

联泓新材料科技股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103

审计报告

XYZH/2024BJAA11B0030

联泓新材料科技股份有限公司

联泓新材料科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了联泓新材料科技股份有限公司（以下简称联泓新科公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及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，公允反映了联泓新科公司 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，我们独立于联泓新科公司，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。

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
联泓新科主要从事聚丙烯、乙烯-醋酸乙烯共聚物、环氧乙烷、环氧乙烷衍生物产品的生产和销售。报告期内，2023 年度收入金额为：6,777,585,442.10 元，收入金额重大。联泓新科收入确认按照销售合同约定，以客户签收和报关获得提单时间作	我们主要执行了以下审计程序： (1) 了解、评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别相关的合同条款与条件，评价联泓新科的



为内外销收入确认时点。 由于收入是联泓新科的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将联泓新科收入确认识别为关键审计事项。	收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；分析不同产品毛利率波动情况并查找原因； （4）对记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单和签收单证、报关单、提单、货运单据等，评价相关收入确认是否符合联泓新科收入确认的会计政策； （5）对销售额较大的客户进行发函询证，对占销售额较大的客户当期销售额与同期进行比较分析，对变动幅度较大的查明其原因； （6）关注资产负债表日后是否发生大额退货； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止测试，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。
---	--

四、其他信息

联泓新科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联泓新科公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联泓新科公司的持续经营能力，披露与持续经



营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联泓新科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联泓新科公司的财务报告过程。

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，就可能导致对联泓新科公司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泓新科公司不能持续经营。

（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）就联泓新科公司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（如适用）。



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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,500,268,846.96	2,413,383,565.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	20,189,102.66	26,705,270.17
应收账款	五、3	196,071,108.62	173,888,415.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	295,105,974.35	183,350,035.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	72,623,696.05	19,442,685.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	651,557,235.83	661,687,661.72
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	五、7	285,084,335.77	219,189,132.67
流动资产合计		4,020,900,300.24	3,697,646,766.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	32,985,132.00	30,637,564.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9		334,233.43
固定资产	五、10	7,356,056,447.71	7,700,242,179.77
在建工程	五、11	2,995,152,115.78	990,624,235.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	7,505,276.35	3,968,140.03
无形资产	五、13	1,645,436,658.04	1,207,375,196.40
开发支出			
商誉	五、14	71,151,037.39	71,151,037.39
长期待摊费用	五、15	84,426,337.66	29,347,187.73
递延所得税资产	五、16	106,657,283.92	173,208,787.80
其他非流动资产	五、17	704,074,754.14	149,733,869.67
非流动资产合计		13,003,445,042.99	10,356,622,432.56
资产总计		17,024,345,343.23	14,054,269,199.30

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: 联泓新材料科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、19	3,210,152,673.26	2,014,680,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	805,504,576.20	150,062,487.33
应付账款	五、21	518,594,042.00	661,873,062.40
预收款项	五、23	10,065,192.17	20,165,717.61
合同负债	五、24	45,822,681.00	59,623,727.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	90,012,660.25	92,487,557.66
应交税费	五、26	12,221,172.59	17,097,852.59
其他应付款	五、22	73,937,104.43	59,856,083.73
其中: 应付利息	五、22.1		3,594,606.15
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	975,610,099.37	420,780,263.83
其他流动负债	五、28	5,956,948.54	7,745,580.03
流动负债合计		5,747,877,149.81	3,504,372,333.10
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	2,900,260,505.56	2,630,042,862.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	4,768,729.94	236,963.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	341,619,248.69	337,715,996.69
递延所得税负债	五、16	200,114,399.89	207,956,511.13
其他非流动负债	五、32		600,000.00
非流动负债合计		3,446,762,884.08	3,176,552,333.62
负 债 合 计		9,194,640,033.89	6,680,924,666.72
股东权益:			
股本	五、33	1,335,568,000.00	1,335,568,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	2,722,120,648.82	2,721,632,648.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、35	54,113,042.64	48,536,511.86
盈余公积	五、36	379,085,964.53	325,989,625.62
一般风险准备			
未分配利润	五、37	2,630,639,909.23	2,504,726,583.05
归属于母公司股东权益合计		7,121,527,565.22	6,936,453,369.35
少数股东权益		708,177,744.12	436,891,163.23
股东权益合计		7,829,705,309.34	7,373,344,532.58
负债和股东权益总计		17,024,345,343.23	14,054,269,199.30

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

2023年12月31日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,351,407,576.51	1,262,658,438.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,996,415.90	17,029,137.56
应收账款	十四、1	11,831,786.03	7,443,404.06
应收款项融资			
预付款项		1,717,240,230.45	1,835,912,589.14
其他应收款	十四、2	2,110,313,097.16	1,073,233,466.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		509,970,726.07	483,448,174.05
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		1,215,094.34	162,419,576.00
流动资产合计		5,710,974,926.46	4,842,144,785.02
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	十四、3	2,811,705,407.60	2,362,119,724.06
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		5,299,280,358.61	5,639,090,674.27
在建工程		56,557,538.80	18,361,693.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,883,788.36	3,581,841.49
无形资产		594,407,984.08	623,119,320.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,841,863.72	18,058,110.37
递延所得税资产		34,221,539.27	118,920,608.20
其他非流动资产		50,371,828.46	50,598,901.57
非流动资产合计		8,921,270,308.90	8,833,850,874.11
资产总计		14,632,245,235.36	13,675,995,659.13

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: 联泓新材料科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		765,750,907.71	350,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,792,285,000.00	2,798,214,797.39
应付账款		482,422,256.69	496,971,800.31
预收款项		5,480,771.28	10,546,374.64
合同负债		135,318,420.50	107,758,136.21
应付职工薪酬		32,663,658.96	47,137,798.41
应交税费		7,102,532.19	5,554,511.60
其他应付款		43,581,647.02	44,797,866.07
其中: 应付利息			3,399,814.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		972,784,156.01	413,110,412.49
其他流动负债		17,591,394.66	14,008,557.71
流动负债合计		5,254,980,745.02	4,288,100,254.83
非流动负债:			
长期借款		1,765,114,293.00	2,012,042,862.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		4,406,346.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		304,980,134.37	330,873,124.41
递延所得税负债		155,001,370.88	162,409,301.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,229,502,144.36	2,505,325,288.26
负 债 合 计		7,484,482,889.38	6,793,425,543.09
股东权益:			
股本		1,335,568,000.00	1,335,568,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,703,219,994.23	2,703,219,994.23
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		51,252,180.78	49,909,739.89
盈余公积		379,085,964.53	325,989,625.62
未分配利润		2,678,636,206.44	2,467,882,756.30
股东权益合计		7,147,762,345.98	6,882,570,116.04
负债和股东权益总计		14,632,245,235.36	13,675,995,659.13

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2023年度

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		6,777,585,442.10	8,156,990,683.92
其中：营业收入	五、38	6,777,585,442.10	8,156,990,683.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,578,266,896.54	7,472,525,682.06
其中：营业成本	五、38	5,682,354,073.55	6,507,509,821.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	43,402,033.09	59,094,868.77
销售费用	五、40	51,325,693.40	48,045,468.21
管理费用	五、41	405,572,584.61	410,994,504.29
研发费用	五、42	308,684,011.04	331,360,754.29
财务费用	五、43	86,928,500.85	115,520,265.02
其中：利息费用		126,395,145.13	141,973,985.68
利息收入		45,252,207.00	33,726,266.74
加：其他收益	五、44	369,022,792.75	189,162,918.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-2,784,806.45	1,614,269.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-484,743.36	-227,219.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	485,906.85	964,569.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-4,873,769.92	-3,823,001.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-41,885,869.66	-12,277,488.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-128,626.58	228,075.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		519,154,172.55	860,334,344.81
加：营业外收入	五、50	2,675,136.42	5,494,980.81
减：营业外支出	五、51	949,967.04	7,963,807.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		520,879,341.93	857,865,517.86
减：所得税费用	五、52	64,645,812.18	-16,029,781.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		456,233,529.75	873,895,299.63
（一）按经营持续性分类		456,233,529.75	873,895,299.63
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		456,233,529.75	873,895,299.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		456,233,529.75	873,895,299.63
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		446,123,265.09	866,248,424.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,110,264.66	7,646,875.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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			
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		456,233,529.75	873,895,299.63
归属于母公司股东的综合收益总额		446,123,265.09	866,248,424.51
归属于少数股东的综合收益总额		10,110,264.66	7,646,875.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	5,454,220,317.81	6,464,375,602.24
减：营业成本	十四、4	4,525,805,946.15	4,855,856,357.71
税金及附加		23,041,355.42	38,175,069.01
销售费用		12,623,829.41	10,882,659.33
管理费用		278,207,677.68	282,125,165.90
研发费用		239,001,954.70	241,697,958.47
财务费用		54,097,462.40	81,830,816.05
其中：利息费用		124,925,752.18	102,128,431.76
利息收入		75,397,566.36	24,743,747.74
加：其他收益		316,720,536.87	148,249,333.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	761,752.03	5,216,742.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,316.46	
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）		286,180.82	964,569.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-291,225.74	283,828.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,808,373.42	-3,248,512.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-156,400.07	149,419.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		608,954,562.54	1,105,422,957.96
加：营业外收入		211,649.05	3,255,245.74
减：营业外支出		911,684.58	6,665,635.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		608,254,527.01	1,102,012,567.96
减：所得税费用		77,291,137.96	24,753,323.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		530,963,389.05	1,077,259,244.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		530,963,389.05	1,077,259,244.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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		530,963,389.05	1,077,259,244.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,440,273,131.52	8,979,870,980.14
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,960,720.66	4,987,066.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	600,837,341.68	291,323,121.54
经营活动现金流入小计		8,075,071,193.86	9,276,181,168.44
购买商品、接受劳务支付的现金		6,475,107,441.12	6,943,491,100.78
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		320,730,247.15	351,310,512.28
支付的各项税费		184,411,887.45	521,320,078.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	219,398,934.39	144,522,438.04
经营活动现金流出小计		7,199,648,510.11	7,960,644,129.42
经营活动产生的现金流量净额		875,422,683.75	1,315,537,039.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,000,000.00	588,000,000.00
取得投资收益收到的现金		944,112.32	2,806,058.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,433,643.00	317,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		141,377,755.32	591,123,818.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,115,221,590.71	1,782,361,202.03
投资支付的现金		136,000,000.00	588,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,311,447.40
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	3,465,292.31	
投资活动现金流出小计		3,254,686,883.02	2,388,672,649.43
投资活动产生的现金流量净额		-3,113,309,127.70	-1,797,548,830.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		249,900,000.00	139,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		249,900,000.00	139,250,000.00
取得借款所收到的现金		8,073,307,988.48	4,901,455,805.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	264,288,000.00	104,781,500.00
筹资活动现金流入小计		8,587,495,988.48	5,145,487,305.03
偿还债务所支付的现金		4,993,099,469.00	3,216,914,569.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		435,492,899.64	376,629,335.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,066,745.74
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	1,165,458,634.24	995,201,760.31
筹资活动现金流出小计		6,594,051,002.88	4,588,745,664.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,993,444,985.60	556,741,640.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		477,937.69	821,980.93
五、现金及现金等价物净增加额		-243,963,520.66	75,551,829.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,447,389,488.55	1,371,837,659.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,203,425,967.89	1,447,389,488.55

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

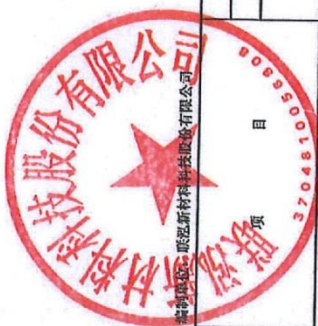
编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,462,213,960.16	8,789,384,926.45
收到的税费返还		30,871,781.99	
收到其他与经营活动有关的现金		449,976,578.63	160,010,309.02
经营活动现金流入小计		8,943,062,320.78	8,949,395,235.47
购买商品、接受劳务支付的现金		7,453,503,637.09	7,218,566,505.22
支付给职工以及为职工支付的现金		169,043,576.66	203,399,632.47
支付的各项税费		142,421,558.98	450,565,587.94
支付其他与经营活动有关的现金		134,260,909.95	74,159,672.95
经营活动现金流出小计		7,899,229,682.68	7,946,691,398.58
经营活动产生的现金流量净额		1,043,832,638.10	1,002,703,836.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,988,000.00	588,000,000.00
取得投资收益收到的现金		574,249.31	5,999,812.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,385,000.73	686,012.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,031,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,001,660,000.00	198,358,982.26
投资活动现金流入小计		1,106,607,250.04	808,076,307.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,398,621.67	695,411,799.46
投资支付的现金		546,100,000.00	588,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			343,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,557,796,229.21	288,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,265,294,850.88	1,915,261,799.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,158,687,600.84	-1,107,185,492.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,315,800,000.00	1,550,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		106,600,000.00	89,750,000.00
筹资活动现金流入小计		2,422,400,000.00	1,640,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,590,028,569.00	1,187,428,569.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,295,355.06	369,136,440.58
支付其他与筹资活动有关的现金		107,458,988.85	302,217,805.33
筹资活动现金流出小计		2,088,782,912.91	1,858,782,814.91
筹资活动产生的现金流量净额		333,617,087.09	-218,532,814.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127,784.70	458,768.28
五、现金及现金等价物净增加额		218,889,909.05	-322,555,702.11
加：期初现金及现金等价物余额		374,585,084.49	697,140,786.60
六、期末现金及现金等价物余额		593,474,993.54	374,585,084.49

