

联泓新材料科技股份有限公司
2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-217



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA110553

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（以下简称联泓新材）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，公允反映了联泓新材 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于联泓新材，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>联泓新材主要从事聚丙烯、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，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度收入金额为：2,609,158,481.71元、5,674,492,427.06元、5,794,746,405.65元、4,659,054,786.21元，收入增长较快。联泓新材收入确认按照销售合同约定，以客户签收和报关获得提单作为内外销收入确认时点。</p> <p>由于收入是联泓新材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，我们将联泓新材收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们主要执行了以下审计程序：</p> <p>(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；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别相关的合同条款与条件，评价联泓新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(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；</p> <p>(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材收入确认的会计政策；</p> <p>(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；</p> <p>(6) 访谈重要客户以判断销售的合理性；</p> <p>(7) 关注资产负债表日后是否发生大额退货；</p> <p>(8) 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。</p>

四、其他信息

联泓新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括联泓新材公司2020年1-6月、2019年、2018年、2017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材的持续经营能力，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材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联泓新材的财务报告过程。

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材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材不能持续经营。

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

(6) 就联泓新材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)



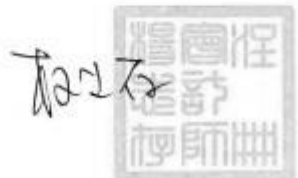
中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年七月二十一日



合并资产负债表

编制单位：濮阳新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	1,167,321,663.34	929,019,633.77	1,101,715,422.86	508,699,523.36
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产	六、2	353,190.00	1,223,000.00		
应收票据	六、3	59,883,939.57	82,632,811.67	203,263,159.27	177,501,740.01
应收账款	六、4	141,421,874.07	137,323,935.72	65,212,184.97	42,918,128.90
应收款项融资					
预付款项	六、5	48,263,629.34	34,379,322.60	83,365,127.72	97,421,584.44
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六、6	9,520,589.37	9,250,009.89	15,694,228.17	40,651,911.50
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六、7	355,908,446.50	373,623,795.44	378,875,512.93	387,718,761.55
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	六、8	6,092,131.25	10,724,925.99	63,633,709.46	266,540,499.24
流动资产合计		1,788,745,463.44	1,578,177,435.08	1,911,759,345.38	1,521,452,149.00
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、9	298,195,437.78	308,744,615.08	288,087,000.00	
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	六、10	4,994,794,245.43	5,160,416,387.57	5,391,135,482.64	5,672,263,439.30
在建工程	六、11	304,576,830.61	188,400,153.22	43,944,567.79	33,182,556.61
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、12	576,145,135.13	588,646,060.28	596,248,279.16	617,314,891.37
开发支出					
商誉	六、13	5,411,881.82	5,411,881.82	-	
长期待摊费用	六、14	3,515,748.97	10,304,667.97	24,314,514.90	39,045,345.87
递延所得税资产	六、15	3,729,767.61	3,772,875.60	8,920,588.11	4,157,259.41
其他非流动资产	六、16	131,152,986.93	69,600,565.23	69,102,142.96	62,027,488.54
非流动资产合计		6,317,522,034.28	6,325,297,206.77	6,421,752,575.56	6,427,970,981.10
资产总计		8,106,267,497.72	7,903,474,641.85	8,333,511,920.94	7,949,423,130.10

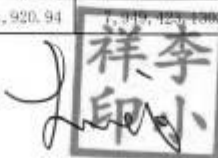
法定代表人：


印月

主管会计工作负责人：


印文

会计机构负责人：


印小



合并资产负债表 (续)

编制单位: 辽宁新材料科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:					
短期借款	六、17	1,865,500,000.00	1,997,158,387.20	3,166,219,000.94	1,029,890,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	六、18			23,561,940.00	
应付票据	六、19	89,135,348.18	39,511,512.42	239,000,000.00	301,430,000.00
应付账款	六、20	132,988,089.90	130,182,414.22	102,638,118.47	101,774,236.12
预收款项	六、21	7,011,776.81	75,228,713.16	66,550,098.38	113,786,386.17
合同负债	六、22	59,651,468.63			
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、23	26,799,283.59	58,369,393.68	31,257,970.71	26,233,022.23
应交税费	六、24	35,789,441.07	21,464,959.91	6,988,525.78	5,529,682.26
其他应付款	六、25	49,048,308.41	91,847,669.85	487,738,591.15	534,629,576.24
其中: 应付利息	六、25.1	3,490,700.26	4,585,659.92	9,814,698.21	6,785,616.73
应付股利					
应付分保账款					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、26	604,200,000.00	203,200,000.00	822,533,333.35	735,866,666.66
其他流动负债	六、27	7,754,690.92			
流动负债合计		2,877,878,407.51	2,616,963,050.44	4,946,487,568.78	2,849,239,569.68
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款	六、28	1,320,862,930.80	1,605,552,930.80	488,400,000.00	2,407,600,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					33,333,333.35
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、29	395,537,790.95	408,366,477.41	269,997,707.71	257,516,421.55
递延所得税负债	六、15	1,013,456.93	1,407,425.33		
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,717,414,178.68	2,015,326,833.54	758,397,707.71	2,698,449,754.90
负 债 合 计		4,595,292,586.19	4,632,289,883.98	5,704,885,276.49	5,547,689,324.58
股东权益:					
股本	六、30	880,000,000.00	880,000,000.00	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、31	1,567,120,542.66	1,567,120,542.66	1,565,593,724.12	1,355,945,783.45
减: 库存股					
其他综合收益	六、32	264,892.50	917,250.00	-17,732,848.00	
专项储备	六、33	39,532,133.53	35,666,390.85	26,706,417.12	20,026,638.05
盈余公积	六、34	61,634,641.48	61,634,641.48	12,727,992.00	11,765,902.67
一般风险准备					
未分配利润	六、35	873,759,910.82	644,240,413.34	161,331,359.21	133,995,481.35
归属于母公司股东权益合计		3,422,312,120.99	3,189,579,238.33	2,628,626,644.45	2,401,733,805.52
少数股东权益		88,662,790.54	81,605,519.54		
股东权益合计		3,510,974,911.53	3,271,184,757.87	2,628,626,644.45	2,401,733,805.52
负债和股东权益总计		8,106,267,497.72	7,903,474,641.85	8,333,511,920.94	7,949,423,130.10

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

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	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		590,431,335.37	534,132,772.55	771,440,505.90	281,187,473.01
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十七、1	56,766,495.70	52,120,023.91	242,183,650.97	167,775,140.01
应收账款	十七、2	169,506,377.20	20,798,582.58	2,528,646.32	42,789,375.74
预付款项		128,745,093.09	123,032,619.14	238,440,759.89	117,841,761.99
其他应收款	十七、3	3,336,199.43	8,199,900.26	14,847,969.74	40,241,278.79
其中：应收利息					
应收股利					
存货		280,124,243.14	310,933,401.17	330,980,335.25	391,273,244.17
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		5,583,018.87	9,191,592.67	60,627,492.77	257,172,158.57
流动资产合计		1,234,492,762.80	1,058,408,892.28	1,661,049,360.84	1,298,281,432.28
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、4	618,832,868.72	626,925,292.41	529,855,845.41	121,768,845.41
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		4,940,849,169.48	5,100,160,010.54	5,380,745,546.62	5,663,224,318.74
在建工程		286,717,199.66	170,777,408.99	43,841,119.51	33,162,556.61
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		562,098,819.99	573,563,209.47	595,927,564.77	616,949,029.58
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,515,748.97	10,304,667.97	24,314,514.90	39,032,212.31
递延所得税资产		2,025,165.38	2,079,556.55	2,344,216.84	4,146,144.49
其他非流动资产		130,949,597.86	69,102,142.96	69,102,142.96	62,027,488.54
非流动资产合计		6,544,988,570.06	6,552,912,288.89	6,646,130,951.01	6,540,310,595.68
资产总计		7,779,481,332.86	7,611,321,181.17	8,307,180,311.85	7,838,592,027.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：聚威新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	975,000,000.00	1,089,998,387.20	1,741,768,000.00	880,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债			613,930.00	
应付票据	1,079,915,000.00	1,061,626,512.42	1,766,690,000.00	420,720,000.00
应付账款	106,673,805.73	98,934,888.93	57,707,427.39	81,953,966.77
预收款项	1,911,955.79	54,541,666.79	64,948,317.07	114,856,134.80
合同负债	54,543,980.22			
应付职工薪酬	20,649,566.49	46,478,620.11	16,089,131.13	13,777,877.51
应交税费	23,927,987.34	14,334,417.81	3,213,965.75	3,259,785.98
其他应付款	49,734,823.07	88,404,832.15	487,829,717.53	544,307,545.73
其中：应付利息	3,329,097.06	4,407,896.40	5,619,027.80	6,556,046.69
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	804,200,000.00	203,200,000.00	822,533,333.35	735,866,666.66
其他流动负债	7,090,717.43			
流动负债合计	2,923,547,836.97	2,637,519,325.41	4,961,393,812.22	2,784,741,979.45
非流动负债：				
长期借款	1,193,281,458.89	1,477,971,458.89	488,400,000.00	2,407,600,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				33,333,333.35
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	395,537,790.95	408,366,477.41	269,997,707.71	257,516,421.55
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,588,819,249.84	1,886,337,936.30	758,397,707.71	2,698,449,754.90
负债合计	4,512,367,086.81	4,523,857,261.71	5,719,791,519.93	5,483,191,734.35
股东权益：				
股本	880,000,000.00	880,000,000.00	880,000,000.00	880,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,548,889,388.07	1,548,889,388.07	1,547,362,569.53	1,337,714,628.86
减：库存股				
其他综合收益			-521,840.50	
专项储备	39,532,133.53	35,666,390.85	26,706,417.12	20,026,638.05
盈余公积	61,634,641.48	61,634,641.48	12,727,992.00	11,765,902.67
未分配利润	737,058,083.87	561,273,499.06	121,113,653.77	105,893,124.03
股东权益合计	3,267,114,246.95	3,087,463,919.46	2,987,388,791.92	2,355,400,293.61
负债和股东权益总计	7,779,481,332.86	7,611,321,181.17	8,707,180,311.85	7,838,592,027.96

