | 1,629,313,602.05 | 1,626,236,862.22 |

(2) 主营业务按行业划分

| 行业（或业务） 名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 化学原料及化学 制品制造业 | 1,870,915,726.42 | 1,600,680,156.00 | 1,798,131,879.44 | 1,605,449,784.72 |

(3) 主营业务按产品类别划分

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二氧化硅 | 752,681,392.51 | 591,173,647.04 | 636,516,760.62 | 532,099,470.41 |
| 硅酸钠 | 14,299,872.56 | 13,460,651.83 | 21,538,418.37 | 20,483,392.45 |
| 炭黑 | 1,103,934,461.35 | 996,045,857.13 | 1,140,076,700.45 | 1,052,866,921.86 |
| 合 计 | 1,870,915,726.42 | 1,600,680,156.00 | 1,798,131,879.44 | 1,605,449,784.72 |

(4) 主营业务按地区划分

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 1,794,106,731.85 | 1,540,713,726.40 | 1,687,274,368.13 | 1,514,832,953.15 |
| 外销 | 76,808,994.57 | 59,966,429.60 | 110,857,511.31 | 90,616,831.57 |
| 合 计 | 1,870,915,726.42 | 1,600,680,156.00 | 1,798,131,879.44 | 1,605,449,784.72 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 山东华盛橡胶有限公司及关联单位 | 198,038,539.84 | 10.33 |

| 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 | 60,410,407.18 | 3.15 |
| 山东海信德橡胶有限公司 | 47,937,676.52 | 2.50 |
| 和达(山东)橡胶科技有限公司 | 46,176,575.65 | 2.41 |
| 山东宏盛橡胶科技有限公司 | 28,739,021.90 | 1.50 |
| 东营市展高橡胶有限公司 | 13,466,008.97 | 0.70 |
| 广饶县晨旭橡胶有限公司 | 1,308,849.62 | 0.07 |
| 三角轮胎股份有限公司 | 137,405,530.88 | 7.17 |
| 江阴市博仕嘉贸易有限公司 | 106,832,550.01 | 5.57 |
| 物产中大化工集团有限公司及关联单位 | 96,933,156.99 | 5.06 |
| 其中：雄鹰橡胶科技(青岛)有限公司 | 38,557,761.54 | 2.01 |
| 舟山聚能能源有限公司 | 28,866,205.46 | 1.51 |
| 物产中大化工集团有限公司 | 28,747,136.91 | 1.50 |
| 物产中大欧泰有限公司 | 762,053.09 | 0.04 |
| 浦林成山(山东)轮胎有限公司及关联单位 | 89,255,898.51 | 4.66 |
| 其中：浦林成山(山东)轮胎有限公司 | 68,443,233.81 | 3.57 |
| PRINX CHENGSHAN TIRE (THAILAND) CO., LTD. | 19,697,615.10 | 1.03 |
| 浦林成山(山东)贸易有限公司 | 1,115,049.60 | 0.06 |
| 合 计 | 628,465,676.23 | 32.79 |

33、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,225,316.02 | 1,152,917.74 |
| 房产税 | 1,807,592.45 | 1,651,048.12 |
| 土地使用税 | 1,650,373.96 | 975,079.93 |
| 印花税 | 1,585,827.21 | 1,348,843.65 |
| 教育费附加 | 1,229,793.04 | 638,582.56 |
| 地方教育费附加 | 819,861.98 | 425,721.72 |
| 环保税 | 543,620.29 | 543,558.08 |
| 水资源税 | 451,970.00 | 462,436.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|--------------|
| 车船税 | 7,479.38 | 6,527.78 |
| 合 计 | 10,321,834.33 | 7,204,715.58 |