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

2023年度														单位：人民币元
归属于母公司股东权益														
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,335,568,000.00			2,721,632,648.82			48,536,511.86	325,989,625.62		2,504,726,583.05		6,936,453,369.35	436,891,163.23	7,373,344,532.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,335,568,000.00			2,721,632,648.82			48,536,511.86	325,989,625.62		2,504,726,583.05		6,936,453,369.35	436,891,163.23	7,373,344,532.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				488,000.00			5,576,530.78	53,096,338.91		125,913,326.18		185,074,195.87	271,286,580.89	456,360,776.76
（一）综合收益总额										446,123,265.09		446,123,265.09	10,110,264.66	456,233,529.75
（二）股东投入和减少资本													260,949,522.86	260,949,522.86
1. 股东投入的普通股													260,949,522.86	260,949,522.86
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额													260,949,522.86	260,949,522.86
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								53,096,338.91		-320,209,938.91		-267,113,600.00		-267,113,600.00
2. 提取一般风险准备								53,096,338.91		-53,096,338.91				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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														
（五）专项储备														
1. 本年提取								5,576,530.78				5,576,530.78	226,793.37	5,803,324.15
2. 本年使用								24,181,158.06				24,181,158.06	1,554,292.40	25,735,450.46
（六）其他								18,604,627.28				18,604,627.28	1,327,499.03	19,932,126.31
四、本年年末余额	1,335,568,000.00			2,722,120,648.82			54,113,042.64	379,085,964.53		2,630,639,909.23		7,121,527,565.22	708,177,744.12	7,829,705,309.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

祥泰印小

祥泰印大

祥泰印月



2023年度

单位: 人民币元

2022年度														
归属于母公司股东权益														
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额 1,005,999.99	1,335,568,000.00			2,721,451,148.82			47,706,454.21	218,263,701.21		2,013,317,682.95		6,336,396,987.19	243,291,484.63	6,579,598,471.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,335,568,000.00			2,721,451,148.82			47,706,454.21	218,263,701.21		2,013,317,682.95		6,336,396,987.19	243,291,484.63	6,579,598,471.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				181,500.00			830,057.65	107,725,924.41		491,408,900.10		800,146,382.16	193,599,675.60	733,746,060.76
（一）综合收益总额										491,408,900.10		800,146,382.16	193,599,675.60	733,746,060.76
（二）股东投入和减少资本										866,248,424.51		866,248,424.51	7,646,375.12	873,895,299.63
1. 股东投入的普通股													185,806,528.83	185,806,528.83
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额													185,806,528.83	185,806,528.83
4. 其他														
（三）利润分配										-374,899,524.41		-387,113,600.00	-3,066,745.74	-270,180,345.74
1. 提取盈余公积								107,725,924.41		-374,899,524.41		-387,113,600.00	-3,066,745.74	-270,180,345.74
2. 提取一般风险准备								107,725,924.41		-107,725,924.41				
3. 对股东的分配														
4. 其他										-267,113,600.00		-267,113,600.00	-3,066,745.74	-270,180,345.74
（四）股东权益内部结转														
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														
（五）专项储备							830,057.65					830,057.65	-294,976.96	535,081.39
1. 本年提取							27,683,247.21					27,683,247.21	1,547,479.44	29,230,726.65
2. 本年使用							26,853,189.56					26,853,189.56	1,843,455.70	28,695,645.26
（六）其他				181,500.00										3,689,496.65
四、本年年末余额	1,335,568,000.00			2,721,632,648.82			48,536,511.86	325,989,625.82		2,504,726,583.05	6,936,453,369.35	436,891,163.23	7,373,344,532.58	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23			49,909,739.89	325,989,625.62	2,467,882,756.30		6,882,570,116.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23			49,909,739.89	325,989,625.62	2,467,882,756.30		6,882,570,116.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,342,440.89	53,096,338.91	210,753,450.14		265,192,225.94
（一）综合收益总额									530,963,389.05		530,963,389.05
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								53,096,338.91	-320,209,938.91		-267,113,600.00
2. 对股东的分配								53,096,338.91	-53,096,338.91		-
3. 其他									-267,113,600.00		-267,113,600.00
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取							1,342,440.89				1,342,440.89
2. 本年使用							12,758,666.03				12,758,666.03
（六）其他							11,416,225.14				11,416,225.14
四、本年年末余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23			51,252,180.78	379,085,964.53	2,678,635,206.44		7,147,762,345.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

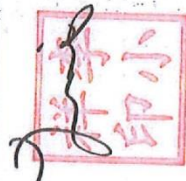
2023年度

2022年度												单位：人民币元
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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,335,568,000.00				2,703,219,994.23			49,029,020.02	218,263,701.21	1,765,463,036.61		6,071,543,752.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,335,568,000.00				2,703,219,994.23			49,029,020.02	218,263,701.21	1,765,463,036.61		6,071,543,752.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								880,719.87	107,725,924.41	702,419,719.69		811,096,363.97
（一）综合收益总额										1,077,259,244.10		1,077,259,244.10
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									107,725,924.41	-374,839,524.41		-267,113,600.00
1. 提取盈余公积									107,725,924.41	-107,725,924.41		
2. 对股东的分配										-267,113,600.00		-267,113,600.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备									880,719.87			880,719.87
1. 本年提取									17,084,060.26			17,084,060.26
2. 本年使用												
（六）其他									16,203,340.39			16,203,340.39
四、本年年末余额	1,335,568,000.00				2,703,219,994.23			49,909,739.89	325,989,625.62	2,467,882,756.30		6,882,570,116.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

联泓新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系由联泓新材料有限公司（以下简称“联泓有限”）整体变更设立。公司成立于 2009 年 05 月 21 日，注册资本 133,556.80 万元，实收资本 133,556.80 万元。公司法定代表人郑月明，注册地址山东省滕州市木石镇驻地（木石工业园区），统一社会信用代码 91370481689467363U，经营期限 2009 年 05 月 21 日至无限期。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司属化工行业，主要从事新材料产品的研发、生产与销售业务。主要产品为 EVA 光伏胶膜料、EVA 电线电缆料、EVA 高端鞋材料、PP 薄壁注塑专用料、EOD 特种表面活性剂、聚醚大单体及高性能减水剂等。

本财务报表于 2024 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

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

本集团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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额占应收款项余额总额的比重 10% 以上且单项金额 500 万元以上的
重大在建工程	五、11	金额超过在建工程余额 10% 且单项金额 1 亿元以上的

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当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投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率

折算, 外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的, 终止确认金融资产(或金融资产的一部分, 或一组类似金融资产的一部分), 即从其账户和资产负债表内予以转销: 1) 收取金融资产现金流量的权利届满; 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或虽然实质上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, 但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满, 则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代, 或现有负债的条款几乎全部被实质性修改, 则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理, 差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时, 才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时, 本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时, 本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时, 本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时, 包含对货币时间价值的修正进行评估时, 需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异或对包含提前还款特征的金融资产, 需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量, 但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的, 按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允

价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额占应收款项总额比重 10%以上且单项金额 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础

计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而

承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。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。

本集团原材料、在产品、库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于

生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，或虽持股比例不足 20% 但由本公司派驻董事参与被投资单位的生产经营决策时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
2	机器设备	10-20	5	9.50-4.75
3	运输设备	8	5	11.88
4	其他设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买

方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其余无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括催化剂费用本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。催化剂费用在有效经济产能期限内按产量摊销。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

符合以下标准,则控制权转移,而收入于客户获得商品控制权之时间点确认:

(1) 国内销售:公司国内销售产品根据销售合同,在货物发出或货权转移后,与客户确认商品数量和金额后确认销售收入;(2) 出口销售:根据合同的约定将产品相关风险、报酬转移给客户,在产品完成报关手续并离港后确认销售收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均方法分期计入当期损益。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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为

拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团无其他重要的会计政策和会计估计。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》((财会〔2022〕31 号)，以下称“解释 16 号”)，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释 16 号规定，如果一个单项交易初始确认的资产和负债导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行。	

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
联泓新材料科技股份有限公司	15%
联泓化工销售有限公司	25%
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	15%
西藏联泓盛锦贸易有限公司	20%
江苏联泓科技有限公司	25%
江苏超力建材科技有限公司	15%
江西科院生物新材料有限公司	25%
联泓(山东)化学有限公司	15%
联泓格润(山东)新材料有限公司	25%
山东华宇同方电子材料有限公司	25%
北京华宇同方化工科技开发有限公司	15%
联泓惠生(江苏)新材料有限公司	25%
联泓卫蓝(江苏)新能源技术有限公司	20%

2. 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司自 2017 年起认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，并于 2020 年 12 月 8 日、2023 年 12 月 7 日通过高新企业复核，取得高新技术企业证书，有效期三年，本年度公司适用企业所得税率为 15%。

根据《企业所得税法》第二十八条、《企业所得税法实施条例》第九十三条，国家需要重点扶持的高新技术企业并符合《企业所得税法实施条例》第九十三条规定的，减按 15% 的税率征收企业所得税，江苏超力建材科技有限公司于 2010 年 6 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的

《高新技术企业证书》，有效期三年；2013 年 9 月 25 日、2016 年 10 月 20 日、2019 年 12 月 27 日及 2022 年 11 月 18 日，通过高新技术企业复核，分别再次取得《高新技术企业证书》，有效期三年。本年度江苏超力建材科技有限公司适用企业所得税率为 15%。

根据《企业所得税法》第二十八条、《企业所得税法实施条例》第九十三条，国家需要重点扶持的高新技术企业并符合《企业所得税法实施条例》第九十三条规定的，减按 15% 的税率征收企业所得税，联泓（山东）化学有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期三年；2022 年 12 月 12 日，通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税适用 15% 的优惠税率。

根据《企业所得税法》第二十八条、《企业所得税法实施条例》第九十三条，国家需要重点扶持的高新技术企业并符合《企业所得税法实施条例》第九十三条规定的，减按 15% 的税率征收企业所得税，北京华宇同方化工科技开发有限公司于 2008 年 12 月 24 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期三年；2011 年 10 月 11 日、2014 年 11 月 2 日、2017 年 10 月 25 日、2020 年 12 月 2 日及 2023 年 10 月 26 日，通过高新技术企业复核，分别再次取得《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税适用 15% 的优惠税率。

根据《企业所得税法》第二十八条、《企业所得税法实施条例》第九十三条，国家需要重点扶持的高新技术企业并符合《企业所得税法实施条例》第九十三条规定的，减按 15% 的税率征收企业所得税，联泓（江苏）新材料研究院有限公司于 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期三年；企业所得税适用 15% 的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），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，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本年度本公司及联泓（江苏）新材料研究院有限公司、江苏超力建材科技有限公司、联泓（山东）化学有限公司适用此优惠政策。

根据财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。江苏超力建材科技有限公司属于安置残疾人的单位，本年度享受增值税限额即征即退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修

理修配劳务，实行增值税免、抵、退税办法；对于出口企业出口货物劳务，实行增值税免、退税办法。本年度，本公司及子公司江苏超力建材科技有限公司开展的出口自产货物适用增值税免、抵、退税办法。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万的部分均减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本年度西藏联泓盛锦贸易有限公司、联泓卫蓝（江苏）新能源技术有限公司适用本规定。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。子公司江苏超力建材科技有限公司适用本规定。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121 号）规定，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%(含 25%)且实际安置残疾人人数高于 10 人(含 10 人)的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。子公司江苏超力建材科技有限公司适用本规定。

根据《财政部 税务总局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），符合条件的纳税人可以按规定享受增值税加计抵减政策。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。本年度本公司及子公司联泓（山东）化学有限公司、江苏超力建材科技有限公司适用本规定。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,833.57	28,103.57