法定代表人：


印月

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印

合并利润表

编制单位：康拓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,609,158,481.71	5,674,492,427.06	5,794,746,405.65	4,658,054,786.21
其中：营业收入	六、36	2,609,158,481.71	5,674,492,427.06	5,794,746,405.65	4,658,054,786.21
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,337,170,178.00	5,084,105,653.58	5,536,159,909.16	4,605,692,763.69
其中：营业成本	六、36	2,050,879,325.37	4,488,066,366.50	4,992,496,530.06	4,101,087,444.23
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	六、37	16,589,306.08	21,956,767.60	21,267,002.40	16,206,310.99
销售费用	六、38	56,211,498.56	115,145,057.42	93,252,841.24	86,015,218.10
管理费用	六、39	97,615,922.13	253,834,723.35	205,691,065.32	202,717,202.84
研发费用	六、40	48,610,452.72	25,278,326.28	10,893,639.58	11,866,655.77
财务费用	六、41	67,263,673.14	179,825,412.43	212,558,830.56	187,799,931.76
其中：利息费用		66,199,890.56	154,093,702.33	200,056,223.81	187,707,550.17
利息收入		5,420,165.39	16,403,570.65	6,547,419.46	3,793,438.56
加：其他收益	六、42	15,562,139.14	30,012,890.11	16,219,603.08	30,480,806.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-8,066,880.54	22,456,184.49	1,228,261.50	2,925,334.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,092,423.69	22,413,102.00		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	60,721.11	-1,100,137.68		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-29,350.93	-1,362,899.74	-2,927,061.23	-12,722,077.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46		265,632.84		1,591,811.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		279,485,132.49	640,658,443.50	273,107,299.84	75,637,897.45
加：营业外收入	六、47	442,535.72	397,251.54	166,236.20	1,329,635.84
减：营业外支出	六、48	750,364.89	4,556,964.38	0.89	9,348,740.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,177,303.32	636,499,730.66	273,273,535.15	67,618,793.06
减：所得税费用	六、49	42,600,534.84	85,257,104.94	43,783,093.09	12,421,581.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,576,768.48	541,241,625.72	229,490,442.06	55,197,212.02
（一）按经营持续性分类		236,576,768.48	541,241,625.72	229,490,442.06	55,197,212.02
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		236,576,768.48	541,241,625.72	229,490,442.06	55,197,212.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		236,576,768.48	541,241,625.72	229,490,442.06	55,197,212.02
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		229,519,497.48	531,815,703.61	229,490,442.06	55,197,212.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,057,271.00	9,425,922.11		
六、其他综合收益的税后净额	六、50	264,892.50	917,250.00	-17,732,848.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		264,892.50	917,250.00	-17,732,848.00	
（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		264,892.50	917,250.00	-17,732,848.00	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		264,892.50	917,250.00	-17,732,848.00	
8. 外币财务报表折算差额					
9. 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		236,841,660.98	542,158,875.72	211,757,594.06	55,197,212.02
归属于母公司股东的综合收益总额		229,784,389.98	532,732,953.61	211,757,594.06	55,197,212.02
归属于少数股东的综合收益总额		7,057,271.00	9,425,922.11		
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.60	0.26	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.60	0.26	0.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：联盛新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十七、5	2,099,300,821.76	4,858,181,340.23	5,650,592,678.68	4,529,100,692.65
减：营业成本	十七、5	1,658,362,446.01	3,903,172,654.74	4,976,030,222.91	4,028,123,758.76
税金及附加		13,262,268.61	14,313,191.04	15,253,185.88	13,085,424.66
销售费用		29,929,386.87	60,812,949.57	65,734,487.83	85,082,442.00
管理费用		88,765,339.57	213,145,407.18	166,431,516.12	168,783,849.06
研发费用		43,778,785.77	7,762,618.30	5,826,697.31	12,877,074.48
财务费用		61,569,413.87	130,643,647.95	186,691,311.89	182,694,713.91
其中：利息费用		62,711,425.69	130,943,236.59	177,279,037.32	184,020,398.34
利息收入		4,599,246.65	12,767,138.85	5,866,003.28	3,505,636.13
加：其他收益		13,533,510.92	25,652,672.69	15,790,380.33	23,480,806.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	-8,092,423.69	22,407,142.60	1,006,198.98	366,942.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,092,423.69	22,413,102.00		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,180.34	193,688.67		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,627.92	-1,048,496.41	382,954.14	-12,754,565.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			301,554.05		1,591,811.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,027,820.71	575,837,433.05	253,804,790.19	51,138,425.45
加：营业外收入		433,991.99	94,493.05	50,542.28	1,204,635.84
减：营业外支出		600,000.00	3,995,063.13		9,348,740.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,861,812.70	571,936,862.97	253,855,332.47	42,994,321.12
减：所得税费用		33,077,227.89	82,870,368.20	36,480,238.53	2,153,750.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,784,584.81	489,066,494.77	217,375,093.94	40,840,570.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,784,584.81	489,066,494.77	217,375,093.94	40,840,570.21
（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				-521,840.50	
（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				-521,840.50	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备				-521,840.50	
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		175,784,584.81	489,066,494.77	216,853,253.44	40,840,570.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：明源材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		2,865,417,403.42	6,304,580,093.95	6,164,083,997.13	5,183,234,826.50
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
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		1,630,656.07	4,887,956.91	75,573,015.23	389,942.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、51(1)	17,276,899.60	340,673,698.70	402,155,467.27	344,125,238.87
经营活动现金流入小计		2,884,324,959.09	6,650,141,749.56	6,641,812,479.63	5,527,750,008.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,143,751,345.30	4,500,594,530.42	5,108,500,136.71	3,916,298,940.56
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
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		111,573,233.56	160,375,517.13	135,143,020.80	129,881,668.46
支付的各项税费		118,944,921.81	227,910,645.77	87,012,283.52	51,600,407.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、51(1)	86,916,145.84	277,697,944.43	432,452,147.08	737,105,267.55
经营活动现金流出小计		2,461,185,646.51	5,166,578,637.75	5,763,107,588.11	4,834,886,283.71
经营活动产生的现金流量净额		423,139,312.58	1,483,563,111.81	878,704,891.52	692,863,724.58
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			15,000,000.00	400,000,000.00	505,000,000.00
取得投资收益收到的现金			45,082,465.75	1,228,260.50	2,925,334.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296.00	599,005.43		45,651,613.02
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		296.00	60,681,471.18	401,228,260.50	553,576,947.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,502,575.30	343,633,261.48	270,804,165.10	567,542,081.36
投资支付的现金			343,601,500.00	489,573,534.20	509,000,000.00
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			55,122,412.20		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		167,502,575.30	742,357,173.68	760,377,699.30	1,076,542,081.36
投资活动产生的现金流量净额		-167,502,279.30	-681,675,702.50	-359,149,438.80	-522,965,133.51
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					426,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		954,695,173.82	4,836,443,507.07	2,838,118,808.94	1,244,990,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51(1)	261,713,280.00	436,630,376.80		176,534,580.00
筹资活动现金流入小计		1,216,408,453.82	5,273,073,883.87	3,838,118,808.94	1,848,414,580.00
偿还债务所支付的现金		929,586,387.20	5,472,283,474.96	3,559,756,474.66	1,577,915,266.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		67,294,850.22	159,444,306.39	197,019,659.84	195,804,055.38
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	六、51(1)	346,140,000.00	274,970,765.80	500,164,752.94	59,993,931.36
筹资活动现金流出小计		1,343,021,237.42	5,906,698,547.15	4,256,940,887.44	1,833,713,253.40
筹资活动产生的现金流量净额		-126,612,783.60	-633,624,663.28	-426,822,078.50	14,701,326.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,706.48	-40,815.30	117,772.34	-366,144.02
五、现金及现金等价物净增加额	六、51(2)	129,047,956.16	168,221,930.73	92,851,146.56	184,233,773.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、51(2)	510,102,638.38	341,880,707.65	249,029,561.09	64,795,787.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、51(2)	639,150,594.54	510,102,638.38	341,880,707.65	249,029,561.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：江苏材料科技股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		2,184,421,749.20	6,310,144,875.53	5,591,665,763.97	5,293,302,857.56
收到的税费返还				73,190,531.18	389,942.92
收到其他与经营活动有关的现金		12,829,953.06	205,257,972.76	145,350,818.95	338,003,869.67
经营活动现金流入小计		2,197,251,702.26	6,515,402,848.29	5,810,207,114.10	5,631,696,670.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,729,501,656.91	5,172,450,078.21	3,872,006,263.20	4,540,128,683.39
支付给职工以及为职工支付的现金		87,098,750.60	101,865,252.46	89,189,681.67	93,029,025.13
支付的各项税费		99,164,835.77	175,722,292.18	47,479,980.76	23,580,814.80
支付其他与经营活动有关的现金		52,122,031.48	120,284,721.22	293,312,963.55	567,327,778.88
经营活动现金流出小计		1,967,887,274.76	5,570,322,344.07	4,301,988,889.18	5,224,066,303.20
经营活动产生的现金流量净额		229,364,427.50	945,080,504.22	1,508,218,224.92	407,630,366.95
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				400,000,000.00	505,000,000.00
取得投资收益收到的现金			45,000,000.00	1,006,198.98	366,942.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			369,005.43		45,651,613.02
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			45,369,005.43	401,006,198.98	551,018,555.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		155,848,355.78	239,545,909.17	23,044,158.37	567,268,532.61
投资支付的现金			407,743,345.00	609,573,534.20	529,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		155,848,355.78	647,289,254.17	632,617,692.57	1,096,268,532.61
投资活动产生的现金流量净额		-155,848,355.78	-601,920,248.74	-231,611,493.59	-545,249,976.66
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					426,890,000.00
取得借款收到的现金		550,000,000.00	2,634,769,846.09	2,163,967,808.00	1,027,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		260,762,730.60	276,109,596.80		917,827,549.39
筹资活动现金流入小计		810,762,730.60	2,910,879,442.89	2,163,967,808.00	2,371,717,549.39
偿还债务支付的现金		528,688,387.20	2,936,301,333.35	3,148,066,474.66	1,092,866,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,790,225.03	132,275,933.78	178,210,573.72	192,116,903.55
支付其他与筹资活动有关的现金		257,400,000.00	175,099,596.80		911,007,451.39
筹资活动现金流出小计		849,878,612.23	3,243,676,863.91	3,326,277,048.38	2,195,991,021.60
筹资活动产生的现金流量净额		-39,115,881.63	-332,797,421.02	-1,162,309,240.38	175,726,527.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,788.68	-139,366.28	47,243.29	-328,443.18
五、现金及现金等价物净增加额		34,394,401.41	10,223,468.18	114,344,734.24	37,778,474.90
加：期初现金及现金等价物余额		206,085,713.16	195,862,244.98	81,517,510.74	43,739,035.84
六、期末现金及现金等价物余额		240,480,114.57	206,085,713.16	195,862,244.98	81,517,510.74

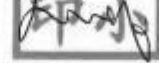
法定代表人：




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

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	880,000,000.00			1,567,120,542.66		917,250.00	35,686,390.85	61,634,641.48		644,240,413.34	81,605,519.54	3,271,184,757.87
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	880,000,000.00			1,567,120,542.66		917,250.00	35,686,390.85	61,634,641.48		644,240,413.34	81,605,519.54	3,271,184,757.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-652,357.50	-3,865,742.68			238,519,497.48	7,087,271.00	239,790,153.66
（一）综合收益总额						-652,357.50				238,519,497.48	7,087,271.00	239,790,153.66
（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												
2. 提取一般风险准备												
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							3,865,742.68					3,865,742.68
1. 本年提取							7,208,131.32					7,208,131.32
2. 本年使用							-3,342,388.64					-3,342,388.64
（六）其他												
四、本年年末余额	880,000,000.00			1,567,120,542.66		264,892.50	39,532,133.53	61,634,641.48		873,759,910.82	88,692,790.54	3,610,974,911.63

法定代表人：

 日期：2020年11月14日

主管会计工作负责人：

 日期：2020年11月14日

会计机构负责人：

 日期：2020年11月14日

祥泰印务



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	880,000,000.00			1,565,593,724.12		-17,732,848.00	26,706,417.12	12,727,992.00		181,331,359.21		2,628,626,644.45
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	880,000,000.00			1,565,593,724.12		-17,732,848.00	26,706,417.12	12,727,992.00		181,331,359.21		2,628,626,644.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,526,818.54		18,650,058.00	8,469,973.73	48,906,649.48		482,909,054.13	81,605,519.54	642,558,113.42
（一）综合收益总额						18,650,058.00				531,815,703.81	9,435,922.11	559,891,723.72
（二）股东投入和减少资本				1,526,818.54							72,179,597.43	73,706,415.97
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				1,526,818.54								1,526,818.54
（三）利润分配											72,179,597.43	72,179,597.43
1. 提取盈余公积								48,906,649.48			-48,906,649.48	
2. 提取一般风险准备								48,906,649.48			-48,906,649.48	
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								8,469,973.73				8,469,973.73
2. 本年使用								16,001,185.32				16,001,185.32
（六）其他								7,041,211.59				7,041,211.59
四、本年年末余额	880,000,000.00			1,567,120,542.66		917,250.00	35,666,390.85	61,634,641.48		644,240,413.34	81,605,519.54	3,271,184,752.87

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

编制单位：联盛新材料科技股份有限公司
 2018年度
 归属于母公司股东权益

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	一般风险准备	未分配利润	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	880,000,000.00			1,355,945,783.45			20,026,638.03	11,765,402.67		133,895,481.35		2,401,733,805.52
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	880,000,000.00			1,355,945,783.45			20,026,638.05	11,765,402.67		133,995,481.35		2,401,733,805.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				209,647,940.67		-17,732,848.00	6,475,773.07	962,089.33		27,535,877.86		226,892,838.93
（一）综合收益总额						-17,732,848.00				229,490,442.06		211,757,594.06
（二）股东投入和减少资本				8,455,465.80								8,455,465.80
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				8,455,465.80								
4. 其他												
（三）利润分配				-2,969,701.20								
1. 提取盈余公积								21,737,509.39		-21,737,509.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转				201,192,474.87				-20,775,420.08		-180,417,054.81		
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				201,192,474.87				-20,775,420.08		-180,417,054.81		
（五）专项储备							6,679,773.07					6,679,773.07
1. 本年提取							13,758,201.45					13,758,201.45
2. 本年使用							7,078,422.38					7,078,422.38
（六）其他												
四、本年年末余额	880,000,000.00			1,565,593,724.12		-17,732,848.00	26,706,417.12	12,727,492.00		161,351,359.21		2,628,626,644.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年3月
印月

联盛
印

祥泰
印小



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2017年度										
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	750,000,000.00		1,058,694,045.45			13,216,244.10	7,681,845.65		82,882,326.35		1,912,474,461.55
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	750,000,000.00		1,058,694,045.45			13,216,244.10	7,681,845.65		82,882,326.35		1,912,474,461.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00		297,251,738.00		6,810,393.95	4,084,057.02			51,113,155.00		489,259,343.97
（一）综合收益总额									55,197,212.02		55,197,212.02
（二）股东投入和减少资本	130,000,000.00		297,251,738.00								427,251,738.00
1. 股东投入普通股	130,000,000.00		296,890,000.00								426,890,000.00
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			361,738.00								361,738.00
（三）利润分配							4,084,057.02		-4,084,057.02		
1. 提取盈余公积							4,084,057.02		-4,084,057.02		
2. 提取一般风险准备											
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											
（五）专项储备					6,810,393.95						6,810,393.95
1. 本年提取					13,058,989.30						13,058,989.30
2. 本年使用					6,248,595.35						6,248,595.35
（六）其他											
四、本年年末余额	880,000,000.00		1,355,945,783.45		20,026,638.05	11,765,902.67			133,995,481.35		2,401,733,805.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



祥泰科技股份有限公司
母公司股东权益变动表

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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	880,000,000.00			1,548,889,388.07			35,666,390.85	61,634,641.48	561,273,499.06	3,087,463,919.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	880,000,000.00			1,548,889,388.07			35,666,390.85	61,634,641.48	561,273,499.06	3,087,463,919.46
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										
2. 对股东的分配										
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							3,865,742.68			3,865,742.68
2. 本年使用							7,208,131.32			7,208,131.32
（六）其他							3,342,388.64			3,342,388.64
四、本年年末余额	880,000,000.00			1,548,889,388.07			39,532,133.53	61,634,641.48	737,058,083.87	3,287,114,246.95

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

单位：人民币元

	2019年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	880,000,000.00				1,517,362,569.53		-521,840.50	26,706,417.12	12,727,942.00	121,113,653.77	2,587,388,791.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	880,000,000.00				1,517,362,569.53		-521,840.50	26,706,417.12	12,727,942.00	121,113,653.77	2,587,388,791.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,526,818.54		521,840.50	8,959,973.73	48,906,649.48	440,152,845.29	500,075,127.54
（一）综合收益总额							521,840.50				
（二）股东投入和减少资本					1,526,818.54						
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					1,526,818.54						4,526,818.54
（三）利润分配					1,526,818.54						1,526,818.54
1. 提取盈余公积									48,906,649.48		
2. 对股东的分配									48,906,649.48		
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								8,959,973.73			8,959,973.73
1. 本年提取								16,001,185.32			16,001,185.32
2. 本年使用								7,041,211.59			7,041,211.59
（六）其他											
四、本年年末余额	880,000,000.00				1,518,889,388.07			35,666,390.85	61,634,641.48	561,273,499.06	3,087,463,919.46



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

编制单位：联讯科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	880,000,000.00				1,337,714,628.86			20,026,638.05	11,765,902.67	105,893,124.03	2,355,400,293.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	880,000,000.00				1,337,714,628.86			20,026,638.05	11,765,902.67	105,893,124.03	2,355,400,293.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					209,647,940.67			6,679,779.07	962,089.33	15,220,529.74	231,968,498.31
（一）综合收益总额										217,375,093.94	217,375,093.94
（二）股东投入和减少资本					8,455,465.80						8,455,465.80
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					5,485,764.60						5,485,764.60
4. 其他					2,969,701.20						2,969,701.20
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									21,737,509.39	-21,737,509.39	
2. 对股东的分配									21,737,509.39	-21,737,509.39	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					201,192,474.87				-20,775,420.06	-180,417,054.81	
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					201,192,474.87				-20,775,420.06	-180,417,054.81	
（五）专项储备								6,679,779.07			6,679,779.07
1. 本年提取								13,758,201.45			13,758,201.45
2. 本年使用								7,078,422.38			7,078,422.38
（六）其他											
四、本年年末余额	880,000,000.00				1,547,362,569.53			26,706,417.12	12,737,992.00	121,113,653.77	2,587,388,791.92