34、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,493,585.41 | 6,346,143.40 |
| 业务招待费 | 5,101,490.54 | 2,776,493.02 |
| 差旅费 | 629,272.62 | 351,792.91 |
| 服务费用 | 540,285.55 | 257,822.97 |
| 办公费 | 317,721.39 | 102,627.81 |
| 其他 | 698,343.33 | 717,002.86 |
| 合 计 | 14,780,698.84 | 10,551,882.97 |

35、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,126,076.73 | 11,335,381.62 |
| 办公费 | 6,255,408.13 | 5,697,686.34 |
| 折旧及摊销 | 6,257,355.05 | 6,017,095.16 |
| 股份支付 | 5,097,782.92 | 8,454,633.61 |
| 中介机构服务费 | 3,215,774.02 | 1,973,006.59 |
| 其他 | 242,170.59 | 184,414.58 |
| 合 计 | 34,194,567.44 | 33,662,217.90 |

36、研发费用

(1) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 研发费用总额 | 70,941,324.86 | 67,369,575.69 |
| 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 57,373,863.40 | 55,672,797.73 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 直接人工 | 9,113,502.01 | 7,253,848.95 |
| 折旧费用 | 3,643,335.81 | 2,030,882.12 |
| 其他费用 | 810,623.64 | 2,412,046.89 |
| 合 计 | 70,941,324.86 | 67,369,575.69 |

37、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 386,975.61 | - |
| 减：利息收入 | 16,328,736.87 | 12,950,991.93 |
| 汇兑损益 | -111,307.58 | -230,211.31 |
| 手续费及其他 | 280,248.43 | 1,720,354.49 |
| 合 计 | -15,772,820.41 | -11,460,848.75 |

38、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、政府补助 | 4,230,708.15 | 17,676,475.24 | / |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 1,392,885.02 | 1,249,087.74 | 与资产相关 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 2,837,823.13 | 16,427,387.50 | 与收益相关 |
| 二、其他 | 14,098,439.32 | 3,474,558.57 | / |
| 其中：代扣个税手续费返还 | 58,607.12 | 24,259.80 | / |
| 进项税加计抵减 | 10,446,746.80 | - | / |
| 资源综合利用增值税即征即退税 | 3,593,085.40 | 3,450,298.77 | / |
| 合 计 | 18,329,147.47 | 21,151,033.81 | / |

39、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 理财产品收益 | 1,627,822.28 | 2,673,918.69 |
| 期货收益 | 527,309.29 | 1,048,754.75 |
| 债务重组收益 | -3,011.48 | -35,325.00 |
| 应收账款保理 | -2,640,099.41 | - |
| 远期结售汇 | -2,787,830.58 | -1,122,114.24 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 票据贴现利息支出 | -3,734,219.97 | -2,139,136.55 |
| 合 计 | -7,010,029.87 | 426,097.65 |

40、公允价值变动收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------------|------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -578,088.00 | 446,991.27 |
| 其中：远期结售汇产生的公允价值变动收益 | -578,088.00 | 494,172.00 |
| 证券理财产生的公允价值变动收益 | - | -47,223.27 |
| 其他 | - | 42.54 |
| 合 计 | -578,088.00 | 446,991.27 |

41、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款减值准备 | 8,933,151.19 | -3,903,415.30 |
| 其他应收款减值准备 | -201,688.53 | 40,226.57 |
| 应收票据减值准备 | -492,202.66 | 269,039.14 |
| 合 计 | 8,239,260.00 | -3,594,149.59 |

42、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得 | 197,267.76 | 666,147.43 |
| 其中：固定资产处置利得 | 197,267.76 | 666,147.43 |
| 非流动资产处置损失 | 46,240.86 | 25,859.20 |
| 其中：固定资产处置损失 | 46,240.86 | 25,859.20 |
| 合 计 | 151,026.90 | 640,288.23 |

43、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 质量索赔及罚款 | 258,492.08 | 279,086.04 |
| 其他 | 660,476.83 | 58,017.58 |
| 合 计 | 918,968.91 | 337,103.62 |