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1, 203, 078, 837. 46	1, 447, 274, 470. 62
其他货币资金	1, 297, 180, 175. 93	966, 080, 991. 32
合计	2, 500, 268, 846. 96	2, 413, 383, 565. 51
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 截至本年末, 本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 1, 296, 842, 879. 07 元(年初: 人民币 965, 994, 076. 96 元), 系开具银行承兑汇票、信用证、保函存入的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11, 043, 873. 05	19, 864, 270. 17
商业承兑汇票	9, 064, 271. 19	6, 841, 000. 00
信用证	80, 958. 42	
合计	20, 189, 102. 66	26, 705, 270. 17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	金额	金额	金额	
按组合计提坏账准备	21, 036, 406. 44	100. 00	847, 303. 78	4. 03	20, 189, 102. 66
其中: 商业承兑汇票	9, 911, 574. 97	47. 12	847, 303. 78	8. 55	9, 064, 271. 19
银行承兑汇票	11, 124, 831. 47	52. 88			11, 124, 831. 47
合计	21, 036, 406. 44	100. 00	847, 303. 78	4. 03	20, 189, 102. 66

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27, 594, 270. 17	100. 00	889, 000. 00	3. 22	26, 705, 270. 17

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 商业承兑汇票	7,730,000.00	28.01	889,000.00	11.50	6,841,000.00
银行承兑汇票	19,864,270.17	71.99			19,864,270.17
合计	27,594,270.17	100.00	889,000.00	3.22	26,705,270.17

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,077,074.27	153,853.71	5.00
1-2 年	6,784,500.70	678,450.07	10.00
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	9,911,574.97	847,303.78	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	889,000.00	797,303.78	839,000.00			847,303.78
合计	889,000.00	797,303.78	839,000.00			847,303.78

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	513,332.50
合计	513,332.50

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,105,220.42	
商业承兑汇票	10,927,609.13	
合计	38,032,829.55	

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	162,966,174.28	144,896,591.37
1-2 年	29,247,177.24	28,270,568.66
2-3 年	14,309,500.73	14,055,503.00
3 年以上	11,695,298.56	3,907,328.15
其中：3-4 年	9,768,550.57	2,594,974.05
4-5 年	835,683.89	1,079,176.40
5 年以上	1,091,064.10	233,177.70
合计	218,218,150.81	191,129,991.18

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	1,765,571.55	0.81	1,765,571.55	100.00	
按组合计提坏账准备	216,452,579.26	99.19	20,381,470.64	9.42	196,071,108.62
其中：账龄分析组合	216,452,579.26	99.19	20,381,470.64	9.42	196,071,108.62
合计	218,218,150.81	100.00	22,147,042.19	10.15	196,071,108.62

(续表)

类别	年初余额				
	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	1,765,571.55	0.92	1,765,571.55	100.00	
按组合计提坏账准备	189,364,419.63	99.08	15,476,004.50	8.17	173,888,415.13

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄分析组合	189,364,419.63	99.08	15,476,004.50	8.17	173,888,415.13
合计	191,129,991.18	100.00	17,241,576.05	9.02	173,888,415.13

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	1,646,143.05	1,646,143.05	1,646,143.05	1,646,143.05	100.00	款项很可能无法收回
江苏云东建筑材料有限公司	76,900.00	76,900.00	76,900.00	76,900.00	100.00	款项很可能无法收回
北京城建集团有限责任公司	33,098.50	33,098.50	33,098.50	33,098.50	100.00	款项很可能无法收回
南京东部路桥	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00	款项很可能无法收回
邳州水建公司	780.00	780.00	780.00	780.00	100.00	款项很可能无法收回
中交一公局徐州三环西路高架快速路工程 XS-LQ4 标项目经理部	650.00	650.00	650.00	650.00	100.00	款项很可能无法收回
合计	1,765,571.55	1,765,571.55	1,765,571.55	1,765,571.55	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	162,966,174.28	8,148,308.72	5
1-2 年	29,247,177.24	2,924,717.72	10
2-3 年	14,309,500.73	4,292,850.22	30
3-4 年	9,768,550.57	4,884,275.29	50
4-5 年	149,288.74	119,430.99	80
5 年以上	11,887.70	11,887.70	100
合计	216,452,579.26	20,381,470.64	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,765,571.55					1,765,571.55
组合计提	15,476,004.50	4,915,466.14			10,000.00	20,381,470.64
合计	17,241,576.05	4,915,466.14			10,000.00	22,147,042.19

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中铁十一局集团桥梁有限公司抚州工业分公司	10,373,815.36		10,373,815.36	4.75	655,601.49
蓝月亮(天津)有限公司	9,182,398.20		9,182,398.20	4.21	459,119.91

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末 余额	合同 资产 年末 余额	应收账款和合 同资产年末余 额	占应收 账款和 合同资 产年末 余额合 计数的 比例 (%)	应收账款和合 同资产坏账准 备年末余额
蓝月亮(重庆)有 限公司	6,390,293.70		6,390,293.70	2.93	319,514.69
江苏德比新材料科 技有限公司	4,723,746.28		4,723,746.28	2.16	236,187.31
保利长大工程有限 公司(栾卢高速 TJ2 标)	4,380,482.80		4,380,482.80	2.01	412,510.84
合计	35,050,736.34		35,050,736.34	16.06	2,082,934.24

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,623,696.05	19,442,685.58
合计	72,623,696.05	19,442,685.58

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
土地指标款	67,261,890.00	
押金保证金	3,987,165.23	10,317,586.24
往来款	1,000,000.00	8,229,643.00
备用金	700,182.77	1,189,360.80
代扣社保公积金	509,269.54	377,467.21
暂估进项税	11,188.51	168,913.71
出口退税款		25,752.22
其他	186,805.75	166,768.15
合计	73,656,501.80	20,475,491.33

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	70,532,588.60	8,840,624.95
1-2 年	222,705.44	8,056,463.56
2-3 年	487,539.01	1,340,594.86
3 年以上	2,413,668.75	2,237,807.96
其中:3-4 年	556,338.00	683,599.21
4-5 年	358,265.00	102,000.00
5 年以上	1,499,065.75	1,452,208.75
合计	73,656,501.80	20,475,491.33

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,656,501.80	100.00	1,032,805.75	1.40	72,623,696.05
其中：账龄组合	1,032,805.75	1.40	1,032,805.75	100.00	
押金保证金备用金组合	72,623,696.05	98.60			72,623,696.05
合计	73,656,501.80	100.00	1,032,805.75	1.40	72,623,696.05

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,475,491.33	100.00	1,032,805.75	5.04	19,442,685.58
其中：账龄组合	1,032,805.75	5.04	1,032,805.75	100.00	
押金保证金备用金组合	19,442,685.58	94.96			19,442,685.58
合计	20,475,491.33	100.00	1,032,805.75	5.04	19,442,685.58

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,032,805.75	1,032,805.75	100.00
合计	1,032,805.75	1,032,805.75	—

2) 其他应收款按照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		1,032,805.75		1,032,805.75
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				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		1,032,805.75		1,032,805.75

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,032,805.75					1,032,805.75
合计	1,032,805.75					1,032,805.75

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
滕州市财政局	土地指标款	67,261,890.00	1 年以内	91.32	
滕州市木石镇人民政府	往来款	1,000,000.00	5 年以上	1.36	1,000,000.00
融科物业投资有限公司	押金保证金	650,070.00	2-3 年 223,560.00 元 3-4 年 426,510.00 元	0.88	
中国交通建设股份有限公司 G318 线灾害影响点整治(西藏境)施工项目总经理部	押金保证金	650,000.00	1 年以内	0.88	
榆林煤炭交易市场股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.68	
合计	—	70,061,960.00	—	95.12	1,000,000.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	292,049,750.13	98.96	179,845,442.94	98.09
1—2 年	717,772.76	0.24	127,315.56	0.07
2—3 年	634.00	0.00	945,234.75	0.52
3 年以上	2,337,817.46	0.80	2,432,042.71	1.33
合计	295,105,974.35	100.00	183,350,035.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
Scientific Design Company INC	99,582,398.30	1 年以内	33.74
无锡市惠山中信物资有限公司	37,682,993.81	1 年以内	12.77
陕西西能榆燃煤化供应链有限公司	30,963,532.43	1 年以内	10.49
陕西有色榆林铁路运销有限公司	29,980,965.70	1 年以内	10.16
华夏汉华化工装备有限公司	12,789,900.00	1 年以内	4.33
合计	210,999,790.24	—	71.49

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	464,589,918.50		464,589,918.50
在产品	91,102,693.82		91,102,693.82
库存商品	99,394,565.97	27,152,297.85	72,242,268.12
周转材料	1,911,814.41		1,911,814.41
发出商品	21,710,540.98		21,710,540.98
合计	678,709,533.68	27,152,297.85	651,557,235.83

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	456,268,141.80	1,297,459.99	454,970,681.81
在产品	84,575,570.60		84,575,570.60
库存商品	103,437,031.61	9,187,836.14	94,249,195.47
周转材料	671,238.94		671,238.94
发出商品	27,220,974.90		27,220,974.90
合计	672,172,957.85	10,485,296.13	661,687,661.72

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,297,459.99	7,925,788.66		9,223,248.65		
库存商品	9,187,836.14	32,276,697.21		14,312,235.50		27,152,297.85
合计	10,485,296.13	40,202,485.87		23,535,484.15		27,152,297.85

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	283,215,076.97	80,069,472.04
预交所得税	651,040.59	139,119,660.63
预交其他税费	3,123.87	
申请向特定对象发行股票中介相关费用	1,215,094.34	
合计	285,084,335.77	219,189,132.67

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账 面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值 准 备			其他
一、联营企业												
江西恒然生物基新材料 有限公司	29,999,448.46										29,999,448.46	
山东岳昂新型建材有限 公司	638,116.19				-470,426.90					-167,689.29		
温州钠术新能源科技有 限公司			3,000,000.00		-14,316.46						2,985,683.54	
小计	30,637,564.65		3,000,000.00		-484,743.36					-167,689.29	32,985,132.00	
合计	30,637,564.65		3,000,000.00		-484,743.36					-167,689.29	32,985,132.00	

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	882,699.83	882,699.83
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
3. 本年减少金额	882,699.83	882,699.83
(1) 处置		
(2) 其他转出	882,699.83	882,699.83
4. 年末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	548,466.40	548,466.40
2. 本年增加金额	20,477.52	20,477.52
(1) 计提或摊销	20,477.52	20,477.52
3. 本年减少金额	568,943.92	568,943.92
(1) 处置		
(2) 其他转出	568,943.92	568,943.92
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	334,233.43	334,233.43

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,355,928,055.89	7,700,242,179.77
固定资产清理	128,391.82	
合计	7,356,056,447.71	7,700,242,179.77

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	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,602,210,370.29	9,505,509,728.29	45,854,955.81	67,689,165.66	12,221,264,220.05
2.本年增加金额	76,226,480.65	118,244,841.94	2,455,641.45	11,732,194.13	208,659,158.17
(1) 购置	69,195,614.67	70,136,614.37	2,441,800.74	7,033,936.13	148,807,965.91
(2) 在建工程转入	6,148,166.15	48,108,227.57	13,840.71	4,698,258.00	58,968,492.43
(3) 投资性房地产转入	882,699.83				882,699.83
3.本年减少金额	18,422.44	1,063,549.85	1,684,440.25	229,171.56	2,995,584.10
(1) 处置或报废	18,422.44	1,063,549.85	1,684,440.25	229,171.56	2,995,584.10
4.年末余额	2,678,418,428.50	9,622,691,020.38	46,626,157.01	79,192,188.23	12,426,927,794.12
二、累计折旧					
1.年初余额	703,446,491.60	3,744,245,072.71	28,119,433.03	39,899,002.41	4,515,709,999.75
2.本年增加金额	100,717,102.88	440,216,186.70	3,962,406.78	7,327,124.08	552,222,820.44
(1) 计提	100,148,158.96	440,216,186.70	3,962,406.78	7,327,124.08	551,653,876.52
(2) 投资性房地产转入	568,943.92				568,943.92
3.本年减少金额	4,827.29	610,607.70	1,429,259.38	197,580.22	2,242,274.59
(1) 处置或报废	4,827.29	610,607.70	1,429,259.38	197,580.22	2,242,274.59
4.年末余额	804,158,767.19	4,183,850,651.71	30,652,580.43	47,028,546.27	5,065,690,545.60

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额	5,000,000.00	312,040.53			5,312,040.53
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额		2,847.90			2,847.90
(1) 处置或报废		2,847.90			2,847.90
4. 年末余额	5,000,000.00	309,192.63			5,309,192.63
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,869,259,661.31	5,438,531,176.04	15,973,576.58	32,163,641.96	7,355,928,055.89
2. 年初账面价值	1,893,763,878.69	5,760,952,615.05	17,735,522.78	27,790,163.25	7,700,242,179.77