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：



祥季

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	增加	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	750,000,000.00					1,040,462,890.86			13,216,244.10	7,681,845.65	60,136,610.84	1,880,497,591.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	750,000,000.00					1,040,462,890.86			13,216,244.10	7,681,845.65	60,136,610.84	1,880,497,591.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00					297,251,738.00			6,810,393.95	4,084,057.02	36,756,513.19	474,902,702.16
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	130,000,000.00					297,251,738.00						40,840,570.21
1. 股东投入普通股	130,000,000.00					296,890,000.00						427,251,738.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												426,890,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						361,738.00						361,738.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										4,084,057.02	-4,084,057.02	
2. 对股东的分配										4,084,057.02	-4,084,057.02	
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												
（五）专项储备												
1. 本年提取									6,810,393.95			6,810,393.95
2. 本年使用									13,058,909.30			13,058,909.30
（六）其他									6,248,595.35			6,248,595.35
四、本年年末余额	880,000,000.00					1,337,714,628.86			20,026,638.05	11,765,902.67	105,893,124.03	2,355,400,293.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、公司简介

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88,000.00万元,实收资本88,000.00万元。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。

本集团的经营范围为:先进高分子材料(具体为:乙烯-乙酸乙烯共聚物、聚丙烯、聚乙烯)、特种化学品(具体为:聚醚、减水剂母液(不含危险化学品)、表面活性剂及其延伸品)、环氧乙烷、乙烯、丙烯、丙烷、混合碳四、混合碳五、液氧、液氮、液氩、乙二醇、重醇、石膏的研发、生产制造和销售;储罐租赁;经营本企业生产所需的相关设备的销售和进出口业务以及投资、投资管理、资产管理、化工技术推广服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、历史沿革

公司前身山东神达煤化工有限公司(以下简称“神达化工”)系由龚友门和陈如辉以现金方式共同出资设立的有限责任公司,成立时间为2009年5月21日,法定代表人龚友门,注册资本5,000万元,其中龚友门以货币出资2,550万元,占公司注册资本的51.00%,陈如辉以货币出资2,450万元,占公司注册资本的49.00%。出资于2009年5月20日到位,并经滕州理想有限责任会计师事务所出具《验资报告》(滕理会验字[2009]第199号)验证。2009年5月21日,神达化工于滕州市工商局办理了工商设立登记,领取了注册号为370481200008314的营业执照。

2010年5月24日,龚友门与邱雄英签署《股权转让协议》,约定龚友门将其持有的神达化工1,600万元的股权转让给邱雄英;陈如辉与邱雄英签署《股权转让协议》,约定陈如辉将其持有的神达化工1,650万元的股权转让给邱雄英。2010年5月26日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2010年6月2日,神达化工召开股东会审议并通过决议,同意公司注册资本由5,000万元增加至8,900万元,其中龚友门以货币形式出资2,700万元、陈如辉以货币形式出资1,200万元,增资价格为1元/注册资本。出资于2010年6月4日到位,并经滕州理想有限责任会计师事务所出具《验资报告》(滕理会验字[2010]第279号)验证。2010年6月7日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2010年6月8日,神达化工召开股东会审议并通过决议,同意公司注册资本由8,900万元增加至12,500万元,由邱雄英以货币形式出资3,600万元,增资价格为

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1元/注册资本。出资于2010年6月9日到位,并经滕州理想有限责任会计师事务所出具《验资报告》(滕理会验字[2010]第298号)验证。2010年6月10日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2010年6月10日,神达化工召开股东会审议并通过决议,同意公司注册资本由12,500万元增加至15,000万元,由龚友门以货币形式出资2,500万元,增资价格为1元/注册资本。出资于2010年6月11日到位,并经滕州理想有限责任会计师事务所出具《验资报告》(滕理会验字[2010]第303号)验证。2010年6月12日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2010年6月13日,龚友门分别与邱雄英和陈如辉签署《股权转让协议》,约定龚友门分别将其持有的神达化工3,150万元和450万元的股权转让给邱雄英和陈如辉。2010年6月,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2010年7月21日,邱雄英分别与陈如辉、龚昌耸和龚友门签署《股权转让协议》,约定邱雄英分别将其持有的神达化工4,900万元、4,500万元和600万元的股权转让给陈如辉、龚昌耸和龚友门。

2010年7月23日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2010年9月15日,陈如辉、龚昌耸和龚友门分别与神光化纤签署《股权转让协议》,约定陈如辉、龚昌耸和龚友门分别将其持有的神达化工7,350万元、4,500万元和3,150万元的股权按注册资本转让给滕州市神光化纤有限公司(以下简称“神光化纤”)。

2010年9月,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2011年3月24日,联想控股有限公司(以下简称“联想控股”)与神光化纤签署《股权转让合同》,约定神光化纤将其持有的神达化工12,000万元的股权转让给联想控股,转让价格为1元/注册资本。2011年3月25日,滕州市工商局向神达化工换发了注册号为370481200008314的《企业法人营业执照》,法定代表人变更为郑月明。2011年3月25日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2012年11月25日,联想控股与联泓集团有限公司(以下简称“联泓集团”)签署《股权转让协议》,约定联想控股将其持有的神达化工12,000万元的股权以12,042.72万元的价格转让给联泓集团。2012年12月27日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2013年1月26日,神光化纤与嘉兴市恒邦投资有限公司(以下简称“恒邦投资”)签署《股权转让协议》,约定神光化纤将其持有的神达化工3,000万元的股权以3,010.68万元的价格转让给恒邦投资。2013年1月,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年12月1日,神达化工与山东吴达化学有限公司(以下简称“吴达化学”)签订《吸收合并协议》,约定神达化工吸收合并吴达化学,吸收合并完成后神达化工为存续公司,注册资本为25,000万元,吴达化学注销。2016年1月25日,神达化工于滕州市工商局办理了工商变更登记。

2016年4月5日,神达化工召开股东会,会议审议并通过如下决议:(1)同意公司注册资本由25,000万元增加至75,000万元,由联泓集团以货币形式出资50,000万元,恒邦投资放弃本次增资;(2)同意公司名称变更为“联泓新材料有限公司”;(3)同意相应修改公司章程。

2016年4月26日,联泓有限公司滕州市工商局办理了工商变更登记,公司名称变更为“联泓新材料有限公司”。

2016年11月29日,联泓集团分别与西藏联泓盛企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏联泓盛”)、西藏联泓兴企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏联泓兴”)和西藏联泓锦企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏联泓锦”)签署《股权转让协议》,约定联泓集团分别将其持有的联泓有限47,629,776元、6,979,097元和3,951,127元的股权以11,386.90万元、1,668.50万元和944.60万元的对价转让给西藏联泓盛、西藏联泓兴和西藏联泓锦。

2016年11月,联泓有限公司滕州市工商局办理了工商变更登记。

2017年5月5日,中国科学院控股有限公司(以下简称“国科控股”)与联泓集团、恒邦投资、西藏联泓盛、西藏联泓兴、西藏联泓锦签署《联泓新材料有限公司股权转让及增资协议》,同意联泓集团将其持有的联泓有限12,960万元股权以42,558万元的价格转让给国科控股,国科控股以42,689万元的现金向联泓有限增资,国科控股已支付完毕本次股权转让价款及增资款。2017年5月18日,联泓有限公司滕州市工商局办理了工商变更登记。

2018年8月28日,根据联泓集团有限公司、中国科学院控股有限公司、西藏联泓盛企业管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴市恒邦投资有限公司、西藏联泓兴企业管理合伙企业(有限合伙)、西藏联泓锦企业管理合伙企业(有限合伙)签订的《联泓新材料科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,以联泓新材料有限公司截至2018年4月30日止经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产,折股整体改制组建的股份有限公司,注册资本为人民币88,000.00万元,公司按照整体改制前各个股东持股比例享有折股后股本。2018年9月10日取得枣庄市工商局换发的统一社会信用代码91370481689467363U的《营业执照》。

本次变更完成后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
联泓集团	53,184.0000	净资产	60.44%

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
国科控股	25,960.0000	净资产	29.50%
西藏联泓盛	4,762.9776	净资产	5.41%
恒邦投资	3,000.0000	净资产	3.41%
西藏联泓兴	697.9097	净资产	0.79%
西藏联泓锦	395.1127	净资产	0.45%
合计	88,000.0000	—	100.00%

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括联泓化工销售有限公司、联泓(江苏)新材料研究院有限公司、西藏联泓盛锦贸易有限公司、江苏联泓科技有限公司、江苏超力建材科技有限公司共5家公司。2019年度非同一控制下合并增加1家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本期集团经营获利良好,并且获得多家投资方的增资,本集团董事会相信本集团拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本集团财务报表。

四、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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,调整资本溢价或股本溢价,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

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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。

7. 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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

2019年1月1日起适用以下金融工具会计政策:

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。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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:①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 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。

(5) 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。

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。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产,包括应收账款、应收票据、其他应收款,合同资产。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项或合同资产,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如账龄、信用风险评级、款项性质、与本集团关联关系等。

预期信用损失计量。为反映以摊余成本计量的金融资产、合同资产的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,计入信用减值损失,损失准备抵减该项资产在资产负债表中列示的账面价值。

2017年1月1日-2018年12月31日适用以下金融工具会计政策:

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括衍生工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

转移给转入方: ③该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产控制的, 则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, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 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之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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, (相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款及应收票据、其他应收款等。

(1) 2019年1月1日开始,应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

1) 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,①本集团合并报表范围内各企业之间的应收款项,本集团判断不存在预期信用损失,不计提损失准备,②本集团合并报表范围内各企业之外的应收账款,采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测确定应收账款预期信用损失率。本集团在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据,则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定该应收账款的预期信用损失,计提损失准备。

本集团取得的银行承兑汇票,预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票,则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

2) 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 2017年1月1日-2018年12月31日,应收款项减值损失计提政策:

1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万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,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄计提坏账准备的应收款项
保证金、押金及备用金组合	保证金、押金、备用金等特殊款项
暂估进项税组合	按款项的性质确定

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金、押金及备用金组合	有证据表明可全额收回款项,不计提坏账
暂估进项税组合	一般不计提坏账

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3) 坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;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。

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,其可变现净值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,其可变现净值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. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,在2018、2017年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产(2019年1月1日起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)而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	直线法	8	5	11.88
其他设备	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

14. 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 商誉

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

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

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组,难以分摊到相关的资产组的,分摊到相关的资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括催化剂和装修费,其中:白银催化剂在有效经济产能期限内按产量摊销;干燥器瓷球、DMTO分子筛按3年期限平均摊销;装修费按2年期限平均摊销。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

从2020年1月1日起适用以下收入确认原则和计量方法：

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。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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。

2017年—2019年适用以下收入确认原则和计量方法:

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,相关的经济利益很可能流入公司,相关的收入和成本能够可靠的计量时确认收入。

本集团根据以上规定与原则来确定销售商品收入的时点,即①国内销售:公司国内销售产品根据销售合同,在货物发出后,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。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,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。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益,属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 套期保值

（1）套期的分类

本集团套期为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

（2）运用套期会计的条件

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本集团应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

(3) 套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 金融工具会计政策

2017年3月31日,财政部分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行上述准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则(保险公司除外)。

新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具,变更后的会计政策详见附注四、9。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目:

- 以摊余成本计量的金融资产;

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

本集团根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备无重大差异。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2) 收入会计政策

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”),本集团经董事会决议自2020年1月1日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。

将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型。新收入准则采用统一的收入确认模型来规范所有与客户之间的合同产生的收入,并明确“在某一时段内”还是“在某一时点”确认收入。

以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。原收入准则要求区分销售商品收入和提供劳务收入,并且强调在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认销售商品收入,新准则打破商品和劳务的界限,在履行合同中的履约义务,即客户取得相关商品(或服务)控制权时确认收入。

对于包含多重交易安排的合同的会计处理进行了明确。

对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量进行了明确。

根据新准则衔接规定,无需追溯调整前期比较财务报表数据。

3) 财务报表格式

2017年4月28日,财政部颁布了财会(2017)13号文《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》,自2017年5月28日起施行,要求企业对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。

2017年5月10日,财政部颁布了财会(2017)15号文《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》,自2017年6月12日起施行,要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日,财政部颁布了财会(2017)30号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,针对上述两项新颁布的会计准则,对一般企业财务报表格式进行了修订。

2018年6月15日,财政部颁布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求,本集团按照《通知》《一般企业财务报表格式》(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)的规定,对会计政策进行相应变更并编制公司的财务报表。

2019年4月30日,财政部颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2019]6号,2019年9月19日,财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》财会[2019]16号,除执行上述新金融工具准则产生列表变化外,本集团资产负债表中将应收票据及应收账款分拆应收票据、应收账款分别列示;应

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付票据及应付账款分拆应付票据、应付账款分别列示；利润表中将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，并移至“公允价值变动收益”项目后，将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”，并移至“公允价值变动收益”项目后。本集团根据财会[2019]6号文相应追溯重述了比较期报表。

上述变动对本集团报告期内合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润不产生影响。

(2) 重要的会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

五、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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
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%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	1%、0.5%

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
联泓新材料科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
联泓化工销售有限公司	25%	25%	25%	25%
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	20%	20%	25%	25%
西藏联泓盛锦贸易有限公司	15%	15%	15%	15%
江苏联泓科技有限公司	25%	25%	25%	20%
江苏超力建材科技有限公司	15%	15%	15%	15%

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 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》,自2017年度起联泓新材料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,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日及2019年12月27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。报告期江苏超力建材科技有限公司适用企业所得税率为15%。

根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号),对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,自2014年10月1日起,可减按15%税率缴纳企业所得税。报告期西藏联泓盛锦贸易有限公司适用此优惠政策。