44、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产报废损失 | 103,861.11 | 200,868.89 |
| 其中：固定资产报废损失 | 103,861.11 | 200,868.89 |
| 对外捐赠 | 319,600.00 | 40,000.00 |
| 其他 | 27,000.00 | 102,731.30 |
| 合 计 | 450,461.11 | 343,600.19 |

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 17,092,484.01 | 6,836,088.45 |
| 递延所得税费用 | 5,056,447.58 | 948,364.75 |
| 合 计 | 22,148,931.59 | 7,784,453.20 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 192,528,299.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 28,879,244.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -231,586.75 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 345,319.40 |
| 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 | 18.78 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -6,779,572.61 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | - |
| 其他 | -64,492.09 |
| 所得税费用 | 22,148,931.59 |

46、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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 15,742,556.85 | 13,741,567.03 |
| 收到的往来款项 | 7,092,167.11 | 2,066,868.39 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 3,473,570.46 | 16,516,198.91 |
| 其他 | 311,115.48 | 1,051,097.99 |
| 合 计 | 26,619,409.90 | 33,375,732.32 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 销售费用、管理费用及研发费用 | 19,176,344.24 | 13,877,951.31 |
| 支付的往来款项 | 4,141,363.21 | 1,473,578.42 |
| 手续费 | 407,625.86 | 391,011.90 |
| 其他 | 299,099.63 | 83,811.28 |
| 合 计 | 24,024,432.94 | 15,826,352.91 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|---------------|
| 保证金 | 9,860,350.50 | 14,023,201.50 |
| 合 计 | 9,860,350.50 | 14,023,201.50 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|---------------|
| 保证金 | 4,497,983.64 | 18,847,993.20 |
| 合 计 | 4,497,983.64 | 18,847,993.20 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 股份回购款 | 9,205,996.15 | - |
| 募资资金费用 | 623,761.46 | - |
| 合 计 | 9,829,757.61 | - |

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | - | 24,306,855.62 | - | - | - | 24,306,855.62 |
| 其他应付款 -应付股利 | 500.00 | - | 37,010,000.00 | 36,962,000.00 | - | 48,500.00 |
| 其他应付款 -股权激励 回购义务 | 19,846,200.00 | - | - | - | 6,287,550.00 | 13,558,650.00 |
| 合计 | 19,846,700.00 | 24,306,855.62 | 37,010,000.00 | 36,962,000.00 | 6,287,550.00 | 37,914,005.62 |

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 170,379,367.49 | 112,767,833.40 |
| 加：资产减值损失（收益以“－”号填列） | -8,239,260.00 | 3,594,149.59 |
| 固定资产折旧 | 74,393,489.17 | 68,661,553.94 |
| 使用权资产折旧 | - | - |
| 无形资产摊销 | 3,389,427.03 | 2,695,036.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,723,351.68 | 6,244,290.22 |
| 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） | -151,026.90 | -640,288.23 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 103,861.11 | 200,868.89 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 578,088.00 | -348,498.47 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 419,649.30 | -230,211.31 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 632,699.01 | -2,699,052.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 6,185,365.64 | -6,521,641.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,128,918.05 | 7,470,006.52 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 36,256,011.24 | 16,445,503.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -131,442,189.15 | -147,846,713.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -14,536,494.83 | -12,241,347.39 |
| 其他 | 3,704,897.90 | 7,205,545.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 145,268,318.64 | 54,757,036.08 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 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 | 705,029,275.93 | 392,359,713.49 |
| 减: 现金的期初余额 | 392,359,713.49 | 510,389,001.57 |
| 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 | 312,669,562.44 | -118,029,288.08 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 705,029,275.93 | 392,359,713.49 |
| 其中: 库存现金 | 48,202.48 | 66,494.67 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 704,981,073.45 | 392,293,218.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 705,029,275.93 | 392,359,713.49 |
| 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 | - | - |