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,757,616.58	5,502,602.98	5,839.21	8,249,174.39	
合计	13,757,616.58	5,502,602.98	5,839.21	8,249,174.39	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产办公楼	16,692,314.88	产权证正在办理中
EC 装置变电所、消防水加压站、产品灌装间等	12,706,785.65	产权证正在办理中
PP 二反项目装置变电所、挤压造粒厂房等	23,616,036.16	产权证正在办理中

10.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
报废丙烷吸收剂激冷器 2 台、 高压脱丙烷塔底冷却器 1 台	128,391.82	
合计	128,391.82	

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,995,152,115.78	990,624,235.69
工程物资		
合计	2,995,152,115.78	990,624,235.69

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
生物可降解材料聚乳酸项目一期	1,246,046,676.58		1,246,046,676.58
2万吨/年超高分子量聚乙烯和9万吨/年醋酸乙烯联合装置项目	764,875,482.61		764,875,482.61
新能源材料和生物可降解材料一体化项目	563,213,286.05		563,213,286.05
热塑性聚乙烯弹性体项目一期	168,227,265.21		168,227,265.21

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子级高纯特气和锂电添加剂项目	165,950,949.17		165,950,949.17
其他技改项目	86,838,456.16		86,838,456.16
合计	2,995,152,115.78		2,995,152,115.78

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	账面余额	账面余额
生物可降解材料聚乳酸项目一期	407,415,603.87		407,415,603.87
2万吨/年超高分子量聚乙烯和9万吨/年醋酸乙烯联合装置项目	266,855,802.69		266,855,802.69
新能源材料和生物可降解材料一体化项目	252,481,217.26		252,481,217.26
电子级高纯特气和锂电添加剂项目	8,034,577.95		8,034,577.95
其他技改项目	55,837,033.92		55,837,033.92
合计	990,624,235.69		990,624,235.69

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生物可降解材料聚乳酸项目一期	407,415,603.87	838,631,072.71			1,246,046,676.58
2 万吨/年超高分子量聚乙烯和年 9 万吨/年醋酸乙烯联合装置项目	266,855,802.69	498,019,679.92			764,875,482.61
新能源材料和生物可降解材料一体化项目	252,481,217.26	310,732,068.79			563,213,286.05
热塑性聚乙烯弹性体项目一期		168,227,265.21			168,227,265.21
电子级高纯特气和锂电添加剂项目	8,034,577.95	157,916,371.22			165,950,949.17
合计	934,787,201.77	1,973,526,457.85			2,908,313,659.62

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
生物可降解材料聚乳酸项目一期	2,151,030,000.00	60.66	60.66	40,060,573.14	40,060,573.14	4.34	借款、自有资金
2 万吨/年超高分子量聚乙烯和年 9 万吨/年醋酸乙烯联合装置项目	792,155,000.00	97.22	96.56	19,421,434.34	19,421,434.34	4.26	借款、自有资金

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新能源材料和生物可降解材料一体化项目	12,500,000,000.00	13.08	8.35	19,042,949.09	19,042,949.09	4.33	借款、自有资金
热塑性聚乙烯弹性体项目一期	1,687,378,500.00	21.51	21.51				自有资金
电子级高纯特气和锂电添加剂项目	600,000,000.00	40.50	30.88	1,234,305.43	1,234,305.43	4.35	借款、自有资金
合计	17,730,563,500.00	—	—	79,759,262.00	79,759,262.00	—	—

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	12,617,453.92	12,617,453.92
2. 本年增加金额	7,524,160.12	7,524,160.12
(1) 租入	7,524,160.12	7,524,160.12
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	20,141,614.04	20,141,614.04
二、累计折旧		
1. 年初余额	8,649,313.89	8,649,313.89
2. 本年增加金额	3,987,023.80	3,987,023.80
(1) 计提	3,987,023.80	3,987,023.80
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	12,636,337.69	12,636,337.69
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	7,505,276.35	7,505,276.35
2. 年初账面价值	3,968,140.03	3,968,140.03

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	914,048,648.83	434,471,023.41	64,224,349.58	106,418,846.10	30,600,000.00	1,549,762,867.92
2. 本年增加金额	501,017,561.58		1,411,655.90			502,429,217.48
(1) 购置	501,017,561.58		1,411,655.90			502,429,217.48
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入						
3. 本年减少金额	27,856.93					27,856.93
(1) 处置						
(2) 其他	27,856.93					27,856.93
4. 年末余额	1,415,038,353.48	434,471,023.41	65,636,005.48	106,418,846.10	30,600,000.00	2,052,164,228.47
二、累计摊销						
1. 年初余额	143,920,121.44	117,029,432.02	38,840,242.29	30,581,209.22	12,016,666.55	342,387,671.52
2. 本年增加金额	21,795,936.36	22,132,414.52	10,552,548.64	9,125,666.07	733,333.32	64,339,898.91
(1) 计提	21,795,936.36	22,132,414.52	10,552,548.64	9,125,666.07	733,333.32	64,339,898.91
3. 本年减少金额						
(1) 处置						

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	特许使用权	合计
4. 年末余额	165,716,057.80	139,161,846.54	49,392,790.93	39,706,875.29	12,749,999.87	406,727,570.43
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	1,249,322,295.68	295,309,176.87	16,243,214.55	66,711,970.81	17,850,000.13	1,645,436,658.04
2. 年初账面价值	770,128,527.39	317,441,591.39	25,384,107.29	75,837,636.88	18,583,333.45	1,207,375,196.40

 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏超力建材科技有限公司	5,411,881.82			5,411,881.82
联泓（山东）化学有限公司	6,958,948.67			6,958,948.67
江西科院生物新材料有限公司	37,762,512.42			37,762,512.42
山东华宇同方电子材料有限公司	21,017,694.48			21,017,694.48
合计	71,151,037.39			71,151,037.39

注：本公司商誉系 2019 年收购江苏超力建材科技有限公司、2021 年同一控制下企业合并江西科院生物新材料有限公司、2021 年追加投资收购联泓（山东）化学有限公司、2022 年非同一控制下企业合并山东华宇同方电子材料有限公司形成。资产负债表日对商誉进行减值测试，将包含商誉的资产组组合自购买日开始持续计算的公允价值与可回收金额比较，如果可回收金额低于公允价值，相关差额计提减值准备。将江苏超力建材科技有限公司、江西科院生物新材料有限公司、联泓（山东）化学有限公司、山东华宇同方电子材料有限公司商誉相关资产视为四个资产组，包含商誉的资产组组合可回收金额根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础进行折现。经测试，商誉本年末不存在减值。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
白银催化剂	12,737,262.42		9,562,070.77		3,175,191.65
钯金属催化剂	2,628,759.56				2,628,759.56
MT0 分子筛	2,039,159.85		330,674.64		1,708,485.21
EO 尾气催化剂	652,928.54		490,241.28		162,687.26
DMC 催化剂		46,649,562.61	199,361.33		46,450,201.28
EMC 催化剂		13,030,099.64	31,739.99		12,998,359.65

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年 其他 减少	年末余额
EG 催化剂		721,261.49	3,082.38		718,179.11
树脂	1,356,782.20		491,996.52		864,785.68
分子筛	1,449,456.32	978,330.61	647,888.63		1,779,898.30
变换催化剂	2,266,901.52	6,467,337.98	3,032,310.50		5,701,929.00
甲醇催化剂	5,851,510.13	8,243,345.22	5,856,994.39		8,237,860.96
硫回收催化 剂	364,427.19	18,867.92	383,295.11		
合计	29,347,187.73	76,108,805.47	21,029,655.54		84,426,337.66

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准 备	59,500,935.45	9,156,819.89	36,283,779.83	5,613,111.26
可抵扣亏损	642,557,758.05	96,383,663.71	1,117,304,510.24	167,595,676.54
租赁负债	7,302,427.94	1,116,800.32		
合计	709,361,121.44	106,657,283.92	1,153,588,290.07	173,208,787.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	236,906,426.40	35,535,963.96	242,683,492.80	36,402,523.92
固定资产加 速折旧	1,089,551,738.41	163,432,760.77	1,143,693,248.05	171,553,987.21
使用权资产	7,505,276.35	1,145,675.16		
合计	1,333,963,441.16	200,114,399.89	1,386,376,740.85	207,956,511.13

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	655,159,236.36		655,159,236.36	99,134,968.10		99,134,968.10
白银催化剂	45,584,170.24		45,584,170.24	45,584,170.24		45,584,170.24
钯金属催化剂	6,644,146.16	3,312,798.62	3,331,347.54	6,644,146.16	1,629,414.83	5,014,731.33
合计	707,387,552.76	3,312,798.62	704,074,754.14	151,363,284.50	1,629,414.83	149,733,869.67

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,296,842,879.07	1,296,842,879.07	保证金	银行承兑汇票、信用证、保函保证金	965,994,076.96	965,994,076.96	保证金	银行承兑汇票、信用证、保函保证金
应收票据	513,332.50	513,332.50	质押	票据质押	2,000,000.00	2,000,000.00	质押	票据质押
固定资产	35,271,798.35	27,225,485.30	抵押	短期借款抵押	227,758,103.88	94,696,325.74	抵押	融资租赁资产、短期借款抵押
无形资产	29,502,440.57	27,313,141.34	抵押	长短期借款抵押	9,445,302.00	8,180,645.52	抵押	短期借款抵押
投资性房地产					334,233.43	334,233.43	抵押	短期借款抵押
合计	1,362,130,450.49	1,351,894,838.21	—	—	1,205,531,716.27	1,071,205,281.65	—	—

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	11,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	1,079,900,000.00	470,000,000.00
票据贴现	2,118,095,000.00	1,530,680,000.00
借款利息	1,157,673.26	
合计	3,210,152,673.26	2,014,680,000.00

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	515,456,604.17	150,062,487.33
信用证	290,047,972.03	
合计	805,504,576.20	150,062,487.33

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购款	518,594,042.00	661,873,062.40
合计	518,594,042.00	661,873,062.40

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		3,594,606.15
应付股利		
其他应付款	73,937,104.43	56,261,477.58
合计	73,937,104.43	59,856,083.73

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,133,828.37

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		460,777.78
合计		3,594,606.15

22.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	42,197,467.28	28,181,656.33
押金保证金	26,485,956.77	23,173,586.85
排污费	786,775.85	683,069.70
代扣社保公积金	335,210.70	161,923.08
其他	4,131,693.83	4,061,241.62
合计	73,937,104.43	56,261,477.58

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本年度无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,630,397.41	18,019,218.91
1 年以上	1,434,794.76	2,146,498.70
合计	10,065,192.17	20,165,717.61

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	45,822,681.00	59,486,113.24
预收租金		137,614.68
合计	45,822,681.00	59,623,727.92

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	92,238,364.03	405,574,609.07	408,254,764.71	89,558,208.39
离职后福利-设定提存计划	249,193.63	33,116,551.86	32,911,293.63	454,451.86
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	92,487,557.66	438,691,160.93	441,166,058.34	90,012,660.25

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	77,370,210.39	339,982,477.78	342,575,331.71	74,777,356.46
职工福利费	5,917.04	24,707,480.80	24,713,397.84	
社会保险费	133,611.81	16,997,180.53	16,905,276.30	225,516.04
其中：医疗保险费	119,417.77	15,591,568.95	15,512,549.87	198,436.85
工伤保险费	5,520.33	1,133,681.06	1,128,970.64	10,230.75
生育保险费	8,673.71	271,930.52	263,755.79	16,848.44
住房公积金	405,838.00	19,373,771.25	19,298,538.25	481,071.00
工会经费和职工教育经费	11,450,705.53	4,388,122.83	4,647,194.61	11,191,633.75
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	2,872,081.26	125,575.88	115,026.00	2,882,631.14
合计	92,238,364.03	405,574,609.07	408,254,764.71	89,558,208.39

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	241,248.44	31,837,930.82	31,639,582.22	439,597.04
失业保险费	7,945.19	1,278,621.04	1,271,711.41	14,854.82
企业年金缴费				
合计	249,193.63	33,116,551.86	32,911,293.63	454,451.86

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	2,419,698.03	2,272,106.14
土地使用税	2,320,949.67	1,241,943.79
印花税	2,308,933.19	2,086,555.75
增值税	1,546,153.68	5,453,618.29
水资源税	1,502,969.82	1,311,831.60
个人所得税	982,030.01	1,853,050.12
企业所得税	547,774.59	1,483,290.79
环保税	229,209.02	409,382.65
城市维护建设税	216,666.09	575,209.75
教育费附加	88,964.14	247,072.23
地方教育费附加	57,824.35	163,791.48
合计	12,221,172.59	17,097,852.59