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号),对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2017年度江苏联泓科技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,报告期内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。报告期内,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,子公司联泓化工销售有限公司、江苏联泓科技有限公司开展的出口货物劳务适用增值税免、退税办法。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定: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;对年应纳税所得额超过100万元

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

但不超过300万元的部分,减按50%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。2019年度、2020年1-6月联泓(江苏)新材料研究院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。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日 余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额
库存现金	24,894.19	22,849.04	1,460.16	114,518.69
银行存款	635,640,244.00	506,527,008.87	321,844,130.82	206,826,746.17
其他货币资金	531,656,525.15	422,469,775.86	779,869,831.88	301,758,258.50
合计	1,167,321,663.34	929,019,633.77	1,101,715,422.86	508,699,523.36

注:截至2020年6月30日,本集团所有权受到限制的货币资金为人民币528,171,068.80元(2019年12月31日:人民币418,916,995.39元,2018年12月31日:人民币759,834,715.21元,2017年12月31日:人民币259,669,962.27元),系本集团在相关银行开具银行承兑汇票、信用证、保函及套期工具存入的保证金。

2. 衍生金融资产

项目	2020年6月30 日余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额
套期工具	353,190.00	1,223,000.00		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	353,190.00	1,223,000.00		

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	56,785,939.57	79,520,515.81	197,425,143.27	175,082,996.01
商业承兑汇票账面余额	3,240,000.00	3,410,192.56	2,720,000.00	
减：坏账准备	162,000.00	297,896.70	136,000.00	
商业承兑汇票价值	3,078,000.00	3,112,295.86	2,584,000.00	
信用证			3,254,016.00	2,418,744.00
合计	59,863,939.57	82,632,811.67	203,263,159.27	177,501,740.01

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	2020年6月30日已质押金额	2019年12月31日已质押金额	2018年12月31日已质押金额	2017年12月31日已质押金额
银行承兑汇票			1,490,604,078.11	194,990,000.00
商业承兑汇票				
合计			1,490,604,078.11	194,990,000.00

(3) 期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	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	56,579,251.36	
商业承兑汇票		
合计	56,579,251.36	

(续表)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	82,682,276.08	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	82,682,276.08	

(续表)

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	164,786,711.88	
商业承兑汇票		
合计	164,786,711.88	

(续表)

项目	2017年12月31日终止确认金额	2017年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	611,901,273.80	
商业承兑汇票		
合计	611,901,273.80	

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

1) 2020年1-6月

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年6月30日余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	
商业承兑汇票	297,896.70	82,000.00		217,896.70	162,000.00
合计	297,896.70	82,000.00		217,896.70	162,000.00

2) 2017年度-2019年度

2019年度计提坏账准备297,896.70元，收回或转回的坏账准备136,000.00元；2018年度计提坏账准备136,000.00元，无收回或转回的坏账准备；2017年度，无计提、收回或转回的坏账准备。

(5) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
深圳市晋荣投资有限公司	48,000.00	现金	票据到期承兑

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
中交第二航务工程局有限公司	131,877.44	现金	票据到期承兑
中铁十六局集团物资贸易有限公司	38,019.26	现金	票据到期承兑
合计	217,896.70	—	—

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	119,428.50	0.08	119,428.50	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	119,428.50	0.08	119,428.50	100.00	
按组合计提坏账准备	150,971,028.68	99.92	9,549,154.61	6.33	141,421,874.07
合计	151,090,457.18	100.00	9,668,583.11	6.40	141,421,874.07

(续表)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	33,098.50	0.02	33,098.50	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	33,098.50	0.02	33,098.50	100.00	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
收账款					
按组合计提坏账准备	146,884,244.74	99.98	9,560,309.02	6.51	137,323,935.72
合计	146,917,343.24	100.00	9,593,407.52	6.53	137,323,935.72

(续表)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,681,754.37	100.00	3,469,569.40	5.05	65,212,184.97
其中:账龄分析组合	68,681,754.37	100.00	3,469,569.40	5.05	65,212,184.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,681,754.37	100.00	3,469,569.40	5.05	65,212,184.97

(续表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,199,776.39	100.00	2,281,647.49	5.05	42,918,128.90

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄分析组合	45,199,776.39	100.00	2,281,647.49	5.05	42,918,128.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,199,776.39	100.00	2,281,647.49	5.05	42,918,128.90

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	预计信用损失率 (%)	计提理由
江苏云东建筑材料有限公司	76,900.00	76,900.00	100.00	预计无法收回
北京城建集团有限责任公司	33,098.50	33,098.50	100.00	预计无法收回
南京东部路桥工程有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
邳州水建公司	780.00	780.00	100.00	预计无法收回
中交一公局徐州三环西路高架快速路工程	650.00	650.00	100.00	预计无法收回
合计	119,428.50	119,428.50	100.00	—

2019年度单项计提坏账准备的应收账款 33,098.50 元, 2017年度-2018年度, 无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	预计信用损失率 (%)
1年以内	140,739,447.00	7,036,972.35	5.00
1-2年	6,752,531.47	675,253.15	10.00
2-3年	1,704,750.31	511,425.09	30.00
3-4年	723,402.64	361,701.32	50.00
4-5年	435,472.80	348,378.24	80.00
5年以上	615,424.46	615,424.46	100.00
合计	150,971,028.68	9,549,154.61	—

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	预计信用损失率 (%)
1年以内	134,594,696.51	6,729,734.83	5.00
1-2年	7,906,477.62	790,647.76	10.00
2-3年	2,845,090.00	853,527.00	30.00
3-4年	522,915.85	261,457.93	50.00
4-5年	450,616.30	360,493.04	80.00
5年以上	564,448.46	564,448.46	100.00
合计	146,884,244.74	9,560,309.02	—

(续表)

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,099,870.68	3,404,993.53	5.00
1-2年	551,146.19	55,114.62	10.00
2-3年	29,537.50	8,861.25	30.00
3-4年	1,200.00	600.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	68,681,754.37	3,469,569.40	—

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,843,163.41	2,242,158.17	5.00
1-2年	337,472.88	33,747.29	10.00
2-3年	19,140.10	5,742.03	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	45,199,776.39	2,281,647.49	—

(2) 应收账款按账龄列示

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年6月30日 余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月 31日余额
1年以内	140,739,447.00	134,594,696.51	68,099,870.68	44,843,163.41
1-2年	6,752,531.47	7,906,477.62	551,146.19	337,472.88
2-3年	1,704,750.31	2,845,090.00	29,537.50	19,140.10
3-4年	756,501.14	556,014.35	1,200.00	
4-5年	521,802.80	450,616.30		
5年以上	615,424.46	564,448.46		
合计	151,090,457.18	146,917,343.24	68,681,754.37	45,199,776.39

(3) 应收账款坏账准备

1) 2020年1-6月应账款坏账准备情况

类别	2019年12月 31日余额	2020年1-6月变动金额			2020年6月 30日余额
		计提	企业合并 增加	收回或转回	
按组合计提	9,560,309.02	-11,154.41			9,549,154.61
按单项计提	33,098.50	86,330.00			119,428.50
合计	9,593,407.52	75,175.59			9,668,583.11

2) 2017年-2019年度应收账款坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额 938,240.98 元,非同一控制下企业合并增加坏账准备 5,185,597.14 元,无收回或转回坏账准备;2018年度计提坏账准备金额 1,187,921.91 元,无收回或转回坏账准备;2017年度计提坏账准备金额 -560,487.80 元,无收回或转回坏账准备。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30 日余额	账龄	占应收账款 2020年6月 30日余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年6月30日余 额
新乡立白实业有限公司	6,414,817.60	1年以内	4.25	320,740.88
云南建投高分子材料有 限公司	5,357,910.80	1年以内	3.55	267,895.54

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	2020年6月30日余额	账龄	占应收账款2020年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年6月30日余额
保山瑞邦商贸有限责任公司	4,361,582.00	1年以内	2.89	218,079.10
江门市科锐新材料有限公司	3,342,000.00	1年以内	2.21	167,100.00
中铁十一局集团第四工程有限公司(安九铁路项目部)	3,273,040.60	1-2年	2.17	327,304.06
合计	22,749,351.00		15.07	1,301,119.58

(续表)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
云南建投高分子材料有限公司	6,871,510.80	1年以内	4.68	343,575.54
保山瑞邦商贸有限责任公司	4,601,766.00	1年以内	3.13	230,088.30
江门市科锐新材料有限公司	4,024,882.30	1年以内	2.74	201,244.12
中铁十一局集团第四工程有限公司(安九铁路项目部)	3,873,040.60	1年以内	2.64	193,652.03
云南交投公路建设第五工程有限公司(南景三工区)	3,045,712.50	1年以内	2.07	152,285.63
合计	22,416,912.20		15.26	1,120,845.62

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
云南建投高分子材料有限公司	16,887,652.95	1年以内	24.59	844,382.65
陕西科之杰新材料有限公司	3,886,400.00	1年以内	5.66	194,320.00
江门市科锐新材料有限公司	3,825,122.30	1年以内	5.57	191,256.12
新乡立白实业有限公司	3,709,910.10	1年以内	5.40	185,495.51
河北圣洁伟业新型材料有限公司	3,035,962.92	1年以内	4.42	151,798.15
合计	31,345,048.27		45.64	1,567,252.43

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
云南建投高分子材料有限公司	11,088,210.00	1年以内	24.53	554,410.50
重庆建研科之杰新材料有限公司	3,412,200.00	1年以内	7.55	170,610.00
陕西科之杰新材料有限公司	2,968,000.00	1年以内	6.57	148,400.00
河北圣洁伟业新型材料有限公司	2,839,550.65	1年以内	6.28	141,977.53
云南山峰工贸有限公司	1,795,670.00	1年以内	3.97	89,783.50
合计	22,103,630.65		48.90	1,105,181.53

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年6月30日余额		2019年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	47,137,639.70	97.67	33,267,213.95	96.76
1-2年	173,707.00	0.36	68,540.01	0.20
2-3年	227,040.00	0.47	838,880.00	2.44
3年以上	725,242.64	1.50	204,688.64	0.60
合计	48,263,629.34	100.00	34,379,322.60	100.00

(续表)

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,809,756.59	98.13	97,002,627.73	99.57
1-2年	1,492,575.96	1.79	211,961.77	0.22
2-3年	38,609.47	0.05	206,994.94	0.21
3年以上	24,185.70	0.03		
合计	83,365,127.72	100.00	97,421,584.44	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额	账龄	占预付款项2020年6月30日余额合计数的比例(%)
兖矿国宏化工有限责任公司	7,730,820.18	1年以内	16.02
新能凤凰(滕州)能源有限公司	7,556,956.21	1年以内	15.66
江阴市金桥化工有限公司	5,000,000.00	1年以内	10.36
上海茂港高压设备有限公司	3,731,681.80	1年以内	7.73
滕州郭庄矿业有限责任公司	3,447,288.29	1年以内	7.14
合计	27,466,746.48	—	56.91

(续表)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例(%)
新能凤凰(滕州)能源有限公司	9,355,097.04	1年以内	27.21

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例(%)
兖矿国宏化工有限责任公司	6,342,646.24	1年以内	18.46
山东晋煤明水化工集团有限公司	2,197,955.51	1年以内	6.39
盛隆化工有限公司	1,796,192.89	1年以内	5.22
Roselake Processing Machiner (Hong Kong) Limited	1,580,505.69	1年以内	4.60
合计	21,272,397.37		61.88

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项2018年12月31日余额合计数的比例(%)
新能凤凰(滕州)能源有限公司	20,544,669.27	1年以内	24.64
兖矿煤化供销有限公司	17,836,292.47	1年以内	21.40
盛隆化工有限公司	5,366,035.27	1年以内	6.44
山东晋煤明水化工集团有限公司	4,516,314.67	1年以内	5.42
山东兖矿国际焦化有限公司	2,882,612.74	1年以内	3.46
合计	51,145,924.42		61.36

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项2017年12月31日余额合计数的比例(%)
兖矿煤化供销有限公司	19,320,847.58	1年以内	19.83
新能凤凰(滕州)能源有限公司	18,774,461.44	1年以内	19.27
华夏汉华化工装备有限公司	11,750,259.09	1年以内	12.06
盛隆化工有限公司	6,932,484.63	1年以内	7.12
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	3,850,408.03	1年以内	3.95
合计	60,628,460.77		62.23

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	2020年6月 30日余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,520,589.37	9,250,009.89	15,694,228.17	40,651,911.50
合计	9,520,589.37	9,250,009.89	15,694,228.17	40,651,911.50

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月 30日余额	2019年12月31 日余额	2018年12月 31日余额	2017年12月 31日余额
暂估进项税	654,546.73	1,595,504.87	9,707,725.79	36,399,016.46
代扣社保公积金	1,974,871.80	834,672.45	4,130,196.31	2,152,739.91
押金保证金	3,787,118.15	4,744,922.00	1,321,617.51	1,112,157.51
备用金	2,553,135.20	1,771,845.67	305,457.53	679,526.42
出口退税款	483,123.49	297,518.90	227,294.67	
往来款		5,506.00		3,059,701.20
其他	100,599.75	32,845.75	34,742.11	284,276.95
合计	9,553,395.12	9,282,815.64	15,727,033.92	43,687,418.45

(2) 其他应收款分类

类别	2020年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,553,395.12	100.00	32,805.75	0.34	9,520,589.37
其中: 账龄组合	32,805.75	0.34	32,805.75	100.00	
保证金、押金及备用 金组合	8,866,042.64	92.81			8,866,042.64
暂估进项税组合	654,546.73	6.85			654,546.73
合计	9,553,395.12	100.00	32,805.75	0.34	9,520,589.37

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2019年12月31日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	9,282,815.64	100.00	32,805.75	0.35	9,250,009.89
其中:账龄组合	32,805.75	0.35	32,805.75	100.00	
保证金、押金及备用金组合	7,654,505.02	82.46			7,654,505.02
暂估进项税组合	1,595,504.87	17.19			1,595,504.87
合计	9,282,815.64	100.00	32,805.75	0.35	9,250,009.89

(续表)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,727,033.92	100.00	32,805.75	0.21	15,694,228.17
其中:账龄分析组合	32,805.75	0.21	32,805.75	100.00	
保证金、押金及备用金组合	5,986,502.38	38.07			5,986,502.38
暂估进项税组合	9,707,725.79	61.72			9,707,725.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,727,033.92	100.00	32,805.75	0.21	15,694,228.17