(2) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

| 项目 | 本期期末金额 | 上期期末金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 募集资金及利息 | 200,877,462.90 | 118,168,674.85 | 专项用途, 随时可支取 |
| 合计 | 200,877,462.90 | 118,168,674.85 | / |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目 | 本期期末金额 | 上期期末金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 116,280,043.33 | 142,269,204.68 | 流动性受限 |
| 外汇业务保证金 | 1,036,460.93 | 2,036,493.99 | 流动性受限 |
| 期货账户资金 | 2,288.43 | 3,837,664.68 | 流动性受限 |
| 合 计 | 117,318,792.69 | 148,143,363.35 | / |

48、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 256,002.98 | 7.08 | 1,813,192.31 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 459,611.10 | 7.08 | 3,255,287.54 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 58,755.50 | 7.08 | 416,147.58 |

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

无。

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 | 注册资本 | 注册地 | 主要经营地 | 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 | 18693.1173 万元人民币 | 山东临朐 | 山东临朐 | 生产销售 炭黑产品 | 99.75 | - | 同一控制下 企业合并 |
| 山东联科化工有限公司 | 6280 万美元 | 山东临朐 | 山东临朐 | 生产销售 二氧化硅 | 98.51 | - | 非同一控制 下企业合并 |
| 山东联科贸易有限公司 | 3000 万元人 民币 | 山东青州 | 山东青州 | 销售二氧化 化硅 | 100.00 | - | 设立 |
| 山东联科化学有限公司 | 5000 万元人 民币 | 山东临朐 | 山东临朐 | 生产销售 磷酸三丁 酯、磷酸 三异丁酯 | 100.00 | - | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 山东联科新材料有限公司 | 0.25 | 237,923.11 | 238,000.00 | 1,755,353.12 |
| 山东联科化工有限公司 | 1.49 | 1,588,478.70 | - | 8,881,233.90 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 资产负债表

单位：万元

| 子公司名称 | 2023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 | 70,406.69 | 31,073.72 | 101,480.42 | 31,855.15 | 690.35 | 32,545.50 |
| 山东联科化工有限公司 | 38,513.19 | 37,748.20 | 76,261.38 | 16,019.87 | 749.09 | 16,768.96 |

② 利润表

单位：万元

| 子公司名称 | 2023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 | 115,281.58 | 7,813.92 | 7,813.92 | 6,929.60 |
| 山东联科化工有限公司 | 46,895.76 | 5,731.86 | 5,731.86 | 5,369.78 |

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、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期转入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------|--------------|------------|------------|--------------|----------|
| 10万吨/年高分散二氧化硅项目 | 5,118,516.39 | - | 599,787.72 | 4,518,728.67 | 与资产相关 |
| 公共租赁住房补助项目 | 2,825,340.00 | - | 201,810.00 | 2,623,530.00 | 与资产相关 |
| 职工公寓补助项目 | 724,523.49 | - | 16,882.08 | 707,641.41 | 与资产相关 |
| VOC无组织排放治理项目 | 666,666.63 | - | 200,000.04 | 466,666.59 | 与资产相关 |
| 环保装置提标技术改造项目 | - | 567,000.00 | 138,292.70 | 428,707.30 | 与资产相关 |
| 炭黑技术改造项目资金 | 372,333.36 | - | 124,111.08 | 248,222.28 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期转入其他收益金额 | 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 | 288,000.00 | - | 72,000.00 | 216,000.00 | 与资产相关 |
| 外供余热（炭黑尾气）技术改造项目 | 159,995.76 | - | 40,001.40 | 119,994.36 | 与资产相关 |
| 合计 | 10,155,375.63 | 567,000.00 | 1,392,885.02 | 9,329,490.61 | / |