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	969,598,569.00	411,528,569.00
一年内到期的长期应付款		5,555,303.39
一年内到期的租赁负债	2,533,698.00	3,696,391.44
分期付息到期还本的长期借款利息	3,477,832.37	
合计	975,610,099.37	420,780,263.83

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,956,948.54	7,745,580.03

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	5,956,948.54	7,745,580.03

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	139,146,212.56	
保证借款	901,000,000.00	521,000,000.00
信用借款	1,860,114,293.00	2,109,042,862.00
合计	2,900,260,505.56	2,630,042,862.00

注：本集团抵押借款利率为固定利率 4.5%；保证借款利率的利率区间为 4.2%-4.3%；信用借款的利率区间为 3.2%-4.65%。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	4,959,691.21	246,969.87
其中：租赁期限为 4 年	99,966.85	205,415.63
租赁期限为 3 年	4,859,724.36	31,654.24
租赁期限为 2 年		9,900.00
减：未确认融资费用	190,961.27	10,006.07
其中：租赁期限为 4 年	1,655.13	8,364.77
租赁期限为 3 年	189,306.14	1,369.87
租赁期限为 2 年		271.43
合计	4,768,729.94	236,963.80

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
30 万吨聚丙烯工程项目	268,480,789.21		21,057,316.68	247,423,472.53	政府补助
乙烯衍生物工程项目	59,014,152.47		4,628,560.92	54,385,591.55	政府补助
90 万吨甲醇项目	6,842,872.28		203,757.96	6,639,114.32	政府补助
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	2,650,000.00		150,000.00	2,500,000.00	政府补助
DMTO（甲醇制烯烃）装置	728,182.73		57,112.44	671,070.29	政府补助
新能源材料和生物可降解材料一体化项目		30,000,000.00		30,000,000.00	政府补助
合计	337,715,996.69	30,000,000.00	26,096,748.00	341,619,248.69	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
30 万吨聚丙烯工程项目	268,480,789.21			21,057,316.68			247,423,472.53	与资产相关
乙烯衍生物工程项目	59,014,152.47			4,628,560.92			54,385,591.55	与资产相关
90 万吨甲醇项目	6,842,872.28			203,757.96			6,639,114.32	与资产相关

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	2,650,000.00			150,000.00			2,500,000.00	与资产相关
DMTO（甲醇制烯烃）装置	728,182.73			57,112.44			671,070.29	与资产相关
新能源材料和生物可降解材料一体化项目		30,000,000.00					30,000,000.00	与资产相关
合计	337,715,996.69	30,000,000.00		26,096,748.00			341,619,248.69	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债		600,000.00
合计		600,000.00

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,335,568,000.00						1,335,568,000.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,652,413,081.03			2,652,413,081.03
其他资本公积	69,219,567.79	488,000.00		69,707,567.79
合计	2,721,632,648.82	488,000.00		2,722,120,648.82

注：本年度因不丧失控制权处置山东华宇同方电子材料有限公司 10%股权增加资本公积 488,000.00 元。

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	48,536,511.86	24,181,158.06	18,604,627.28	54,113,042.64
合计	48,536,511.86	24,181,158.06	18,604,627.28	54,113,042.64

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	325,989,625.62	53,096,338.91		379,085,964.53
合计	325,989,625.62	53,096,338.91		379,085,964.53

37. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,504,726,583.05	2,013,317,682.95
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中：《企业会计准则》及相关新规		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	2,504,726,583.05	2,013,317,682.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	446,123,265.09	866,248,424.51
减：提取法定盈余公积	53,096,338.91	107,725,924.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	267,113,600.00	267,113,600.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,630,639,909.23	2,504,726,583.05

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,608,029,964.49	4,552,119,510.00	6,672,537,170.27	5,073,348,841.01
其他业务	1,169,555,477.61	1,130,234,563.55	1,484,453,513.65	1,434,160,980.47
合计	6,777,585,442.10	5,682,354,073.55	8,156,990,683.92	6,507,509,821.48

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：乙烯-醋酸乙烯共聚物	2,024,070,526.40	1,195,225,004.68	2,024,070,526.40	1,195,225,004.68
聚丙烯专用料	1,701,547,803.67	1,625,773,900.79	1,701,547,803.67	1,625,773,900.79
环氧乙烷	319,897,145.84	302,168,393.20	319,897,145.84	302,168,393.20
环氧乙烷衍生物	828,522,211.26	729,073,693.15	828,522,211.26	729,073,693.15
特种气体	22,607,402.53	10,918,485.71	22,607,402.53	10,918,485.71
副产品及其他	801,763,450.97	749,593,865.41	801,763,450.97	749,593,865.41

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	1,079,176,901.43	1,069,600,730.61	1,079,176,901.43	1,069,600,730.61
按经营地区分类				
其中:华东区	5,041,609,999.27	4,298,000,054.21	5,041,609,999.27	4,298,000,054.21
华南区	585,989,122.66	491,588,673.75	585,989,122.66	491,588,673.75
华北区	628,690,141.05	524,827,745.64	628,690,141.05	524,827,745.64
东北区	8,289,703.36	9,020,415.85	8,289,703.36	9,020,415.85
西南区	66,191,980.73	56,457,688.68	66,191,980.73	56,457,688.68
华中区	329,366,645.36	212,813,303.23	329,366,645.36	212,813,303.23
西北区	42,024,621.07	40,480,924.20	42,024,621.07	40,480,924.20
境外	75,423,228.60	49,165,267.99	75,423,228.60	49,165,267.99
按销售渠道分类				
其中:贸易商	3,701,738,288.98	3,320,118,266.12	3,701,738,288.98	3,320,118,266.12
直销商	3,075,847,153.12	2,362,235,807.43	3,075,847,153.12	2,362,235,807.43
合计	6,777,585,442.10	5,682,354,073.55	6,777,585,442.10	5,682,354,073.55

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	9,266,574.96	9,036,080.37
印花税	7,771,163.15	9,008,086.03
土地使用税	7,742,288.58	3,417,570.23
城市维护建设税	7,089,593.48	17,567,042.34
水资源税	5,754,734.00	6,054,217.60
教育费附加	3,034,878.59	7,509,714.64
地方教育费附加	2,029,117.10	5,180,459.64
环境保护税	682,887.93	1,115,989.69
车船使用税	30,795.30	27,614.31
其他		178,093.92
合计	43,402,033.09	59,094,868.77

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,677,893.23	22,409,414.88
材料费	10,802,784.59	9,506,158.47
运费	3,458,228.28	9,917,896.79
差旅费	2,289,151.21	1,375,716.76
招待费	2,103,612.24	2,199,489.92
仓储费	1,199,486.20	959,821.49
其他	2,794,537.65	1,676,969.90
合计	51,325,693.40	48,045,468.21

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	105,318,846.22	112,416,290.14
维修费	110,326,115.92	129,488,528.99
无形资产摊销	55,398,401.39	50,636,792.49
折旧费	39,776,765.41	20,832,491.04
排污费	16,817,152.50	17,128,839.81
安全费用	16,065,805.01	20,469,611.49
劳务外包费	19,360,939.86	19,279,777.28
办公费	14,355,347.04	13,742,617.03
业务招待费	3,469,714.13	5,493,075.18
中介服务费	4,792,695.06	4,324,108.47
差旅费	3,717,163.08	1,610,122.64
人力资源费	1,552,976.16	1,415,650.89
财产保险费	2,044,982.64	1,652,828.10
其他	12,575,680.19	12,503,770.74
合计	405,572,584.61	410,994,504.29

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	66,397,032.97	67,314,804.48
直接材料	215,645,793.13	240,673,562.01
折旧及摊销	20,863,813.72	19,999,922.41

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	4,874,729.71	3,372,465.39
委托研发	902,641.51	
合计	308,684,011.04	331,360,754.29

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	126,395,145.13	141,973,985.68
减：利息收入	45,252,207.00	33,726,266.74
加：汇兑损失	1,617,434.72	-510,804.48
承兑汇票贴现息	344,362.55	1,452,346.15
手续费	3,823,765.45	6,331,004.41
合计	86,928,500.85	115,520,265.02

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	26,096,748.00	26,096,748.00
与收益相关的政府补助	311,039,192.44	162,620,565.17
增值税进项税加计抵减	30,344,168.85	
其他	1,542,683.46	445,605.18
合计	369,022,792.75	189,162,918.35

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	485,906.85	964,569.87
其中：结构性存款	485,906.85	964,569.87
合计	485,906.85	964,569.87

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-484,743.36	-227,219.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,758,268.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	458,205.47	1,841,488.68
合计	-2,784,806.45	1,614,269.06

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	41,696.22	-271,005.31
应收账款坏账损失	-4,915,466.14	-3,551,996.51
合计	-4,873,769.92	-3,823,001.82

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-40,202,485.87	-12,277,488.01
钯金属催化剂减值损失	-1,683,383.79	
合计	-41,885,869.66	-12,277,488.01

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-128,626.58	228,075.50
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-128,626.58	228,075.50
其中:固定资产处置收益	-128,626.58	228,075.50
合计	-128,626.58	228,075.50

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,478.60	
赔款收入	202,432.17	615,507.35	202,432.17
其他	2,472,704.25	4,877,994.86	2,472,704.25
合计	2,675,136.42	5,494,980.81	2,675,136.42

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,528.46	7,396,950.22	18,528.46
对外捐赠支出	900,000.00	60,000.00	900,000.00
其他支出	31,438.58	506,857.54	31,438.58
合计	949,967.04	7,963,807.76	949,967.04

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,936,419.54	5,133,912.79
递延所得税费用	58,709,392.64	-21,163,694.56
合计	64,645,812.18	-16,029,781.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	520,879,341.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,131,901.29
子公司适用不同税率的影响	1,650,256.03
调整以前期间所得税的影响	504,332.76
非应税收入的影响	-4,085,559.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,407,759.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	405,103.44
其他	-18,367,982.10
所得税费用	64,645,812.18

注：其他为研发费的加计扣除、残疾人工资薪金加计扣除以及小微企业税收优惠金额。

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	2,721,516.97	2,252,461.41
往来款	6,933,325.03	17,230,996.78
押金、保证金	64,428,871.69	75,290,207.07
收到政府补助	337,976,005.99	159,851,455.17
利息收入	40,980,935.87	30,005,309.03
营业外收入	402,478.05	2,049,894.33
汇算清缴退税	139,838,138.90	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	7,556,069.18	4,642,797.75
合计	600,837,341.68	291,323,121.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	8,552,486.77	11,603,139.30
往来款	77,827,321.23	17,567,627.48
费用支出	85,927,897.49	92,416,264.68
财务费用-手续费	3,333,303.19	1,945,780.90
押金、投标、履约等保证金	41,587,976.29	19,583,720.17
其他	2,169,949.42	1,405,905.51
合计	219,398,934.39	144,522,438.04

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
华宇同方处置孙公司收到的现金净额	3,465,292.31	
合计	3,465,292.31	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	235,300,000.00	89,750,000.00
处置子公司部分股权	13,988,000.00	15,031,500.00
关联方资金拆借	15,000,000.00	
合计	264,288,000.00	104,781,500.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	1,154,722,570.00	953,084,000.00
租赁	10,626,064.24	40,859,288.09
银行顾问费	110,000.00	1,010,000.00
担保费用		248,472.22
合计	1,165,458,634.24	995,201,760.31

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	456,233,529.75	873,895,299.63
加：资产减值准备	18,350,385.51	12,277,488.01
信用减值损失	4,873,769.92	3,823,001.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	545,658,577.97	497,522,915.40
使用权资产折旧	3,987,023.80	4,944,530.23
无形资产摊销	55,445,375.07	56,359,956.24
长期待摊费用摊销	21,029,655.54	20,853,645.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	128,626.58	-228,075.50
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	18,528.46	7,395,471.62
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-485,906.85	-964,569.87
财务费用（收益以“-”填列）	95,907,088.28	141,973,985.68
投资损失（收益以“-”填列）	2,784,806.45	-1,614,269.06
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	66,551,503.88	-168,511,772.45
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-7,842,111.24	149,003,816.56
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,536,575.83	-70,754,917.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-331,242,719.48	82,116,206.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-58,918,656.84	-319,482,478.42
其他	9,479,782.78	26,926,805.65
经营活动产生的现金流量净额	875,422,683.75	1,315,537,039.02
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		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1, 203, 425, 967. 89	1, 447, 389, 488. 55
减: 现金的年初余额	1, 447, 389, 488. 55	1, 371, 837, 659. 42
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-243, 963, 520. 66	75, 551, 829. 13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1, 203, 425, 967. 89	1, 447, 389, 488. 55
其中: 库存现金	9, 833. 57	28, 103. 57
可随时用于支付的银行存款	1, 203, 078, 837. 46	1, 447, 274, 470. 62
可随时用于支付的其他货币资金	337, 296. 86	86, 914. 36
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1, 203, 425, 967. 89	1, 447, 389, 488. 55
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
资金池	100, 382. 57	532, 529. 57	不能随时用于支付的款项
银行承兑汇票保证金	897, 990, 750. 00	935, 388, 797. 39	不能随时用于支付的款项
信用证保证金	388, 330, 000. 00	30, 072, 750. 00	不能随时用于支付的款项
保函保证金	10, 421, 746. 50		不能随时用于支付的款项
合计	1, 296, 842, 879. 07	965, 994, 076. 96	—