(续表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,687,418.45	100.00	3,035,506.95	6.95	40,651,911.50
其中:账龄分析组合	3,092,506.95	7.08	3,035,506.95	98.16	57,000.00
保证金、押金及备用金组合	4,195,895.04	9.60			4,195,895.04
暂估进项税组合	36,399,016.46	83.32			36,399,016.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,687,418.45	100.00	3,035,506.95	6.95	40,651,911.50

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2019年-2020年1-6月按组合计提坏账准备的其他应收款

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)	
2020年1月1日余额		32,805.75		32,805.75
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—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				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2020年6月30 日余额		32,805.75		32,805.75

(续表)

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)	
2019年1月1日 余额		32,805.75		32,805.75
2019年1月1日 其他应收款账面 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				
2019年12月31 日余额		32,805.75		32,805.75

2) 2017年-2018年度,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	32,805.75	32,805.75	100.00
合计	32,805.75	32,805.75	

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,000.00	3,000.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	3,032,506.95	3,032,506.95	100.00
合计	3,092,506.95	3,035,506.95	

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	5,864,551.39	7,870,483.71	14,614,400.59	40,303,132.97
1-2年	2,699,009.98	369,153.60	877,825.00	255,262.79
2-3年	300,000.00	848,370.00	141,859.58	96,515.74
3-4年	601,885.00	101,859.58	60,143.00	
4-5年	55,143.00	60,143.00		
5年以上	32,805.75	32,805.75	32,805.75	3,032,506.95
合计	9,553,395.12	9,282,815.64	15,727,033.92	43,687,418.45

(5) 其他应收款坏账准备情况

1) 2020年1-6月

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	32,805.75				32,805.75
合计	32,805.75				32,805.75

2) 2017年-2019年

2019年度无计提坏账准备,无收回坏账准备;2018年度无计提坏账准备,收回坏账准备金额3,002,701.20元;2017年度计提坏账准备2,293.14元,无收回或转销坏账准备。

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款2020年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年6月30日余额
暂估进项税	暂估进项税	654,546.73	1年以内	6.85	
中铁上海工程局物资采购招标中心	押金保证金	600,000.00	1年以内	6.28	
牟春玲	备用金	579,414.91	1年以内	6.07	
融科物业投资有限公司	押金保证金	570,840.00	3-4年	5.98	
中交隧道工程局有限公司华南分公司荔玉18标	押金保证金	348,000.00	1年以内	3.64	
合计	—	2,752,801.64	—	28.82	

(续表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
暂估进项税	暂估进项税	1,595,504.87	1年以内	17.19	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
融科物业投资有限公司	押金保证金	743,370.00	3-4年	8.01	
中交隧道工程局有限公司华南分公司	押金保证金	559,830.00	1年以内	6.03	
牟春玲	备用金	532,796.45	1年以内	5.74	
中铁十一局集团第四工程有限公司	押金保证金	360,000.00	1年以内	3.88	
合计	—	3,791,501.32	—	40.85	

(续表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
暂估进项税	暂估进项税	9,707,725.79	1-2年	61.73	
融科物业投资有限公司	押金保证金	743,370.00	2-3年	4.73	
上海思尔博化工物流有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.64	
长江龙城科技有限公司	押金保证金	93,799.00	2-3年	0.60	
广州立白企业集团有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	0.32	
合计	—	10,694,894.79	—	68.02	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
暂估进项税	进项税暂估	36,399,016.46	1年以内	83.32	
嘉兴市恒邦投资有限公司	往来款	2,969,701.20	5年以上	6.80	2,969,701.20
融科物业投资有限公司	押金保证金	743,370.00	1年以内	1.70	
第一太平融科物业管理(北京)有限公司融科资讯中心分公司	往来款	201,206.00	1年以内	0.46	
丽水市雕牌化工有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	0.46	
合计	—	40,513,293.66	—	92.74	2,969,701.20

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,508,563.32		217,508,563.32
自制半成品及在产品	56,457,334.23		56,457,334.23
库存商品	58,437,500.52	93,502.06	58,343,998.46
发出商品	23,598,550.49		23,598,550.49
合计	356,001,948.56	93,502.06	355,908,446.50

(续表)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	204,653,226.66		204,653,226.66

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	65,155,448.96	189,722.86	64,965,726.10
库存商品	79,616,376.99	240,886.49	79,375,490.50
发出商品	24,629,352.18		24,629,352.18
合计	374,054,404.79	430,609.35	373,623,795.44

(续表)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,377,436.44		224,377,436.44
自制半成品及在产品	78,334,539.86		78,334,539.86
库存商品	70,844,348.96	203,640.18	70,640,708.78
发出商品	5,564,461.30	41,633.45	5,522,827.85
合计	379,120,786.56	245,273.63	378,875,512.93

(续表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,384,929.74	3,320,372.71	131,064,557.03
自制半成品及在产品	114,152,135.22	2,327,154.52	111,824,980.70
库存商品	81,287,485.27	1,653,586.84	79,633,898.43
发出商品	65,195,325.39		65,195,325.39
合计	395,019,875.62	7,301,114.07	387,718,761.55

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日余额	本期增加		本期减少		2020年6月30日余额
		计提	其他	转销	其他转出	
原材料						
自制半成品及在产品	189,722.86			189,722.86		
库存商品	240,886.49	62,363.90		176,735.36	33,012.97	93,502.06
发出商品						
合计	430,609.35	62,363.90		366,458.22	33,012.97	93,502.06

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转销	其他转出	
原材料		587,315.14		587,315.14		
自制半成品及在产品		189,722.86				189,722.86
库存商品	203,640.18	531,518.82		494,272.51		240,886.49
发出商品	41,633.45			41,633.45		
合计	245,273.63	1,308,556.82		1,123,221.10		430,609.35

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	3,320,372.71			1,664,816.04	1,655,556.67	
自制半成品及在产品	2,327,154.52			2,077,903.18	249,251.34	
库存商品	1,653,586.84	203,640.18		1,653,586.84		203,640.18
发出商品		41,633.45				41,633.45
合计	7,301,114.07	245,273.63		5,396,306.06	1,904,808.01	245,273.63

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	7,323,529.87	1,592,936.63		5,596,093.79		3,320,372.71
自制半成品及在产品	6,992,510.81	2,074,865.89		6,740,222.18		2,327,154.52
库存商品	5,566,509.84	1,653,586.84		5,566,509.84		1,653,586.84
发出商品						

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2016年12月 31日余额	本期增加		本期减少		2017年12 月31日余额
		计提	其他	转销	转回	
合计	19,882,550.52	5,321,389.36		17,902,825.81		7,301,114.07

8. 其他流动资产

项目	2020年6月30日 余额	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
待抵扣增值税进项税	509,112.38	5,849,454.29	57,331,247.07	249,511,358.46
预交所得税			4,887,368.05	17,029,140.78
上市申报中介相关费用	5,583,018.87	4,875,471.70	1,415,094.34	
合计	6,092,131.25	10,724,925.99	63,633,709.46	266,540,499.24

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日余额	本期增减变动							2020年6月30日余额	减值准备2020年6月30日余额		
		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												
新能凤凰(滕州)能源有限公司	308,744,615.08			-8,092,423.69						-2,456,753.61	298,195,437.78	
合计	308,744,615.08			-8,092,423.69						-2,456,753.61	298,195,437.78	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	2018年 12月31日 余额	本期增减变动							2019年12月31 日余额	减值 准备 2019 年12 月31 日余 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											
新能凤凰 (滕州)能 源有限公司	288,087,000.00	40,514,500.00		22,413,102.00					45,000,000.00	2,730,013.08	308,744,615.08
合计	288,087,000.00	40,514,500.00		22,413,102.00					45,000,000.00	2,730,013.08	308,744,615.08

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动							2018年12月31日余额	减值准备2018年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
新能凤凰(滕州)能源有限公司		288,087,000.00								288,087,000.00
合计		288,087,000.00								288,087,000.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	2020年6月30日 账面价值	2019年12月 31日账面价值	2018年12月 31日账面价值	2017年12月 31日账面价值
固定资产	4,994,794,245.43	5,150,416,387.57	5,391,135,482.64	5,672,263,439.30
固定资产清理				
合计	4,994,794,245.43	5,150,416,387.57	5,391,135,482.64	5,672,263,439.30

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

1) 2020年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月 31日余额	1,280,114,723.77	5,115,130,834.44	25,818,067.63	23,041,835.82	6,444,105,461.66
2. 本期增加金 额	4,244,891.06	1,740,006.01	2,702,972.88	549,289.14	9,237,159.09
(1) 购置		155,255.95	2,640,141.02	549,289.14	3,344,686.11
(2) 在建工 程转入	2,596,666.09	1,584,750.06	62,831.86		4,244,248.01
(3) 企业合 并增加					
(4) 其他	1,648,224.97				1,648,224.97
3. 本期减少金 额	6,511,565.71	3,130,785.21		157,385.28	9,799,736.20
(1) 处置或 报废		15,916.24		157,385.28	173,301.52
(2) 其他	6,511,565.71	3,114,868.97			9,626,434.68
4. 2020年6月 30日余额	1,277,848,049.12	5,113,740,055.24	28,521,040.51	23,433,739.68	6,443,542,884.55
二、累计折旧					
1. 2019年12 月31日余额	173,068,907.42	1,087,281,208.07	15,232,921.96	17,681,365.60	1,293,264,403.05

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	20,500,804.21	131,936,732.45	1,557,095.56	1,210,188.52	155,204,820.74
(1) 计提	20,500,804.21	131,936,732.45	1,557,095.56	1,210,188.52	155,204,820.74
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		8,468.94		136,786.77	145,255.71
(1) 处置或报废		8,468.94		136,786.77	145,255.71
(2) 其他					
4. 2020年6月30日余额	193,569,711.63	1,219,209,471.58	16,790,017.52	18,754,767.35	1,448,323,968.08
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额		424,671.04			424,671.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年6月30日余额		424,671.04			424,671.04
四、账面价值					
1. 2020年6月30日账面价值	1,084,278,337.49	3,894,105,912.62	11,731,022.99	4,678,972.33	4,994,794,245.43
2. 2019年12月31日账面价值	1,107,045,816.35	4,027,424,955.33	10,585,145.67	5,360,470.22	5,150,416,387.57

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	1,267,008,445.27	5,063,223,931.90	19,835,452.02	20,433,151.32	6,370,500,980.51
2. 本期增加金额	32,801,816.08	62,287,430.46	8,194,343.11	6,422,373.37	109,705,963.02
(1) 购置		1,061,439.06	2,118,982.55	783,050.64	3,963,472.25
(2) 在建工程转入	25,446,234.13	51,568,740.45		319,603.67	77,334,578.25
(3) 企业合并增加	7,322,728.63	6,583,581.06	6,075,360.56	1,005,274.35	20,986,944.60
(4) 其他	32,853.32	3,073,669.89		4,314,444.71	7,420,967.92
3. 本期减少金额	19,695,537.58	10,380,527.92	2,211,727.50	3,813,688.87	36,101,481.87
(1) 处置或报废		5,310,698.89	2,211,727.50	104,658.11	7,627,084.50
(2) 其他	19,695,537.58	5,069,829.03		3,709,030.76	28,474,397.37
4. 2019年12月31日余额	1,280,114,723.77	5,115,130,834.44	25,818,067.63	23,041,835.82	6,444,105,461.66
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	130,827,508.93	824,810,198.02	11,066,361.58	12,291,101.22	978,995,169.75
2. 本期增加金额	42,467,810.25	264,956,940.32	5,906,610.21	6,355,699.81	319,687,060.59
(1) 计提	40,178,836.74	261,340,913.45	2,514,675.73	4,756,115.06	308,790,540.98
(2) 企业合并增加	2,288,973.51	3,616,026.87	3,391,934.48	904,590.72	10,201,525.58
(3) 其他				694,994.03	694,994.03
3. 本期减少金额	226,411.76	2,485,930.27	1,740,049.83	965,435.43	5,417,827.29
(1) 处置或报废		1,978,360.91	1,740,049.83	99,425.19	3,817,835.93
(2) 其他	226,411.76	507,569.36		866,010.24	1,599,991.36
4. 2019年12月31日余额	173,068,907.42	1,087,281,208.07	15,232,921.96	17,681,365.60	1,293,264,403.05

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额		370,328.12			370,328.12
2. 本期增加金额		54,342.92			54,342.92
(1) 计提		54,342.92			54,342.92
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日余额		424,671.04			424,671.04
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	1,107,045,816.35	4,027,424,955.33	10,585,145.67	5,360,470.22	5,150,416,387.57
2. 2018年12月31日账面价值	1,136,180,936.34	4,238,043,405.76	8,769,090.44	8,142,050.10	5,391,135,482.64

3) 2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	1,265,366,805.67	5,038,999,486.95	19,745,708.43	19,064,417.15	6,343,176,418.20
2. 本期增加金额	1,641,639.60	24,224,444.95	89,743.59	1,368,734.17	27,324,562.31
(1) 购置		1,227,201.80	89,743.59	1,368,734.17	2,685,679.56
(2) 在建工程转入	1,641,639.60	22,997,243.15			24,638,882.75
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2018年12月31日余额	1,267,008,445.27	5,063,223,931.90	19,835,452.02	20,433,151.32	6,370,500,980.51
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	90,246,462.66	562,399,504.13	8,683,631.80	9,583,380.31	670,912,978.90
2. 本期增加金额	40,581,046.27	262,410,693.89	2,382,729.78	2,707,720.91	308,082,190.85
(1) 计提	40,581,046.27	262,410,693.89	2,382,729.78	2,707,720.91	308,082,190.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日余额	130,827,508.93	824,810,198.02	11,066,361.58	12,291,101.22	978,995,169.75
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额		370,328.12			370,328.12
(1) 计提		370,328.12			370,328.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日余额		370,328.12			370,328.12
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	1,136,180,936.34	4,238,043,405.76	8,769,090.44	8,142,050.10	5,391,135,482.64
2. 2017年12月31日账面价值	1,175,120,343.01	4,476,599,982.82	11,062,076.63	9,481,036.84	5,672,263,439.30