2、计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入损益的列报项目 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------|--------------|---------------|-----------|----------|
| 临朐县财政局补助 | 880,000.00 | 4,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 青州市委组织部两期专项资助经费 | 600,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 青州市工业和信息化局“小巨人”专项资金 | 600,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收临朐县工业和信息化局制造业单项冠军奖励金 | 500,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 161,596.16 | 301,555.46 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2023年股权激励市级补助资金 | 50,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他补助项目 | 46,226.97 | 245,832.04 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 上市奖励补助 | - | 10,500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 青州地方金融管理创新发展引导款 | - | 780,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2021年度先进单位奖励奖金 | - | 600,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,837,823.13 | 16,427,387.50 | / | / |

九、金融工具的风险

1、金融工具的风险

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当地银行，在正常经济环境下，本公司认为其

不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

（2）市场风险

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

①利率风险

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

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

②外汇风险

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

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

（3）流动风险

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

于无法产生预期的现金流量。

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

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|-----------|----------------|--------|-----------------------------------|
| 保理 | 应收账款 | 119,113,352.00 | 终止确认 | 应收账款上几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件 |
| 保理 | 应收账款 | 4,460,000.00 | 未终止确认 | 应收账款相关的风险和报酬没有转移，不满足金融资产终止确认的条件 |
| 合计 | / | 123,573,352.00 | / | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 保理 | 119,113,352.00 | -2,640,099.41 |
| 合计 | / | 119,113,352.00 | / |

十、公允价值的披露

1、公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------|------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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) 应收款项融资 | - | - | 161,223,824.18 | 161,223,824.18 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | - | - | 161,223,824.18 | 161,223,824.18 |
| (二) 交易性金融负债 | - | 83,916.00 | - | 83,916.00 |
| 持续以公允价值计量的负债 | - | 83,916.00 | - | 83,916.00 |

说明：公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、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 | 山东临朐 | 投资管理 | 12,000.00 | 48.36 | 48.36 |

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 |
| 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 |

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 山东联科实业集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2022/2/14 | 2025/2/13 | 否 |
| 合计 | 60,000,000.00 | / | / | / |

(2) 关联银行存款

| 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 | 45,459.99 | 87,060.12 |
| 山东青州农村商业银行股份有限公司 | 1,960.35 | 85,524.71 |
| 合计 | 47,420.34 | 172,584.83 |

(3) 关联银行借款

| 关联方 | 银行借款金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------------|---------------|-----------|----------|--------|
| 山东临朐农村商业银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2023/5/12 | 2024/5/8 | 年利率 4% |
| 合计 | 15,000,000.00 | / | / | / |

6、关键管理人员的薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 关键管理人员 | 5,122,097.18 | 4,545,562.39 |

十二、股份支付

1、各项权益工具

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------------|--------------|------------|--------------|-----------|------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 销售人员 | - | - | 70,200.00 | 734,994.00 | 70,200.00 | 734,994.00 | 7,800.00 | 81,666.00 |
| 管理人员 | - | - | 185,984.26 | 1,947,255.18 | 185,984.26 | 1,947,255.18 | 30,664.92 | 321,061.69 |
| 研发人员 | - | - | 126,222.78 | 1,321,552.54 | 126,222.78 | 1,321,552.54 | 14,024.75 | 146,839.17 |
| 生产人员 | - | - | 117,092.96 | 1,225,963.28 | 117,092.96 | 1,225,963.28 | 13,010.33 | 136,218.14 |
| 合计 | - | - | 499,500.00 | 5,229,765.00 | 499,500.00 | 5,229,765.00 | 65,500.00 | 685,785.00 |

(续上表)

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|---------------------|-------------|--------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 销售人员、管理人员、研发人员、生产人员 | | | 第一个解除限售期的限制性股票激励计划行权价格为 11.17 元/股，第二个和第三个尚未行权。 | 第一个解除限售期的限制性股票激励计划已经到期，第二个解除限售期时间为 2024 年 3 月，第三个解除限售期时间为 2025 年 3 月。 |