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	1, 596, 457. 88	7. 0827	11, 307, 232. 24

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	998,994.98	7.8592	7,851,301.35
英镑	0.58	9.0411	5.24
应收账款	—	—	
其中:美元	918,961.72	7.0827	6,508,730.17
欧元	123,300.00	7.8592	969,039.36
应付账款	—	—	
其中:美元	214,520.30	7.0827	1,519,382.93

56. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	141,161.99	301,323.90
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	95,548.74	35,006.65
与租赁相关的总现金流出	5,205,305.91	5,413,530.71

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

1、2023 年 5 月 11 日,联泓卫蓝(江苏)新能源技术有限公司成立,注册资本 1,000.00 万元人民币,其中联泓新科持有 51%股权,北京卫蓝新能源科技有限公司持有 49%股权。联泓新科已于 2023 年 6 月 5 日实际缴纳出资 510 万元人民币,联泓卫蓝(江苏)新能源技术有限公司纳入合并范围。

2、2023 年 8 月 23 日,联泓惠生(江苏)新材料有限公司成立,注册资本 70,000 万元人民币,其中联泓新科持有 65%股权,惠生(中国)投资有限公司持有 35%股权。联泓新科已分别于 2023 年 9 月 5 日实际缴纳出资 18,500.00 万元人民币、2023 年 9 月 20 日实际缴纳出资 15,000.00 万元人民币、2023 年 11 月 14 日实际缴纳出资 12,000.00 万元人民币。已完成出资,联泓惠生(江苏)新材料有限公司纳入合并范围。

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	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
联泓化工销售有限公司	100,000,000.00	天津	天津	化工产品销 售、化工原材 料采购	100.00		同一控制下企业合并
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	20,000,000.00	江苏	江苏	化工产品研发	100.00		同一控制下企业合并
西藏联泓盛锦贸易有限公司	20,000,000.00	西藏	西藏	化工产品销售	100.00		设立
江苏联泓科技有限公司	120,000,000.00	江苏	江苏	化工产品销售	100.00		设立
江苏超力建材科技有限公司	100,000,000.00	江苏	江苏	化工产品研 发、生产和销 售	51.01		非同一控制下企业合并
江西科学院生物新材料有限公司	206,500,000.00	江西	江西	乳酸、聚合乳 酸及其衍生关 联产品的生 产、销售	51.00		同一控制下企业合并
联泓（山东）化学有限公司	1,200,000,000.00	山东	山东	化工产品研 发、生产和销 售	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
联泓格润 (山东) 新材料有限公司	500,000,000.00	山东	山东	化工产品研 发、生产和销 售	75.00		设立
山东华宇同方电子材料有限公司	135,000,000.00	山东	山东	电子专用材料 及其他特种材 料的研发、生 产、销售	30.00		非同一控制下企业合并
联泓惠生 (江苏) 新材料有限公司	700,000,000.00	江苏	江苏	化工产品研 发、生产和销 售	65.00		设立
联泓卫蓝 (江苏) 新能源技术有限公司	10,000,000.00	江苏	江苏	化工产品研 发、生产和销 售	51.00		设立

(2) 说明公司持有其他主体半数或以下表决权但仍控制被投资主体、以及公司持有半数以上表决权但不控制被投资单位依据。

对于子公司华宇同方, 本集团认为, 即使仅拥有不足半数表决权, 本集团也控制华宇同方公司。因为本集团是华宇同方最大单一股东, 未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本公司的情况。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏超力建材科技有限公司	48.99	9,384,153.11		120,052,338.48
江西科学院生物新材料有限公司	49.00	-44,967.42		135,066,377.55
联泓格润(山东)新材料有限公司	25.00	-21,879.97		124,978,120.03
山东华宇同方电子材料有限公司	70.00	569,565.61		77,957,514.73
联泓惠生(江苏)新材料有限公司	35.00	200,269.47		245,200,269.47
联泓卫蓝(江苏)新能源技术有限公司	49.00	23,123.86		4,923,123.86

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
江苏超力建材科技有限公司	202,356,248.30	72,448,590.70	274,804,839.00	33,684,188.38	
江西科学院生物新材料有限公司	142,145,341.65	1,399,588,215.37	1,541,733,557.02	406,247,016.31	901,000,000.00
联泓格润(山东)新材料有限公司	327,044,238.00	1,634,576,785.48	1,961,621,023.48	1,431,708,543.36	30,000,000.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
山东华宇同方电子材料有限公司	22,623,095.72	297,458,004.55	320,081,100.27	37,874,199.00	140,859,041.04
联泓惠生(江苏)新材料有限公司	342,895,911.31	362,903,053.74	705,798,965.05	5,226,766.57	
联泓卫蓝(江苏)新能源技术有限公司	10,048,254.81		10,048,254.81	1,063.26	
					178,733,240.04
					5,226,766.57
				1,063.26	
					1,063.26

(续)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
江苏超力建材科技有限公司	213,848,742.83	78,044,725.33	291,893,468.16	70,786,140.63	
江西科院生物新材料有限公司	406,163,501.52	569,091,599.06	975,255,100.58	219,676,789.63	521,000,000.00
联泓格润(山东)新材料有限公司	89,919,715.15	412,877,451.95	502,797,167.10	2,797,167.10	
山东华宇同方电子材料有限公司	68,691,362.55	83,750,290.45	152,441,653.00	8,578,450.87	1,567,322.46
					70,786,140.63
					740,676,789.63
				2,797,167.10	
				8,578,450.87	10,145,773.33

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏超力建材科技有限公司	195,509,663.99	19,550,385.00	19,550,385.00	13,471,285.11
江西科学院生物新材料有限公司		-91,770.24	-91,770.24	-413,826.65
联泓格润（山东）新材料有限公司		-87,519.88	-87,519.88	31,622,967.81
山东华宇同方电子材料有限公司	23,031,233.30	1,502,457.70	1,502,457.70	7,917,277.93
联泓惠生（江苏）新材料有限公司		572,198.48	572,198.48	920,195.48
联泓卫蓝（江苏）新能源技术有限公司		47,191.55	47,191.55	46,763.53

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏超力建材科技有限公司	226,849,599.32	11,884,718.54	11,884,718.54	10,825,065.29
江西科学院生物新材料有限公司				
联泓格润（山东）新材料有限公司				
山东华宇同方电子材料有限公司	20,241,160.58	3,787,883.02	3,787,883.02	5,718,619.14

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2023 年 5 月 29 日，公司将持有的山东华宇同方电子材料有限公司 8.0593%股权转让给济宁华宇伍企业管理合伙企业（有限合伙），交易价格 11,273,349.00 元；将持有的山东华宇同方电子材料有限公司 1.9407%股权转让给济宁华宇叁企业管理合伙企业（有限合伙），交易价格 2,714,651.00 元。此次交易后，公司持有山东华宇同方电子材料有限公司的股权由 40.00%降至 30.00%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	山东华宇同方电子材料有限公司
现金	13,988,000.00
购买成本/处置对价合计	13,988,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,500,000.00
差额	488,000.00
其中：调整资本公积	488,000.00

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	32,985,132.00	30,637,564.65
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-484,743.36	-227,219.62
—综合收益总额	-484,743.36	-227,219.62

八、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 0 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会 计 科 目	年初余额	本年新增补 助金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年转入其 他收益金额	本年 其他 变动	年末余额	与资 产/ 收益 相关
递 延 收益	337,715,996.69	30,000,000.00		26,096,748.00		341,619,248.69	与资 产相 关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	311,039,192.44	162,620,565.17

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
货币资金 - 美元	1,596,457.88	1,167,522.38
货币资金 - 欧元	998,994.98	624,861.76

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
货币资金 - 英镑	0.58	0.58
应收账款-美元	918,961.72	1,046,598.97
应收账款-欧元	123,300.00	72,775.00
预付款项-美元	15,410,446.95	2,172,589.18
应付账款-美元	214,520.30	
预收款项-美元	102,303.88	297,700.41

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售聚丙烯、乙烯-醋酸乙烯共聚物、环氧乙烷、环氧乙烷衍生物，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：35,050,736.34元，占本公司应收账款及合同资产总额的16.06%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,658,066.68	5,658,066.68	1,413,324.19	1,413,324.19
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,658,066.68	-5,658,066.68	-1,413,324.19	-1,413,324.19

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-36,036,790.74	-36,036,790.74	-11,884,791.98	-11,884,791.98
浮动利率借款	减少 1%	36,036,790.74	36,036,790.74	11,884,791.98	11,884,791.98

3. 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
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	27,105,220.42	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
票据背书	应收款项融资中尚未到期的商业承兑汇票	600,000.00	终止确认	由于应收款项融资中的商业承兑汇票是由信用等级较高的商业承兑(中铁)，信用风险和延期付款风险很小，故终止确认。
票据贴现	应收款项融资中尚未到期的商业承兑汇票	10,327,609.13	终止确认	由于应收款项融资中的商业承兑汇票是由信用等级较高的商业承兑(央企和省属企业)，信用风险和延期付款风险很小，故终止确认。

(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
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	27,105,220.42	
应收款项融资中尚未到期的商业承兑汇票	票据背书	600,000.00	
应收款项融资中尚未到期的商业承兑汇票	票据贴现	10,327,609.13	-98,128.98
合计		38,032,829.55	-98,128.98

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
联泓集团有限公司	西藏	投资与咨询	230,000 万元	51.77	51.77

本集团无最终控制方。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“七、3. (1) 不重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西恒然生物基新材料有限公司	联营公司
温州钠术新能源科技有限公司	联营公司
山东岳昂新型建材有限公司	联营公司

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
联想控股股份有限公司	公司间接控股股东
中国科学院控股有限公司	持股 5%以上股东
滕州郭庄矿业有限责任公司	同受控股股东控制
中科院广州化学有限公司	监事刘荣光先生担任董事的企业
融科物业投资有限公司	公司间接控股股东的子公司
吴建华	子公司持股 5%以上的股东
王爱军	子公司持股 5%以上的股东
江西省科院生物技术有限责任公司	子公司持股 5%以上的股东
张吉瑞	子公司持股 5%以上的股东
济宁中银电化有限公司	子公司持股 5%以上的股东
现代财产保险(中国)有限公司	公司间接控股股东联想控股参股联营公司

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
山东中科时代纳能科技有限公司	国科控股间接控股子公司
西安陕鼓动力股份有限公司	时任董事宁旻先生担任董事的企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
滕州郭庄矿业有限责任公司	采购动力煤	165,579,346.67	695,000,000.00	否	179,107,176.97
滕州郭庄矿业有限责任公司	采购原料煤	34,661,071.86			253,608,570.80
滕州郭庄矿业有限责任公司	劳务外包	14,503,800.00	19,000,000.00	否	16,228,800.00
现代财产保险(中国)有限公司	财产保险	222,797.89			184,009.46
西安陕鼓动力股份有限公司	采购备件	621,510.59			13,490.27
联想控股股份有限公司	担保费				39,308.17
合计		215,588,527.01	714,000,000.00		449,181,355.67

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中科院广州化学有限公司	环氧乙烷衍生物销售收入		6,029,168.15
合计			6,029,168.15

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山东中科时代纳能科技有限公司	土地、厂房租赁		453,167.32

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
融科物业投资有限公司	房屋					4,822,238.85	5,177,333.11	93,972.99	279,657.67	7,080,468.03	1,573,467.47

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
联泓集团有限公司	15,000,000.00	2023-8-17	2024-8-17	

（5）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	23,674,159.41	28,459,899.78

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	融科物业投资有限公司	650,070.00		1,334,610.00	
合计		650,070.00		1,334,610.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	滕州郭庄矿业有限责任公司	51,809,581.27	110,435,570.05
	西安陕鼓动力股份有限公司	690,000.00	703,490.27
合计		52,499,581.27	111,139,060.32
其他应付款			
	江西省科院生物技术有限责任公司	13,987,780.22	13,949,046.27
	江西恒然生物基新材料有限公司	800,000.00	800,000.00
	联泓集团有限公司	15,199,869.86	
合计		29,987,650.08	14,749,046.27