4) 2017年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	1,259,440,645.43	4,863,678,242.91	16,144,207.60	11,996,205.38	6,151,259,301.32
2. 本期增加金额	5,926,160.24	186,262,976.94	3,601,500.83	7,068,211.77	202,858,849.78

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 购置		1,771,583.33	35,042.74	1,075,494.19	2,882,120.26
(2) 在建工程转入	5,926,160.24	184,491,393.61	3,566,458.09	5,992,717.58	199,976,729.52
3. 本期减少金额		10,941,732.90			10,941,732.90
(1) 处置或报废		10,941,732.90			10,941,732.90
4. 2017年12月31日余额	1,265,366,805.67	5,038,999,486.95	19,745,708.43	19,064,417.15	6,343,176,418.20
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	50,313,846.05	313,090,180.65	5,796,680.32	4,662,410.53	373,863,117.55
2. 本期增加金额	39,932,616.61	250,581,900.42	2,886,951.48	4,920,969.78	298,322,438.29
(1) 计提	39,932,616.61	250,581,900.42	2,886,951.48	4,920,969.78	298,322,438.29
3. 本期减少金额		1,272,576.94			1,272,576.94
(1) 处置或报废		1,272,576.94			1,272,576.94
4. 2017年12月31日余额	90,246,462.66	562,399,504.13	8,683,631.80	9,583,380.31	670,912,978.90
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日余额					
四、账面价值					

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2017年12月31日账面价值	1,175,120,343.01	4,476,599,982.82	11,062,076.63	9,481,036.84	5,672,263,439.30
2. 2016年12月31日账面价值	1,209,126,799.38	4,550,588,062.26	10,347,527.28	7,333,794.85	5,777,396,183.77

(2) 暂时闲置的固定资产

1) 2020年1-6月

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,396,191.60	7,108,450.85	424,671.04	14,863,069.71	
合计	22,396,191.60	7,108,450.85	424,671.04	14,863,069.71	

2) 2019年度

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,396,191.60	6,034,330.95	424,671.04	15,937,189.61	
合计	22,396,191.60	6,034,330.95	424,671.04	15,937,189.61	

3) 2018年度

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,396,191.60	4,802,666.68	370,328.12	17,223,196.80	
合计	22,396,191.60	4,802,666.68	370,328.12	17,223,196.80	

4) 2017年度

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,396,191.60	3,067,229.47		19,328,962.13	
合计	22,396,191.60	3,067,229.47		19,328,962.13	

上述固定资产从2017年12月份开始闲置,以前年度无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

1) 2018年度

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	209,237,986.69	32,301,114.20		176,936,872.49
合计	209,237,986.69	32,301,114.20		176,936,872.49

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 2017年度

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	209,237,986.69	17,392,907.70		191,845,078.99
合计	209,237,986.69	17,392,907.70		191,845,078.99

注:本集团融资租赁方式为融资性售后回租,截止2019年12月31日,售后回租已期满。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2020年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
贾汪新厂区	15,935,457.14	没有竣工验收
合计	15,935,457.14	

11. 在建工程

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程	304,576,830.61	188,400,153.22	43,944,567.79	33,162,556.61
工程物资				
合计	304,576,830.61	188,400,153.22	43,944,567.79	33,162,556.61

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	165,957,914.60		165,957,914.60
6.5万吨/年特种精细化学品项目	2,919,230.37		2,919,230.37
EVA装置管式尾技术升级改造项目	85,917,683.65		85,917,683.65
EO装置EG精制单元技术改造	4,063,179.00		4,063,179.00
其他技改项目	5,850,633.10		5,850,633.10
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	17,859,630.95		17,859,630.95
聚丙烯装置二反技术改造项目	18,416,674.68		18,416,674.68

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
采购部新建库房项目	2,552,984.82		2,552,984.82
全厂危险废物临时储存场所建设技术改造项目	1,038,899.44		1,038,899.44
合计	304,576,830.61		304,576,830.61

(续表)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	69,845,268.61		69,845,268.61
6.5万吨/年特种精细化学品项目	1,422,264.15		1,422,264.15
EVA装置管式尾技术升级改造项目	84,670,813.11		84,670,813.11
EO装置EG精制单元技术改造	4,027,329.90		4,027,329.90
公司新建停车场	2,352,000.00		2,352,000.00
其他技改项目	8,459,733.22		8,459,733.22
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	17,622,744.23		17,622,744.23
合计	188,400,153.22		188,400,153.22

(续表)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
EOD装置技术升级项目	22,245,126.15		22,245,126.15
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	6,180,547.16		6,180,547.16
6.5万吨/年特种精细化学品项目	878,701.89		878,701.89
EVA装置管式尾技术升级改造项目	193,984.89		193,984.89
EO装置乙二醇提质项目	155,660.38		155,660.38
EVA增加产品大包装及缠绕膜配套设施改造	24,820.69		24,820.69
EO装置EG精制单元技术改造	73,433.96		73,433.96
EOD装置R4/R5线精制单元改造	12,758.62		12,758.62
污水处理厂生化池增设生物除臭设施技改	1,411,377.36		1,411,377.36

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他技改项目	7,963,042.11		7,963,042.11
固定资产库	4,805,114.58		4,805,114.58
合计	43,944,567.79		43,944,567.79

(续表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
EOD装置技术升级项目	7,371,910.20		7,371,910.20
烟气脱硫脱硝高效除尘项目	6,254,598.50		6,254,598.50
其他技术改造项目	16,204,349.00		16,204,349.00
固定资产库	3,331,698.91		3,331,698.91
合计	33,162,556.61		33,162,556.61

(2) 重要在建工程项目变动情况

1) 2020年1-6月

工程名称	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少		2020年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	69,845,268.61	96,112,645.99			165,957,914.60
6.5万吨/年特种精细化学品项目	1,422,264.15	1,496,966.22			2,919,230.37
EVA装置管式尾技术升级改造项目	84,670,813.11	1,246,870.54			85,917,683.65
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	17,622,744.23	2,589,317.82	2,352,431.10		17,859,630.95
聚丙烯装置二反技术改造项目		18,416,674.68			18,416,674.68
合计	173,561,090.10	119,862,475.25	2,352,431.10		291,071,134.25

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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: 2020年1-6月利息资本化金额	2020年1-6月利息资本化率 (%)	资金来源
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	348,520,000.00	47.62	47.62				自筹
6.5万吨/年特种精细化学品项目	300,688,400.00	0.97	0.97				自筹
EVA装置管式尾技术升级改造项目	254,516,600.00	33.76	33.76				自筹
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	60,000,000.00	83.75	83.75				自筹
聚丙烯装置二反技术改造项目	186,020,000.00	9.90	9.90				自筹
合计	1,149,745,000.00	—	—				—

2) 2019年度

工程名称	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年度减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
EOD装置技术升级项目	22,245,126.15	7,387,619.03	29,632,745.18		
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	6,180,547.16	63,664,721.45			69,845,268.61
6.5万吨/年特种精细化学品项目	878,701.89	543,562.26			1,422,264.15
EVA装置管式尾技术升级改造项目	193,984.89	84,476,828.22			84,670,813.11
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目		47,659,290.20	30,036,545.97		17,622,744.23

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年度减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	29,498,360.09	203,732,021.16	59,669,291.15		173,561,090.10

(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:2019年度利息资本化金额	2019年度利息资本化率(%)	资金来源
EOD装置技术升级项目	34,950,000.00	100.00	100.00				自筹
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	348,520,000.00	20.04	20.04				自筹
6.5万吨/年特种精细化学品项目	300,688,400.00	0.47	0.47				自筹
EVA装置管式尾技术升级改造项目	254,516,600.00	33.27	33.27				自筹
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	50,000,000.00	95.32	95.32				自筹
合计	989,785,000.00	—	—				—

注:“年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目”为2019年2月28日非同一控制下合并超力增加,其中合并日余额为7,906,205.24元,2019年3-12月增加金额39,753,084.96元,减少30,036,545.97元。

3) 2018年度

工程名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
EOD装置技术升级项目	7,371,910.20	14,873,215.95			22,245,126.15

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目		6,180,547.16			6,180,547.16
6.5万吨/年特种精细化学品项目		878,701.89			878,701.89
烟气脱硫脱硝高效除尘项目	6,254,598.50	4,416,799.34	10,671,397.84		
合计	13,626,508.70	26,349,264.34	10,671,397.84		29,304,375.20

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
EOD装置技术升级项目	34,950,000.00	63.65	63.65				自筹
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	348,520,000.00	1.77	1.77				自筹
6.5万吨/年特种精细化学品项目	300,688,400.00	0.29	0.29				自筹
烟气脱硫脱硝高效除尘项目	13,000,000.00	82.09	100.00				自筹
合计	697,158,400.00	—	—			—	—

4) 2017年度

工程名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
新增甲醇罐区	21,578,586.32	2,829,285.11	24,407,871.43		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
DMTO扩能改造项目		135,379,633.21	135,379,633.21		
EOD升级改造项目		7,371,910.20			7,371,910.20
烟气脱硫脱硝高效除尘项目		6,254,598.50			6,254,598.50
合计	21,578,586.32	151,835,427.02	159,787,504.64		13,626,508.70

(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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新增甲醇罐区	26,000,000.00	93.88	100.00				自筹
DMTO扩能改造项目	158,394,100.00	85.47	100.00				自筹
EOD升级改造项目	34,950,000.00	21.09	21.09				自筹
烟气脱硫脱硝高效除尘项目	13,000,000.00	48.11	48.11				自筹
合计	232,344,100.00	—	—			—	—

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 2020年1-6月

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. 2019年12月31日余额	418,861,393.07	276,546,464.04	8,775,331.46	4,593,549.26	600,000.00	709,376,737.83
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2020年6月30日余额	418,861,393.07	276,546,464.04	8,775,331.46	4,593,549.26	600,000.00	709,376,737.83
二、累计摊销						
1. 2019年12月31日余额	55,482,618.36	56,856,615.00	5,836,341.84	1,955,102.35	600,000.00	120,730,677.55
2. 本期增加金额	4,199,855.44	6,970,153.92	457,954.12	872,961.67		12,500,925.15

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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
(1) 计提	4,199,855.44	6,970,153.92	457,954.12	872,961.67		12,500,925.15
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2020年6月30日余额	59,682,473.80	63,826,768.92	6,294,295.96	2,828,064.02	600,000.00	133,231,602.70
三、减值准备						
1. 2019年12月31日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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. 2020年6月30日余额						
四、账面价值						
1. 2020年6月30日账面价值	359,178,919.27	212,719,695.12	2,481,035.50	1,765,485.24		576,145,135.13
2. 2019年12月31日账面价值	363,378,774.71	219,689,849.04	2,938,989.62	2,638,446.91		588,646,060.28

2) 2019年度

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. 2018年12月31日余额	405,917,038.84	276,546,464.04	7,586,503.74			690,050,006.62
2. 本期增加金额	12,944,354.23		1,188,827.72	4,593,549.26	600,000.00	19,326,731.21
(1) 购置			1,170,879.00			1,170,879.00
(2) 企业合并增加	12,944,354.23		17,948.72	4,593,549.26	600,000.00	18,155,852.21

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,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
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2019年12月31日余额	418,861,393.07	276,546,464.04	8,775,331.46	4,593,549.26	600,000.00	709,376,737.83
二、累计摊销						
1. 2018年12月31日余额	46,589,390.92	42,916,307.16	4,296,029.38			93,801,727.46
2. 本期增加金额	8,893,227.44	13,940,307.84	1,540,312.46	1,955,102.35	600,000.00	26,928,950.09
(1) 计提	8,275,191.15	13,940,307.84	1,522,363.74	66,364.65	5,000.00	23,809,227.38
(2) 企业合并增加	618,036.29		17,948.72	1,888,737.70	595,000.00	3,119,722.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2019年12月31日余额	55,482,618.36	56,856,615.00	5,836,341.84	1,955,102.35	600,000.00	120,730,677.55
三、减值准备						

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,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
1. 2018年12月31日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2019年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2019年12月31日账面价值	363,378,774.71	219,689,849.04	2,938,989.62	2,638,446.91		588,646,060.28
2. 2018年12月31日账面价值	359,327,647.92	233,630,156.88	3,290,474.36			596,248,279.16

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2018年度

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	405,917,038.84	276,546,464.04	5,357,011.22	687,820,514.10
2. 本期增加金额			2,229,492.52	2,229,492.52
(1) 购置			2,229,492.52	2,229,492.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额	405,917,038.84	276,546,464.04	7,586,503.74	690,050,006.62
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日余额	38,471,680.72	28,975,999.32	3,057,942.69	70,505,622.73
2. 本期增加金额	8,117,710.20	13,940,307.84	1,238,086.69	23,296,104.73
(1) 计提	8,117,710.20	13,940,307.84	1,238,086.69	23,296,104.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额	46,589,390.92	42,916,307.16	4,296,029.38	93,801,727.46
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	359,327,647.92	233,630,156.88	3,290,474.36	596,248,279.16
2. 2017年12月31日账面价值	367,445,358.12	247,570,464.72	2,299,068.53	617,314,891.37

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4) 2017年度

项 目	软件	土地使用权	非专利技术许可	合 计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	5,357,011.22	406,173,598.84	257,193,737.82	668,724,347.88
2、本期增加金额			19,352,726.22	19,352,726.22
(1) 购置				
(2) 在建工程转入			19,352,726.22	19,352,726.22
3、本年减少金额		256,560.00		256,560.00
(1) 处置				
(2) 其他		256,560.00		256,560.00
4、2017年12月31日余额	5,357,011.22	405,917,038.84	276,546,464.04	687,820,514.10
二、累计摊销				
1、2016年12月31日余额	2,050,419.59	30,349,460.71	15,944,144.57	48,344,024.87
2、本年增加金额	1,007,523.10	8,122,220.01	13,031,854.75	22,161,597.86
(1) 计提	1,007,523.10	8,122,220.01	13,031,854.75	22,161,597.86
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2017年12月31日余额	3,057,942.69	38,471,680.72	28,975,999.32	70,505,622.73
三、减值准备				
1、2016年12月31日余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2017年12月31日余额	2,299,068.53	367,445,358.12	247,570,464.72	617,314,891.37
2、2016年12月31日余额	3,306,591.63	375,824,138.13	241,249,593.25	620,380,323.01