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 | 授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 13,552,416.53 |

3、本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|
| 销售人员 | 716,445.17 |
| 管理人员 | 1,898,112.86 |
| 研发人员 | 1,288,200.90 |
| 生产人员 | 1,195,023.99 |
| 合 计 | 5,097,782.92 |

十三、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

十四、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。

十五、资产负债表日后事项

2024年3月7日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，拟以2023年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10.00股派发现金股利5.00元（含税），共计派发现金红利101,177,982.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司权益分派具体实施前因股份回购、股权激励行权、再融资新增股份等原因发生股本变动的，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数（回购账户股份不参与分配），公司将按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。本年度不送股、不以资本公积转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议。

十六、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

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 96,869,114.00 | 100.00 | 34,801.35 | 0.04 | 96,834,312.65 |

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|--------------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 1: 账龄组合 | 1,739,614.34 | 1.80 | 34,801.35 | 2.00 | 1,704,812.99 |
| 组合 2: 信用风险极低应收款项组合 | 95,129,499.66 | 98.20 | - | - | 95,129,499.66 |
| 合 计 | 96,869,114.00 | 100.00 | 34,801.35 | 0.04 | 96,834,312.65 |

(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 | 计提比例 (%) | |
| 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 | 85,395,885.14 | 100.00 | 324,022.80 | 0.38 | 85,071,862.34 |
| 组合 1: 账龄组合 | 6,395,543.85 | 7.49 | 324,022.80 | 5.07 | 6,071,521.05 |
| 组合 2: 信用风险极低应收款项组合 | 79,000,341.29 | 92.51 | - | - | 79,000,341.29 |
| 合 计 | 85,395,885.14 | 100.00 | 324,022.80 | 0.38 | 85,071,862.34 |

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 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,739,614.34 | 34,801.35 | 2.00 | 6,391,074.79 | 319,553.74 | 5.00 |
| 其中：90 天以内 | 1,739,312.27 | 34,786.25 | 2.00 | - | - | - |
| 90 天-180 天 | - | - | - | - | - | - |
| 180 天-1 年 | 302.07 | 15.10 | 5.00 | - | - | - |
| 1 至 2 年 | - | - | - | - | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | 4,469.06 | 4,469.06 | 100.00 |
| 合 计 | 1,739,614.34 | 34,801.35 | 2.00 | 6,395,543.85 | 324,022.80 | 5.07 |

(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 |
|------|------------|-------------|----|--------|----|-----------|
| | | 计提或转回 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 324,022.80 | -289,221.45 | - | - | - | 34,801.35 |
| 合 计 | 324,022.80 | -289,221.45 | - | - | - | 34,801.35 |

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------|--------|---------------|----------------|-----------|
| 山东联科贸易有限公司 | 关联方 | 95,129,499.66 | 98.20 | - |
| 青岛格锐达橡胶有限公司 | 非关联方 | 955,980.00 | 0.99 | 19,119.60 |
| 合 计 | / | 96,085,479.66 | 99.19 | 19,119.60 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | 412,247.73 | 379,041.09 |
| 应收股利 | 18,645,517.30 | - |
| 其他应收款 | 351,389.10 | 167,724,056.57 |
| 合 计 | 19,409,154.13 | 168,103,097.66 |

2.1 应收利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 募集资金及保证金存款利息 | 412,247.73 | 379,041.09 |
| 合 计 | 412,247.73 | 379,041.09 |

2.2 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|------|
| 山东联科新材料有限公司 | 18,645,517.30 | - |
| 合 计 | 18,645,517.30 | - |