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

根据 2024 年 3 月 26 日第二届董事会第十九次会议，批准 2023 年度利润分配方案：以公司总股本 1,335,568,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红利 0.80 元（含税），共计派发现金红利 106,845,440.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；不送红股，不以公积金转增股本。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,399,618.81	7,720,011.10
合计	12,399,618.81	7,720,011.10

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,399,618.81	100.00	567,832.78	4.58	11,831,786.03
其中：账龄组合	11,356,655.61	91.59	567,832.78	5.00	10,788,822.83
关联方	1,042,963.20	8.41			1,042,963.20
合计	12,399,618.81	100.00	567,832.78	4.58	11,831,786.03

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,720,011.10	100.00	276,607.04	3.58	7,443,404.06
其中：账龄组合	5,532,140.77	71.66	276,607.04	5.00	5,255,533.73
关联方	2,187,870.33	28.34			2,187,870.33
合计	7,720,011.10	100.00	276,607.04	3.58	7,443,404.06

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,356,655.61	567,832.78	5.00
合计	11,356,655.61	567,832.78	5.00

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	276,607.04	291,225.74				567,832.78
按单项计提						
合计	276,607.04	291,225.74				567,832.78

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
Rudolf Pakistan (Private) Limited.	3,563,959.54		3,563,959.54	28.74	178,197.98
云南山峰工贸有限公司	1,890,640.00		1,890,640.00	15.25	94,532.00
山西鹏程建筑科技有限公司	1,214,400.00		1,214,400.00	9.79	60,720.00
联泓(山东)化学有限公司	1,042,963.20		1,042,963.20	8.41	
路博润特种化工制造(上海)有限公司	1,016,000.00		1,016,000.00	8.19	50,800.00
合计	8,727,962.74		8,727,962.74	70.38	384,249.98

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,110,313,097.16	1,073,233,466.09
合计	2,110,313,097.16	1,073,233,466.09

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
土地指标款	67,261,890.00	
代扣社保公积金	6,435,358.49	5,597,559.01
押金保证金	793,512.00	1,523,125.00
备用金	112,776.86	328,006.06
往来款	2,035,628,559.81	1,065,703,776.02
其他	113,805.75	113,805.75
合计	2,110,345,902.91	1,073,266,271.84

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,917,613,734.34	197,644,023.90
1-2 年	191,817,930.82	874,282,270.69
2-3 年	338,374.00	1,295,751.00
3 年以上	575,863.75	44,226.25
其中:3-4 年	538,058.00	11,420.50
4-5 年	5,000.00	
5 年以上	32,805.75	32,805.75
合计	2,110,345,902.91	1,073,266,271.84

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,110,345,902.91	100.00	32,805.75	0.00	2,110,313,097.16
其中：账龄组合	32,805.75	0.00	32,805.75	100.00	
押金保证金备用金组合	74,684,537.35	3.54			74,684,537.35
关联方	2,035,628,559.81	96.46			2,035,628,559.81
合计	2,110,345,902.91	100.00	32,805.75	0.00	2,110,313,097.16

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 073, 266, 271. 84	100. 00	32, 805. 75	0. 00	1, 073, 233, 466. 09
其中：账龄组合	32, 805. 75	0. 00	32, 805. 75	100. 00	0. 00
押金保证金备用	14, 759, 333. 07	1. 38			14, 759, 333. 07

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金组合					
关联方	1,058,474,133.02	98.62			1,058,474,133.02
合计	1,073,266,271.84	100.00	32,805.75	0.00	1,073,233,466.09

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	32,805.75	32,805.75	100.00
合计	32,805.75	32,805.75	—

2) 其他应收款按照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		32,805.75		32,805.75
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				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		32,805.75		32,805.75

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	32,805.75					32,805.75
合计	32,805.75					32,805.75

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账 准备 年末 余额
联泓格润（山东）新材料有限公司	往来款	1,129,363,016.28	1年以内	53.52	
联泓（山东）化学有限公司	往来款	699,477,035.51	1年以内	33.15	
江西科院生物新材料有限公司	往来款	206,788,508.02	1年以内： 14,974,375.00元；1-2年： 191,814,133.02元	9.80	
滕州市财政局	土地指标款	67,261,890.00	1年以内	3.19	
融科物业投资有限公司	押金保证金	650,070.00	2-3年 223,560.00元；3-4年 426,510.00元	0.03	
合计	—	2,103,540,519.81	—	99.69	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,808,719,724.06		2,808,719,724.06	2,362,119,724.06		2,362,119,724.06
对联营、合营企业投资	2,985,683.54		2,985,683.54			
合计	2,811,705,407.60		2,811,705,407.60	2,362,119,724.06		2,362,119,724.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
联泓化工销售有限公司	82,377,977.54					82,377,977.54	
西藏联泓盛锦贸易有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
江苏联泓科技有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
联泓（江苏）新材料研究院有限公司	19,390,867.87					19,390,867.87	
江苏超力建材科技有限公司	79,141,845.00					79,141,845.00	
联泓（山东）化学有限公司	1,433,820,427.49					1,433,820,427.49	
江西科学院生物新材料有限公司	178,388,606.16					178,388,606.16	
联泓格润（山东）新材料有限公司	375,000,000.00					375,000,000.00	

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东华宇同方电子材料有限公司	54,000,000.00			13,500,000.00			40,500,000.00	
联泓卫蓝(江苏)新能源技术有限公司			5,100,000.00				5,100,000.00	
联泓惠生(江苏)新材料有限公司			455,000,000.00				455,000,000.00	
合计	2,362,119,724.06		460,100,000.00	13,500,000.00			2,808,719,724.06	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额（账 面价值）	减值准 备年末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
二、联营企业												
温州钠术新能源 科技有限公司			3,000,000.00		-14,316.46						2,985,683.54	
小计			3,000,000.00		-14,316.46						2,985,683.54	
合计			3,000,000.00		-14,316.46						2,985,683.54	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,429,541,192.22	4,510,382,414.58	6,446,794,571.60	4,846,549,268.11
其他业务	24,679,125.59	15,423,531.57	17,581,030.64	9,307,089.60
合计	5,454,220,317.81	4,525,805,946.15	6,464,375,602.24	4,855,856,357.71

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,193,754.26
权益法核算的长期股权投资收益	-14,316.46	
处置长期股权投资产生的投资收益	488,000.00	181,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	288,068.49	1,841,488.68
合计	761,752.03	5,216,742.94

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	-2,886,895.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	311,039,192.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	944,112.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,267,852.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	312,364,262.46	
减：所得税影响额	47,091,464.94	
少数股东权益影响额（税后）	54,592.07	
合计	265,218,205.45	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.39	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.59	0.14	0.14



联泓新材料科技股份有限公司

二〇二四年三月二十六日



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

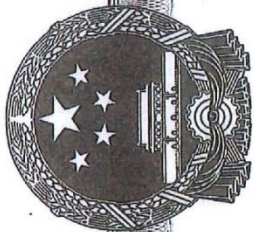
批准执业日期: 2011年07月07日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

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。



(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人

李晓英, 宋朝学, 谭永青

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。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出协会盖章
2018年12月28日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章
2018年12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执行行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 苗策
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973年06月20日
工作单位 Working unit 中瑞华恒信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 150102730620301

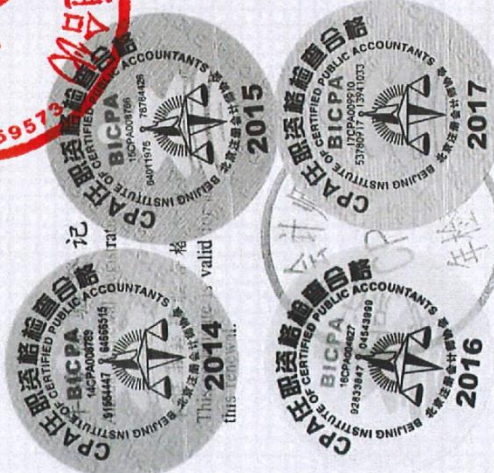


证书编号: 110001590015

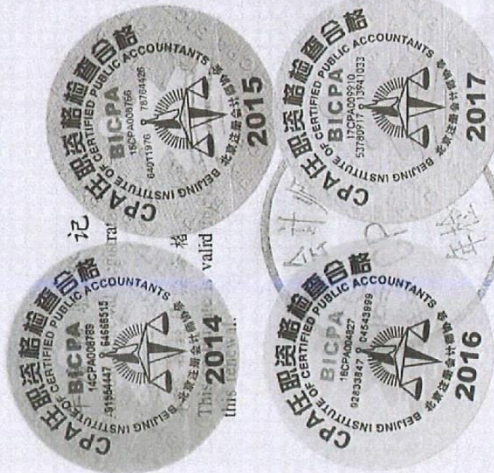
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance



2002年2月6日



2002年2月6日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 安小梅
Full name 安小梅
性别 女
Sex 女
出生日期 1989-08-19
Date of birth 1989-08-19
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 130634198908192762
Identity card No. 130634198908192762

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,913,503,293.83	2,500,268,846.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		25,087,671.23	
衍生金融资产			
应收票据		46,275,242.59	20,189,102.66
应收账款		74,774,869.28	196,071,108.62
应收款项融资			
预付款项		150,226,189.42	295,105,974.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		97,974,143.22	72,623,696.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		625,264,639.40	651,557,235.83
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		347,605,426.36	285,084,335.77
流动资产合计		4,280,711,475.33	4,020,900,300.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,872,803.98	32,985,132.00
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		7,031,879,350.63	7,356,056,447.71
在建工程		4,073,909,645.65	2,995,152,115.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,216,233.94	7,505,276.35
无形资产		1,607,746,329.06	1,645,436,658.04
开发支出			
商誉		65,739,155.57	71,151,037.39
长期待摊费用		104,636,647.37	84,426,337.66
递延所得税资产		88,310,627.95	106,657,283.92
其他非流动资产		1,150,051,995.75	704,074,754.14
非流动资产合计		14,161,362,789.90	13,003,445,042.99
资产总计		18,442,074,265.23	17,024,345,343.23

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）

2024年6月30日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		2,955,430,211.53	3,210,152,673.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		847,141,132.07	805,504,576.20
应付账款		335,370,421.17	518,594,042.00
预收款项		10,389,160.87	10,065,192.17
合同负债		42,898,506.84	45,822,681.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		57,011,976.74	90,012,660.25
应交税费		16,250,893.46	12,221,172.59
其他应付款		134,363,877.08	73,937,104.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,086,481,587.86	975,610,099.37
其他流动负债		5,576,805.89	5,956,948.54
流动负债合计		5,490,914,573.51	5,747,877,149.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		4,657,952,337.20	2,900,260,505.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,462,511.84	4,768,729.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		350,555,426.69	341,619,248.69
递延所得税负债		198,914,317.18	200,114,399.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,210,884,592.91	3,446,762,884.08
负 债 合 计		10,701,799,166.42	9,194,640,033.89
股东权益：			
股本		1,335,568,000.00	1,335,568,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,722,120,648.82	2,722,120,648.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		54,806,890.58	54,113,042.64
盈余公积		379,085,964.53	379,085,964.53
一般风险准备			
未分配利润		2,664,550,470.46	2,630,639,909.23
归属于母公司股东权益合计		7,156,131,974.39	7,121,527,565.22
少数股东权益		584,143,124.42	708,177,744.12
股东权益合计		7,740,275,098.81	7,829,705,309.34
负债和股东权益总计		18,442,074,265.23	17,024,345,343.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

2
6-1-114

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,404,338,036.77	1,351,407,576.51
交易性金融资产		25,087,671.23	
衍生金融资产			
应收票据		40,774,483.54	8,996,415.90
应收账款		25,015,746.80	11,831,786.03
应收款项融资			
预付款项		2,158,875,878.72	1,717,240,230.45
其他应收款		2,332,162,401.02	2,110,313,097.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		508,772,619.64	509,970,726.07
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		1,215,094.34	1,215,094.34
流动资产合计		6,496,241,932.06	5,710,974,926.46
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		2,732,451,234.58	2,811,705,407.60
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		5,119,088,105.53	5,299,280,358.61
在建工程		142,636,060.50	56,557,538.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,703,710.34	6,883,788.36
无形资产		579,901,824.10	594,407,984.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		92,299,668.86	67,841,863.72
递延所得税资产		23,088,581.59	34,221,539.27
其他非流动资产		76,775,322.77	50,371,828.46
非流动资产合计		8,771,944,508.27	8,921,270,308.90
资产总计		15,268,186,440.33	14,632,245,235.36