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
		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
合计	5,411,881.82			5,411,881.82

(续表)

被投资单位名称	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日余额
		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
合计		5,411,881.82		5,411,881.82

(2) 2020年6月30日对商誉进行减值测试

2020年6月30日、2019年12月31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。资产组组合包括固定资产、在建工程、无形资产等非流动资产,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,商誉本期末不存在减值。

14. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月摊销	2020年1-6月其他减少	2020年6月30日余额
白银催化剂	10,070,792.97		6,648,594.00		3,422,198.97
干燥器瓷球	12,500.00		7,500.00		5,000.00
DMTO分子筛	221,375.00		132,825.00		88,550.00
合计	10,304,667.97		6,788,919.00		3,515,748.97

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年摊销	2019年其他减少	2019年12月31日余额
白银催化剂	23,799,989.90		13,729,196.93		10,070,792.97
干燥器瓷球	27,500.00		15,000.00		12,500.00
DMTO分子筛	487,025.00		265,650.00		221,375.00
合计	24,314,514.90		14,009,846.93		10,304,667.97

(续表)

项目	2017年12月31日余额	2018年增加	2018年摊销	2018年其他减少	2018年12月31日余额
白银催化剂	38,237,037.31		14,437,047.41		23,799,989.90
干燥器瓷球	42,500.00		15,000.00		27,500.00
DMTO分子筛	752,675.00		265,650.00		487,025.00
科教城南楼精细材料事业部装修费	13,133.56		13,133.56		
合计	39,045,345.87		14,730,830.97		24,314,514.90

(续表)

项目	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年摊销	2017年其他减少	2017年12月31日余额
白银催化剂	8,175,948.27	40,176,471.30	10,115,382.26		38,237,037.31
干燥器瓷球		45,000.00	2,500.00		42,500.00
DMTO分子筛		796,950.00	44,275.00		752,675.00
科教城南楼精细材料事业部装修费	93,725.78		80,592.22		13,133.56
合计	8,269,674.05	41,018,421.30	10,242,749.48		39,045,345.87

15. 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	2020年6月30日余额
----	--------------

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,265,790.64	3,420,986.04
职工教育经费	2,058,543.82	308,781.57
合计	23,324,334.46	3,729,767.61

(续表)

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,663,619.05	3,452,585.38
职工教育经费	2,135,268.15	320,290.22
合计	23,798,887.20	3,772,875.60

(续表)

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,138,205.59	2,606,478.35
套期工具公允价值变动	23,561,940.00	5,829,092.00
职工教育经费	2,733,451.73	410,017.76
递延收益	500,000.00	75,000.00
合计	41,933,597.32	8,920,588.11

(续表)

项目	2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,574,151.61	3,090,568.72
职工教育经费	2,377,401.92	356,610.29
预提费用	4,733,869.40	710,080.40
合计	27,685,422.93	4,157,259.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日余额		2019年12月31日余额	
	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	6,167,729.53	925,159.43	7,344,502.20	1,101,675.33

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额		2019年12月31日余额	
	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
套期工具公允价值变动	353,190.00	88,297.50	1,223,000.00	305,750.00
合计	6,520,919.53	1,013,456.93	8,567,502.20	1,407,425.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
可抵扣亏损	1,142,172.30	4,761,924.76
合计	1,142,172.30	4,761,924.76

(续表)

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣亏损	5,314,044.66	4,257,122.45
合计	5,314,044.66	4,257,122.45

16. 其他非流动资产

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
白银催化剂原值	59,986,371.64	59,986,371.64
其中: 减值准备	10,884,228.68	10,884,228.68
白银催化剂净值	49,102,142.96	49,102,142.96
预付购房款	20,000,000.00	20,000,000.00
预付催化剂款	61,847,454.90	
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	203,389.07	498,422.27
合计	131,152,986.93	69,600,565.23

(续表)

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
白银催化剂原值	59,986,371.64	59,986,371.64
其中: 减值准备	10,884,228.68	7,958,883.10
白银催化剂净值	49,102,142.96	52,027,488.54
预付购房款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	69,102,142.96	62,027,488.54

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

借款类别	2020年6月30 日余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额
质押借款			1,200,990,800.94	169,990,000.00
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00		
保证借款	975,000,000.00	1,069,998,387.20	1,569,868,000.00	860,000,000.00
信用借款	8,000,000.00			
票据贴现	860,500,000.00	905,160,000.00	395,360,200.00	
合计	1,865,500,000.00	1,997,158,387.20	3,166,219,000.94	1,029,990,000.00

18. 衍生金融负债

项目	2020年6月30 日余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额
套期工具			23,561,940.00
合计			23,561,940.00

19. 应付票据

票据种类	2020年6月30 日余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额
银行承兑 汇票	29,135,348.18	12,700,000.00	107,000,000.00	301,430,000.00
商业承兑 汇票	60,000,000.00	24,021,378.92	132,000,000.00	
信用证		2,790,133.50		
合计	89,135,348.18	39,511,512.42	239,000,000.00	301,430,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年6月30 日余额	2019年12月31 日余额	2018年12月31 日余额	2017年12月31 日余额
应付购 货款	132,988,089.90	130,182,414.22	102,638,118.47	101,774,236.12

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	132,988,089.90	130,182,414.22	102,638,118.47	101,774,236.12

(2) 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	6,441,742.71	73,463,101.75	65,470,648.02	112,705,779.49
1年以上	570,034.10	1,765,611.41	1,079,450.36	1,080,606.68
合计	7,011,776.81	75,228,713.16	66,550,098.38	113,786,386.17

(2) 本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 合同负债

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
预收销售商品款	59,651,468.63	
合计	59,651,468.63	

23. 应付职工薪酬

2020年6月30日

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
短期薪酬	58,366,937.29	79,644,777.67	111,318,488.41	26,693,226.55
离职后福利-设定提存计划	2,456.39	1,422,079.24	1,318,478.59	106,057.04
辞退福利				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
一年内到期的其他福利				
合计	58,369,393.68	81,066,856.91	112,636,967.00	26,799,283.59

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,806,675.58	68,469,174.74	99,568,010.24	22,707,840.08
职工福利费		4,148,779.60	4,148,779.60	
社会保险费	2,857.20	2,415,537.21	2,309,798.72	108,595.69
其中:医疗保险费	2,725.29	2,274,569.24	2,179,131.59	98,162.94
工伤保险费	37.72	43,053.95	40,475.05	2,616.62
生育保险费	94.19	97,914.02	90,192.08	7,816.13
住房公积金	374,437.04	3,514,582.67	3,288,526.44	600,493.27
工会经费和职工教育经费	3,882,967.47	1,096,703.45	1,703,373.41	3,276,297.51
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	300,000.00		300,000.00	
合计	58,366,937.29	79,644,777.67	111,318,488.41	26,693,226.55

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
基本养老保险	2,362.20	1,362,464.30	1,263,786.76	101,039.74
失业保险费	94.19	59,614.94	54,691.83	5,017.30
企业年金缴费				
合计	2,456.39	1,422,079.24	1,318,478.59	106,057.04

2019年12月31日

(1) 应付职工薪酬分类

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	30,573,894.92	176,397,729.49	148,604,687.12	58,366,937.29
离职后福利-设定提存计划	684,075.79	12,516,027.43	13,197,646.83	2,456.39
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	31,257,970.71	188,913,756.92	161,802,333.95	58,369,393.68

*(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,142,418.76	151,739,467.08	124,075,210.26	53,806,675.58
职工福利费		9,058,147.83	9,058,147.83	
社会保险费	319,382.03	6,476,466.88	6,792,991.71	2,857.20
其中:医疗保险费	257,208.00	5,388,520.36	5,643,003.07	2,725.29
工伤保险费	25,586.22	416,098.07	441,646.57	37.72
生育保险费	36,587.81	671,848.45	708,342.07	94.19
住房公积金	317,697.83	6,495,081.02	6,438,341.81	374,437.04
工会经费和职工教育经费	3,794,396.30	2,284,766.68	2,196,195.51	3,882,967.47
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		343,800.00	43,800.00	300,000.00
合计	30,573,894.92	176,397,729.49	148,604,687.12	58,366,937.29

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险	660,262.59	12,036,222.09	12,694,122.48	2,362.20
失业保险费	23,813.20	479,805.34	503,524.35	94.19
企业年金缴费				
合计	684,075.79	12,516,027.43	13,197,646.83	2,456.39

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:工资、奖金、津贴和补贴本期发生额里包含了非同一控制下企业合并江苏超力建材科技有限公司于合并日的余额50万元。

2018年12月31日

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	25,558,354.28	131,562,490.60	126,546,949.96	30,573,894.92
离职后福利-设定提存计划	674,667.95	11,326,056.91	11,316,649.07	684,075.79
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	26,233,022.23	142,888,547.51	137,863,599.03	31,257,970.71

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,269,897.37	111,067,436.72	106,194,915.33	26,142,418.76
职工福利费		7,224,485.77	7,224,485.77	
社会保险费	317,490.80	5,525,566.28	5,523,675.05	319,382.03
其中:医疗保险费	252,549.50	4,513,845.15	4,509,186.65	257,208.00
工伤保险费	46,902.05	446,782.17	468,098.00	25,586.22
生育保险费	18,039.25	564,938.96	546,390.40	36,587.81
住房公积金	307,605.93	5,474,551.54	5,464,459.64	317,697.83
工会经费和职工教育经费	3,663,360.18	2,267,965.29	2,136,929.17	3,794,396.30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		2,485.00	2,485.00	
合计	25,558,354.28	131,562,490.60	126,546,949.96	30,573,894.92

(3) 设定提存计划

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	649,413.00	10,915,458.90	10,904,609.31	660,262.59
失业保险费	25,254.95	410,598.01	412,039.76	23,813.20
企业年金缴费				
合计	674,667.95	11,326,056.91	11,316,649.07	684,075.79

2017年12月31日

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	25,248,187.94	122,388,125.04	122,077,958.70	25,558,354.28
离职后福利-设定提存计划	1,316,893.80	10,297,592.93	10,939,818.78	674,667.95
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	26,565,081.74	132,685,717.97	133,017,777.48	26,233,022.23

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,958,239.48	101,404,693.12	102,093,035.23	21,269,897.37
职工福利费		8,311,337.38	8,311,337.38	
社会保险费	609,929.76	4,963,622.38	5,256,061.34	317,490.80
其中: 医疗保险费	485,171.40	4,045,202.56	4,277,824.46	252,549.50
工伤保险费	89,201.06	619,222.61	661,521.62	46,902.05
生育保险费	35,557.30	299,197.21	316,715.26	18,039.25
住房公积金	619,386.56	4,898,853.30	5,210,633.93	307,605.93
工会经费和职工教育经费	2,060,632.14	2,807,268.86	1,204,540.82	3,663,360.18
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额
其他		2,350.00	2,350.00	
合计	25,248,187.94	122,388,125.04	122,077,958.70	25,558,354.28

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	1,247,583.60	9,866,306.97	10,464,477.57	649,413.00
失业保险费	69,310.20	431,285.96	475,341.21	25,254.95
企业年金缴费				
合计	1,316,893.80	10,297,592.93	10,939,818.78	674,667.95

24. 应交税费

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
企业所得税	21,237,829.30	13,335,880.24	2,234,003.04	33,560.32
关税		2,742,000.80		
土地使用税	519,203.37	519,203.37	1,298,008.43	1,298,008.41
房产税	998,934.00	973,607.81	935,369.39	935,369.39
印花税	597,379.80	727,576.72	893,861.62	1,922,037.82
增值税	10,152,211.65	1,756,649.05	576,705.66	572,713.77
水资源税	504,512.00	436,633.20	455,032.40	95,491.60
个人所得税	383,237.34	658,736.00	412,759.45	602,644.93
环保税	85,121.26	103,874.83	134,293.13	
堤防维护费				1,122.64
城市维护建设税	748,602.28	122,965.43	28,287.39	40,094.47
教育费附加	320,829.56	52,699.48	12,123.17	17,183.35
地方教育费附加	213,886.36	35,132.98	8,082.10	11,455.56
水利建设专项资金	27,694.15			
合计	35,789,441.07	21,464,959.91	6,988,525.78	5,529,682.26

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 其他应付款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	3,490,700.26	4,585,659.92	9,814,698.21	6,785,616.73
应付股利				
其他应付款	45,557,608.15	87,262,009.93	477,923,882.94	527,843,959.51
合计	49,048,308.41	91,847,669.85	487,738,581.15	534,629,576.24

25.1 应付利息

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,370,839.16	2,698,067.64	1,855,770.37	4,431,316.51
短期借款应付利息	1,119,861.10	1,887,592.28	7,574,860.54	1,211,945.04
长期应付款利息			384,067.30	1,142,355.18
合计	3,490,700.26	4,585,659.92	9,814,698.21	6,785,616.73

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
股权转让款			288,087,000.00	91,573,534.20
购买固定资产及应付工程款	32,649,422.23	72,696,935.90	153,679,041.26	388,610,351.46
预提费用	2,913,911.74	2,856,851.80	19,806,321.84	33,054,329.80
押金保证金	6,071,343.07	5,442,667.44	7,272,658.37	7,169,419.31
代扣代付员工保险和公积金			3,993,272.32	2,307,978.93
其他	3,922,931.11	6,265,554.79	5,085,589.15	5,128,345.81
合计	45,557,608.15	87,262,009.93	477,923,882.94	527,843,959.51

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年6月30日余额	未偿还或结转的原因
中国寰球工程公司	2,543,249.17	工程未结算完
北京华夏科创仪器股份有限公司	1,167,441.97	工程未结算完

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30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	2020年6月30日余额	未偿还或结转的原因
合计	3,710,691.14	—

(续表)

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中国寰球工程公司	23,006,125.32	工程未结算完
中石化广州工程有限公司	21,345,485.93	工程未结算完
合计	44,351,611.25	—

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中国寰球工程公司	25,524,863.03	工程未结算完
大庆石化工程有限公司	86,509,977.40	工程未结算完
中石化广州工程有限公司	24,140,738.30	工程未结算完
合计	136,175,578.73	—