2.3 其他应收款

(1) 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 |
|-------|------------|----------------|
| 内部往来款 | 207,178.85 | 167,470,563.09 |
| 保证金 | 30,000.00 | - |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|----------------|
| 其他 | 123,379.21 | 266,835.24 |
| 合计 | 360,558.06 | 167,737,398.33 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | 360,558.06 | 100.00 | 9,168.96 | 2.54 | 351,389.10 |
| 组合1: 账龄组合 | 153,379.21 | 42.54 | 9,168.96 | 5.98 | 144,210.25 |
| 组合2: 信用风险极低应收款项组合 | 207,178.85 | 57.46 | - | - | 207,178.85 |
| 合计 | 360,558.06 | 100.00 | 9,168.96 | 2.54 | 351,389.10 |

(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 | 计提比例(%) | |
| 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 | 167,737,398.33 | 100.00 | 13,341.76 | 0.01 | 167,724,056.57 |
| 组合1: 账龄组合 | 266,835.24 | 0.16 | 13,341.76 | 5.00 | 253,493.48 |
| 组合2: 信用风险极低应收款项组合 | 167,470,563.09 | 99.84 | - | - | 167,470,563.09 |
| 合计 | 167,737,398.33 | 100.00 | 13,341.76 | 0.01 | 167,724,056.57 |

(3) 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 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 123,379.21 | 6,168.96 | 5.00 | 266,835.24 | 13,341.76 | 5.00 |
| 1至2年 | 30,000.00 | 3,000.00 | 10.00 | - | - | - |
| 合计 | 153,379.21 | 9,168.96 | 5.98 | 266,835.24 | 13,341.76 | 5.00 |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 13,341.76 | - | - | 13,341.76 |
| 2023年1月1日余额在本年 | | | | |
| -转入第二阶段 | - | - | - | - |
| -转入第三阶段 | - | - | - | - |
| -转回第二阶段 | - | - | - | - |
| -转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | - | - | - |
| 本年转回 | 4,172.80 | - | - | 4,172.80 |
| 2023年12月31日余额 | 9,168.96 | - | - | 9,168.96 |

(5) 期末公司无金额较大的其他应收款。

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 | 908,147,402.42 | - | 908,147,402.42 | 416,888,581.73 | - | 416,888,581.73 |
| 合 计 | 908,147,402.42 | - | 908,147,402.42 | 416,888,581.73 | - | 416,888,581.73 |

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 | 184,473,708.91 | 265,472,460.69 | - | 449,946,169.60 | - | 449,946,169.60 |
| 山东联科化工有限公司 | 202,414,872.82 | 225,786,360.00 | - | 428,201,232.82 | - | 428,201,232.82 |
| 山东联科贸易有限公司 | 30,000,000.00 | - | - | 30,000,000.00 | - | 30,000,000.00 |
| 合 计 | 416,888,581.73 | 491,258,820.69 | - | 908,147,402.42 | - | 908,147,402.42 |

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 295,188,757.16 | 269,178,489.40 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他业务收入 | 40,288,531.97 | 75,564,983.75 |
| 营业收入 | 335,477,289.13 | 344,743,473.15 |
| 主营业务成本 | 244,096,560.04 | 251,626,369.77 |
| 其他业务成本 | 36,812,452.03 | 75,161,935.94 |
| 营业成本 | 280,909,012.07 | 326,788,305.71 |

(2) 主营业务按行业划分

| 行业（或业务） 名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 化学原料及化学 制品制造业 | 295,188,757.16 | 244,096,560.04 | 269,178,489.40 | 251,626,369.77 |

(3) 主营业务按产品类别划分

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二氧化硅 | 264,909,376.29 | 215,427,994.03 | 227,304,443.41 | 212,861,576.28 |
| 硅酸钠 | 30,279,380.87 | 28,668,566.01 | 41,874,045.99 | 38,764,793.49 |
| 合 计 | 295,188,757.16 | 244,096,560.04 | 269,178,489.40 | 251,626,369.77 |