法定代表人：

印月

主管会计工作负责人：

印叔蔡

会计机构负责人：

印祥李

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		965,784,168.55	765,750,907.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,888,705,000.00	2,792,285,000.00
应付账款		372,966,188.37	482,422,256.69
预收款项		91,055,346.17	5,480,771.28
合同负债		27,272,249.24	135,318,420.50
应付职工薪酬		21,044,591.82	32,663,658.96
应交税费		6,846,706.64	7,102,532.19
其他应付款		41,683,488.27	43,581,647.02
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		901,510,803.80	972,784,156.01
其他流动负债		3,545,392.40	17,591,394.66
流动负债合计		5,320,413,935.26	5,254,980,745.02
非流动负债：			
长期借款		2,327,785,724.00	1,765,114,293.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,236,136.16	4,406,346.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		292,033,639.35	304,980,134.37
递延所得税负债		155,001,370.88	155,001,370.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,778,056,870.39	2,229,502,144.36
负债合计		8,098,470,805.65	7,484,482,889.38
所有者权益：			
股本		1,335,568,000.00	1,335,568,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,703,219,994.23	2,703,219,994.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		51,946,547.12	51,252,180.78
盈余公积		379,085,964.53	379,085,964.53
未分配利润		2,699,895,128.80	2,678,636,206.44
所有者权益合计		7,169,715,634.68	7,147,762,345.98
负债和所有者权益总计		15,268,186,440.33	14,632,245,235.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2024年1-6月

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		3,313,286,445.68	3,207,259,044.47
其中：营业收入		3,313,286,445.68	3,207,259,044.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,280,203,197.84	3,099,058,460.77
其中：营业成本		2,753,725,011.37	2,681,632,364.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		75,131,277.43	18,652,904.07
销售费用		19,595,627.25	26,944,427.71
管理费用		203,435,057.42	166,524,538.94
研发费用		179,175,066.63	147,292,221.56
财务费用		49,141,157.74	58,012,004.16
其中：利息费用		63,100,607.22	81,382,757.86
利息收入		16,120,465.58	24,506,565.58
加：其他收益		119,230,732.57	302,685,155.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-21,508,019.78	148,068.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-112,328.02	-13,236.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		175,342.46	358,717.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-635,250.31	72,876.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		562,045.67	-17,006,757.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,384,754.53	39,669.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,292,852.98	394,498,314.09
加：营业外收入		5,018,506.82	694,950.25
减：营业外支出		28,074,571.92	419,737.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,236,787.88	394,773,526.48
减：所得税费用		23,729,030.80	63,795,679.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,507,757.08	330,977,846.95
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,507,757.08	330,977,846.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,756,001.23	325,999,842.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,248,244.15	4,978,004.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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			
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		138,507,757.08	330,977,846.95
归属于母公司股东的综合收益总额		140,756,001.23	325,999,842.52
归属于少数股东的综合收益总额		-2,248,244.15	4,978,004.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.24

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表
2024年1-6月

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		2,613,140,905.60	2,705,747,004.14
减：营业成本		2,351,596,153.31	2,183,815,392.29
税金及附加		27,283,920.81	11,415,597.42
销售费用		4,210,325.07	6,353,473.69
管理费用		125,187,251.68	110,424,989.46
研发费用		121,045,817.13	117,268,793.45
财务费用		24,625,383.93	32,744,492.31
其中：利息费用		73,106,186.35	60,273,540.21
利息收入		50,005,239.05	27,885,485.10
加：其他收益		104,114,360.60	274,460,585.67
投资收益（损失以“-”号填列）		30,749,792.27	597,084.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-112,328.02	
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）		175,342.46	158,991.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-177,402.63	-166,002.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		562,045.67	-1,761,461.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,353,173.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,969,365.62	517,013,463.94
加：营业外收入		1,230,536.05	81,653.12
减：营业外支出		10,962,581.63	400,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,237,320.04	516,695,117.06
减：所得税费用		11,132,957.68	77,884,394.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,104,362.36	438,810,722.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,104,362.36	438,810,722.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		128,104,362.36	438,810,722.93
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：



合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		3,733,252,489.38	3,605,846,369.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,638,177.54	32,908,248.44
收到其他与经营活动有关的现金		135,653,421.46	347,135,995.13
经营活动现金流入小计		3,893,544,088.38	3,985,890,613.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,256,945,563.30	3,147,287,954.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		170,375,642.04	186,771,944.19
支付的各项税费		133,791,869.37	80,433,725.32
支付其他与经营活动有关的现金		83,669,178.30	89,689,197.68
经营活动现金流出小计		3,644,782,253.01	3,504,182,821.94
经营活动产生的现金流量净额		248,761,835.37	481,707,791.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		165,821.92	194,893.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,800.00	7,311,643.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,334,301.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,504,922.92	37,506,536.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,618,902,456.74	1,176,156,548.17
投资支付的现金		50,000,000.00	108,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,465,292.31
投资活动现金流出小计		1,668,902,456.74	1,287,621,840.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,605,397,533.82	-1,250,115,304.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款所收到的现金		4,881,921,407.10	3,847,461,961.20
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	158,700,000.00
筹资活动现金流入小计		4,931,921,407.10	4,011,061,961.20
偿还债务所支付的现金		2,769,400,729.65	2,479,912,569.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		215,013,486.82	344,378,615.39
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		486,918,765.76	477,859,759.78
筹资活动现金流出小计		3,471,332,982.23	3,302,150,944.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,460,588,424.87	708,911,017.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,495.48	784,397.29
五、现金及现金等价物净增加额		103,876,230.94	-58,712,098.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,203,425,967.89	1,447,389,488.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,307,302,198.83	1,388,677,390.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		3,615,748,627.07	4,468,875,325.50
收到的税费返还		634,246.04	30,871,781.99
收到其他与经营活动有关的现金		880,660,067.69	523,355,675.21
经营活动现金流入小计		4,497,042,940.80	5,023,102,782.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,418,150,028.86	3,723,702,047.24
支付给职工以及为职工支付的现金		86,825,001.31	98,289,657.04
支付的各项税费		73,784,787.19	56,389,528.51
支付其他与经营活动有关的现金		760,344,772.17	642,666,279.37
经营活动现金流出小计		4,339,104,589.53	4,521,047,512.16
经营活动产生的现金流量净额		157,938,351.27	502,055,270.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,196,900.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,571,567.52	194,893.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,385,000.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,768,467.52	37,579,893.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,963,270.86	127,664,850.33
投资支付的现金		50,000,000.00	63,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		374,963,270.86	190,764,850.33
投资活动产生的现金流量净额		-267,194,803.34	-153,184,956.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,495,000,000.00	1,370,900,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金			85,800,000.00
筹资活动现金流入小计		1,495,000,000.00	1,456,700,000.00
偿还债务支付的现金		803,628,569.00	1,047,928,569.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,615,614.95	326,125,278.33
支付其他与筹资活动有关的现金		426,794,853.48	416,401,604.45
筹资活动现金流出小计		1,410,039,037.43	1,790,455,451.78
筹资活动产生的现金流量净额		84,960,962.57	-333,755,451.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-210,562.27	452,172.97
五、现金及现金等价物净增加额		-24,506,051.77	15,567,035.28
加：期初现金及现金等价物余额		593,474,993.54	374,585,084.49
六、期末现金及现金等价物余额		568,968,941.77	390,152,119.77

法定代表人：

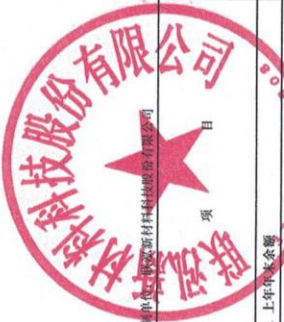

印月

主管会计工作负责人：


印文

会计机构负责人：


印小



合并股东权益变动表
2024年半年度

2024 半年度															单位：人民币
项 目	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	一般风 险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计	
		优先股	永续债												其他
一、上年年末余额	1,335,568,000.00			2,722,120,648.82			54,113,042.64	379,085,964.53		2,630,639,909.23		7,121,527,565.22	708,177,744.12	7,829,705,309.34	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,335,568,000.00			2,722,120,648.82			54,113,042.64	379,085,964.53		2,630,639,909.23		7,121,527,565.22	708,177,744.12	7,829,705,309.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额							693,847.94			33,910,561.23		34,604,409.17	-124,034,619.70	-89,430,210.53	
（二）股东投入和减少资本										140,756,001.23		140,756,001.23	-2,248,244.15	138,507,757.08	
1. 股东投入的普通股							-492,557.54					-492,557.54	-102,430,611.61	-102,923,169.15	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配							-492,557.54					-492,557.54	-102,430,611.61	-102,923,169.15	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-106,845,440.00		-106,845,440.00	-19,594,254.40	-126,439,694.40	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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															
（五）专项储备							1,186,405.48					1,186,405.48	238,490.46	1,424,895.94	
1. 本年提取							10,524,253.44					10,524,253.44	402,462.12	10,926,715.56	
2. 本年使用							9,337,847.96					9,337,847.96	163,971.66	9,501,819.62	
（六）其他															
四、本年年末余额	1,335,568,000.00			2,722,120,648.82			54,806,890.58	379,085,964.53		2,664,550,470.46		7,156,131,974.39	584,143,124.42	7,740,275,098.81	

法定代表人：

印章：明辉印月

主管会计工作负责人：

蔡文

印章：权蔡印文

会计机构负责人：

李祥

印章：祥李印

合并股东权益变动表（续）

2022年半年度

单位：人民币元

2022年半年度															
归属于母公司所有者权益															
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,335,568,000.00				2,721,632,648.82			48,536,511.86	325,989,625.62		2,504,726,582.05		6,936,453,369.35	436,891,163.23	7,373,344,532.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,335,568,000.00				2,721,632,648.82			48,536,511.86	325,989,625.62		2,504,726,582.05		6,936,453,369.35	436,891,163.23	7,373,344,532.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					488,000.00			5,122,734.06			58,886,242.52		64,496,976.58	21,066,703.85	85,553,680.43
（一）综合收益总额					488,000.00						325,969,842.52		326,457,842.52	4,978,004.43	331,435,846.95
（二）股东投入和减少资本														15,949,522.86	15,949,522.86
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他														18,400,000.00	18,400,000.00
（三）利润分配														-	-
1. 提取盈余公积											-267,113,600.00		-267,113,600.00	-2,450,477.14	-2,450,477.14
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-267,113,600.00		-267,113,600.00	-	-
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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															
（五）专项储备															
1. 本年提取								5,122,734.06					5,122,734.06	129,176.56	5,251,910.62
2. 本年使用								11,746,520.49					11,746,520.49	777,146.20	12,923,656.69
（六）其他								6,623,786.43					6,623,786.43	647,969.64	7,271,756.07
四、本年年末余额	1,335,568,000.00				2,722,120,648.82			53,659,245.92	325,989,625.62		2,563,612,825.57		7,000,950,345.93	457,947,867.08	7,458,898,213.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李祥印

权蔡印文

李祥印

李祥印



母公司股东权益变动表
2024年半年度

项 目	2024年半年度										单位：人民币元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23				379,085,964.53	2,678,636,206.44		7,147,762,345.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23				379,085,964.53	2,678,636,206.44		7,147,762,345.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									-106,845,440.00		-106,845,440.00	
2. 对股东的分配									-106,845,440.00		-106,845,440.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1. 本年提取									694,366.34		694,366.34	
2. 本年使用									5,444,480.20		5,444,480.20	
（六）其他									4,750,113.86		4,750,113.86	
四、本年年末余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23			51,946,547.12	379,085,964.53	2,699,895,128.80		7,189,715,634.68	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司股东权益变动表（续）
2024年半年度

项 目	2023年半年度										单位：人民币元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计	
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23			49,909,739.89	325,989,625.62	2,467,882,756.30		6,882,570,116.04	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23			49,909,739.89	325,989,625.62	2,467,882,756.30		6,882,570,116.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,975,053.56		171,697,122.93		173,672,176.49	
（一）综合收益总额									438,810,722.93		438,810,722.93	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									-267,113,600.00		-267,113,600.00	
2. 对股东的分配									-267,113,600.00		-267,113,600.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1. 本年提取							1,975,053.56				1,975,053.56	
2. 本年使用							6,118,219.20				6,118,219.20	
（六）其他							4,143,165.64				4,143,165.64	
四、本年年末余额	1,335,568,000.00			2,703,219,994.23			51,884,793.45	325,989,625.62	2,639,579,879.23		7,056,242,292.53	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李祥印

蔡文印

明印