(4) 主营业务按地区划分

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 293,273,767.54 | 242,214,209.35 | 263,221,164.88 | 246,365,097.51 |
| 外销 | 1,914,989.62 | 1,882,350.69 | 5,957,324.52 | 5,261,272.26 |
| 合 计 | 295,188,757.16 | 244,096,560.04 | 269,178,489.40 | 251,626,369.77 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------------|----------------|---------------------|
| 山东联科贸易有限公司 | 270,337,421.24 | 80.58 |
| 山东联科化工有限公司 | 35,093,934.84 | 10.46 |
| 青岛格锐达橡胶有限公司 | 3,289,383.97 | 0.98 |
| 青岛双星化工材料采购有限公司 | 2,888,640.04 | 0.86 |
| Goldenix Co. Limited | 1,286,845.19 | 0.38 |
| 合 计 | 312,896,225.28 | 93.26 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 93,227,586.50 | - |
| 理财产品收益 | 1,244,799.27 | 1,890,934.18 |
| 期货收益 | 527,309.29 | 1,048,754.75 |
| 票据贴现利息支出 | -38,518.02 | -218,626.02 |
| 债务重组 | - | -17,075.00 |
| 远期结售汇损益 | - | -153,615.00 |
| 合 计 | 94,961,177.04 | 2,550,372.91 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 151,026.90 | 640,288.23 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,289,315.27 | 17,700,735.04 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -2,838,609.29 | 373,631.78 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,627,822.28 | 2,673,918.69 |
| 债务重组损益 | -3,011.48 | -35,325.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 468,507.80 | -6,496.57 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 合 计 | 3,695,051.48 | 21,346,752.17 |
| 减：所得税影响额 | 253,267.80 | 2,910,146.48 |
| 少数股东权益影响额 | 29,369.45 | 51,561.43 |
| 非经常性损益影响净额 | 3,412,414.23 | 18,385,044.26 |

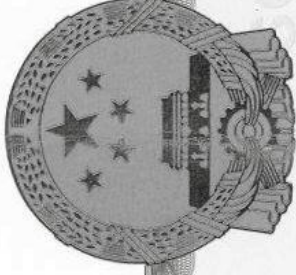
2、净资产收益率及每股收益

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.96 | 0.88 | 0.88 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.74 | 0.86 | 0.86 |

山东联科科技股份有限公司

二〇二四年三月七日





营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

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；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



重要公告使用

登记机关

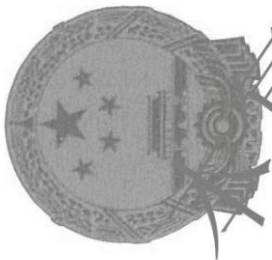


2024年01月24日

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。
《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 附件

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



姓名 Full name 侯增玉
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1986-07-08
 工作单位 Working unit 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Identity card No. 370704198607080427

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2021年 注册会计师继续教育有效一年。
 2021年 注册会计师继续教育有效一年。
 This certificate is valid for another year after this review.



年 /y
 月 /m
 日 /d

证书编号
 No. of Certificate 110001020006
 批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期
 Date of Issuance 2013 07 30

出 具 报 告



姓名: 陈茜
 Full name: 陈茜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-02-21
 Date of birth: 1985-02-21
 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: 370783198502212740
 Identity card No.: 370783198502212740

证书编号: 110001020046
 No. of certificate: 110001020046
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2019年05月30日
 Date of Issuance: 2019 / 05 / 30

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出所
 CPAs
 转出日期
 Date of transfer-out
 2019年12月13日
 2019 / 12 / 13

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入所
CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

年度续登注册
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 CPAs
 注册有效期
 Validity of registration
 11010502164287
 本证书有效
 This certificate is valid
 至下一年度
 until the next year
 注册有效期
 Validity of registration
 2020年
 2020

山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs
 2022年
 2022
 注册会计师
 CPAs
 年检合格专用章
 Annual inspection合格 stamp

山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs
 2023年
 2023
 注册会计师
 CPAs
 年检合格专用章
 Annual inspection合格 stamp