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中国寰球工程公司	129,013,952.21	工程未结算完
大庆石化工程有限公司	176,740,751.41	工程未结算完
中石化广州工程有限公司	22,901,212.28	工程未结算完
联泓集团有限公司	91,573,534.20	股权转让款未支付
合计	420,229,450.10	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
一年内到期的长期借款	604,200,000.00	203,200,000.00	789,200,000.00	669,200,000.00
一年内到期的长期应付款			33,333,333.35	66,666,666.66
合计	604,200,000.00	203,200,000.00	822,533,333.35	735,866,666.66

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 其他流动负债

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
代转销项税额	7,754,690.92	
合计	7,754,690.92	

28. 长期借款

借款类别	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
质押借款				
抵押借款				
保证借款	1,021,862,930.80	1,305,552,930.80	488,400,000.00	2,407,600,000.00
信用借款	299,000,000.00	300,000,000.00		
合计	1,320,862,930.80	1,605,552,930.80	488,400,000.00	2,407,600,000.00

注:长期借款利率区间为4.51%-5.00%。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

1) 2020年6月30日

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额	形成原因
30万吨聚丙烯工程项目	331,645,554.13		10,525,065.78	321,120,488.35	政府补助
DMTO(甲醇制烯烃)装置	899,519.93		28,556.16	870,963.77	政府补助
乙烯衍生物工程项目	72,821,403.35		2,275,064.52	70,546,338.83	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	3,000,000.00			3,000,000.00	政府补助
合计	408,366,477.41		12,828,686.46	395,537,790.95	—

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2019年12月31日

项目	2018年12月31日余额	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年12月31日余额	形成原因
30万吨聚丙烯工程项目	191,169,543.05	159,266,242.39	18,790,231.31	331,645,554.13	政府补助
DMTO(甲醇制烯烃)装置	956,632.25		57,112.32	899,519.93	政府补助
乙烯衍生物工程项目	77,371,532.41		4,550,129.06	72,821,403.35	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		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助
人才奖励款	500,000.00		500,000.00		政府补助
合计	269,997,707.71	162,266,242.39	23,897,472.69	408,366,477.41	—

3) 2018年12月31日

项目	2017年12月31日余额	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日余额	形成原因
30万吨聚丙烯工程项目	175,594,760.10	26,000,000.00	10,425,217.05	191,169,543.05	政府补助
DMTO(甲醇制烯烃)装置		999,466.49	42,834.24	956,632.25	政府补助
乙烯衍生物工程项目	81,921,661.45		4,550,129.04	77,371,532.41	政府补助
人才奖励款		500,000.00		500,000.00	政府补助
合计	257,516,421.55	27,499,466.49	15,018,180.33	269,997,707.71	—

4) 2017年12月31日

项目	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额	形成原因
30万吨聚丙烯工程项目	183,396,264.55	2,000,000.00	9,801,504.45	175,594,760.10	政府补助
乙烯衍生物工程项目	86,498,263.59		4,576,602.14	81,921,661.45	政府补助
合计	269,894,528.14	2,000,000.00	14,378,106.59	257,516,421.55	—

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

1) 2020年6月30日

政府补助项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月新增补助金额	2020年1-6月计入营业外收入金额	2020年1-6月计入其他收益金额	2020年1-6月冲减成本费用金额	其他变动	2020年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
30万吨聚丙烯工程项目	331,645,554.13			10,525,065.78			321,120,488.35	与资产相关
DMTO(甲醇制烯烃)装置	899,519.93			28,556.16			870,963.77	与资产相关
乙烯衍生物工程项目	72,821,403.35			2,275,064.52			70,546,338.83	与资产相关
碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
合计	408,366,477.41			12,828,686.46			395,537,790.95	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 2019年12月31日

政府补助项目	2018年12月31日余额	2019年新增补助金额	2019年计入营业外收入金额	2019年计入其他收益金额	2019年冲减成本费用金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
30万吨聚丙烯工程项目	191,169,543.05	159,266,242.39		18,790,231.31			331,645,554.13	与资产相关
DMTO(甲醇制烯烃)装置	956,632.25			57,112.32			899,519.93	与资产相关
乙烯衍生物工程项目	77,371,532.41			4,550,129.06			72,821,403.35	与资产相关
OCC项目		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
人才奖励款	500,000.00			500,000.00				与收益相关
合计	269,997,707.71	162,266,242.39		23,897,472.69			408,366,477.41	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2018年12月31日

政府补助项目	2017年12月31日	2018年新增补助金额	2018年计入营业外收入金额	2018年计入其他收益金额	2018年冲减成本费用金额	其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
30万吨聚丙烯工程项目	175,594,760.10	26,000,000.00		10,425,217.05			191,169,543.05	与资产相关
DMTO(甲醇制烯烃)装置		999,466.49		42,834.24			956,632.25	与资产相关
乙烯衍生物工程项目	81,921,661.45			4,550,129.04			77,371,532.41	与资产相关
人才奖励款		500,000.00					500,000.00	与收益相关
合计	257,516,421.55	27,499,466.49		15,018,180.33			269,997,707.71	

4) 2017年12月31日

政府补助项目	2016年12月31日余额	2017年新增补助金额	2017年计入营业外收入金额	2017年计入其他收益金额	2017年冲减成本费用金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
30万吨聚丙烯	183,396,264.55	2,000,000.00		9,801,504.45			175,594,760.10	与资产相关
乙烯衍生物工程补助	86,498,263.59			4,576,602.14			81,921,661.45	与资产相关
合计	269,894,528.14	2,000,000.00		14,378,106.59			257,516,421.55	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 股本

投资者名称	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 余额
联泓集团有限公司	531,840,000.00			531,840,000.00
中国科学院控股有限公司	259,600,000.00			259,600,000.00
西藏联泓盛企业管理 合伙企业(有限合伙)	47,629,776.00			47,629,776.00
嘉兴市恒邦投资有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00
西藏联泓兴企业管 理合伙企业(有限合 伙)	6,979,097.00			6,979,097.00
西藏联泓锦企业管 理合伙企业(有限合 伙)	3,951,127.00			3,951,127.00
合计	880,000,000.00			880,000,000.00

(续表)

投资者名称	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
联泓集团有限公司	531,840,000.00			531,840,000.00
中国科学院控股有限 公司	259,600,000.00			259,600,000.00
西藏联泓盛企业管 理合伙企业(有限合 伙)	47,629,776.00			47,629,776.00
嘉兴市恒邦投资有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00
西藏联泓兴企业管 理合伙企业(有限合 伙)	6,979,097.00			6,979,097.00
西藏联泓锦企业管 理合伙企业(有限合 伙)	3,951,127.00			3,951,127.00
合计	880,000,000.00			880,000,000.00

(续表)

投资者名称	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
联泓集团有限公司	531,840,000.00			531,840,000.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
中国科学院控股有限公司	259,600,000.00			259,600,000.00
西藏联泓盛企业管理合伙企业(有限合伙)	47,629,776.00			47,629,776.00
嘉兴市恒邦投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
西藏联泓兴企业管理合伙企业(有限合伙)	6,979,097.00			6,979,097.00
西藏联泓锦企业管理合伙企业(有限合伙)	3,951,127.00			3,951,127.00
合计	880,000,000.00			880,000,000.00

(续表)

投资者名称	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
联泓集团有限公司	661,440,000.00		129,600,000.00	531,840,000.00
中国科学院控股有限公司		259,600,000.00		259,600,000.00
西藏联泓盛企业管理合伙企业(有限合伙)	47,629,776.00			47,629,776.00
嘉兴市恒邦投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
西藏联泓兴企业管理合伙企业(有限合伙)	6,979,097.00			6,979,097.00
西藏联泓锦企业管理合伙企业(有限合伙)	3,951,127.00			3,951,127.00
合计	750,000,000.00	259,600,000.00	129,600,000.00	880,000,000.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:2017年5月联泓集团有限公司将联泓有限129,600,000.00元股份转让给中国科学院控股有限公司,同时中国科学院控股有限公司以现金人民币426,890,000.00元对联泓有限进行增资,其中:人民币130,000,000.00元计入公司注册资本。

31. 资本公积

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
股本溢价	1,498,082,474.87			1,498,082,474.87
其他资本公积	69,038,067.79			69,038,067.79
(1) 股份支付	58,089,334.67			58,089,334.67
(2) 其他	10,948,733.12			10,948,733.12
合计	1,567,120,542.66			1,567,120,542.66

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	1,498,082,474.87			1,498,082,474.87
其他资本公积	67,511,249.25	1,526,818.54		69,038,067.79
(1) 股份支付	56,562,516.13	1,526,818.54		58,089,334.67
(2) 其他	10,948,733.12			10,948,733.12
合计	1,565,593,724.12	1,526,818.54		1,567,120,542.66

注:其他资本公积本期增加为新增股份支付1,526,818.54元。

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
1. 资本(股本)溢价	1,296,890,000.00	201,192,474.87		1,498,082,474.87
2. 其他资本公积	59,055,783.45	8,455,465.80		67,511,249.25
(1) 股份支付	51,076,751.53	5,485,764.60		56,562,516.13
(2) 其他	7,979,031.92	2,969,701.20		10,948,733.12
合计	1,355,945,783.45	209,647,940.67		1,565,593,724.12

注:(1)资本溢价本期增加为公司以2018年4月30号为基准日进行股份公司改制,将盈余公积20,775,420.06元、未分配利润180,417,054.81元,合计201,192,474.87元转入资本公积-资本溢价。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 其他资本公积本期增加为新增股份支付 5,485,764.60 元、收回股东嘉兴市恒邦投资有限公司往来款,同时转回相应的坏账准备 2,969,701.20 元计入其他资本公积。

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1. 资本(股本)溢价	1,000,000,000.00	296,890,000.00		1,296,890,000.00
2. 其他资本公积	58,694,045.45	361,738.00		59,055,783.45
(1) 股份支付	51,076,751.53			51,076,751.53
(2) 其他	7,617,293.92	361,738.00		7,979,031.92
合计	1,058,694,045.45	297,251,738.00		1,355,945,783.45

注:(1) 资本公积-资本溢价本期增加为股东中国科学院控股有限公司以现金人民币 426,890,000.00 元对公司进行增资,其中现金 130,000,000.00 元作为公司的注册资本,人民币 296,890,000.00 元计入公司的资本公积。

(2) 其他资本公积本期增加为联泓集团有限公司代为支付部分高管薪酬计入其他资本公积 361,738.00 元。

32. 其他综合收益

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月发生额					2020年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
现金流量套期损益的有效部分	917,250.00	353,190.00	952,569.00	52,978.50	264,892.50		264,892.50
其他综合收益合计	917,250.00	353,190.00	952,569.00	52,978.50	264,892.50		264,892.50

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2018年12月31日余额	2019年度发生额					2019年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
现金流量套期损益的有效部分	-17,732,848.00	1,223,000.00	-17,732,848.00	305,750.00	917,250.00		917,250.00
其他综合收益合计	-17,732,848.00	1,223,000.00	-17,732,848.00	305,750.00	917,250.00		917,250.00

(续表)

项目	2017年12月31日余额	2018年度发生额					2018年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
现金流量套期损益的有效部分		-23,561,940.00		-5,829,092.00	-17,732,848.00		-17,732,848.00
其他综合收益合计		-23,561,940.00		-5,829,092.00	-17,732,848.00		-17,732,848.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 专项储备

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
安全生产费	35,666,390.85	7,208,131.32	3,342,388.64	39,532,133.53
合计	35,666,390.85	7,208,131.32	3,342,388.64	39,532,133.53

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
安全生产费	26,706,417.12	16,001,185.32	7,041,211.59	35,666,390.85
合计	26,706,417.12	16,001,185.32	7,041,211.59	35,666,390.85

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
安全生产费	20,026,638.05	13,758,201.45	7,078,422.38	26,706,417.12
合计	20,026,638.05	13,758,201.45	7,078,422.38	26,706,417.12

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
安全生产费	13,216,244.10	13,058,989.30	6,248,595.35	20,026,638.05
合计	13,216,244.10	13,058,989.30	6,248,595.35	20,026,638.05

34. 盈余公积

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额
法定盈余公积	61,634,641.48			61,634,641.48
合计	61,634,641.48			61,634,641.48

(续表)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	12,727,992.00	48,906,649.48		61,634,641.48
合计	12,727,992.00	48,906,649.48		61,634,641.48

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	11,765,902.67	21,737,509.39	20,775,420.06	12,727,992.00
合计	11,765,902.67	21,737,509.39	20,775,420.06	12,727,992.00

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	7,681,845.65	4,084,057.02		11,765,902.67
合计	7,681,845.65	4,084,057.02		11,765,902.67

注:2018年盈余公积本期减少是2018年4月30日母公司以净资产折股所致。

35. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上期期末余额	644,240,413.34	161,331,359.21	133,995,481.35	82,882,326.35
加:期初未分配利润调整数				
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本期期初余额	644,240,413.34	161,331,359.21	133,995,481.35	82,882,326.35
加:归属于母公司所有者的净利润	229,519,497.48	531,815,703.61	229,490,442.06	55,197,212.02
减:提取法定盈余公积		48,906,649.48	21,737,509.39	4,084,057.02
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他减少			180,417,054.81	
本期期末余额	873,759,910.82	644,240,413.34	161,331,359.21	133,995,481.35

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,258,207,272.74	1,706,153,880.77	5,185,522,351.15	4,007,667,379.25
其他业务	350,951,208.97	344,725,444.60	488,970,075.91	480,398,987.25
合计	2,609,158,481.71	2,050,879,325.37	5,674,492,427.06	4,488,066,366.50

(续表)

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,766,831,551.28	4,970,021,092.81	4,533,151,369.37	3,978,023,967.62
其他业务	27,914,854.37	22,475,437.25	125,903,416.84	123,063,476.61
合计	5,794,746,405.65	4,992,496,530.06	4,659,054,786.21	4,101,087,444.23

37. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
土地使用税	1,038,406.74	2,156,955.82	5,192,033.74	5,871,117.45
印花税	3,065,702.68	7,109,837.49	7,830,285.00	5,523,521.42
房产税	1,997,017.21	3,837,929.69	3,741,477.56	3,633,656.63
城市维护建设税	5,282,467.62	3,437,692.20	1,089,275.18	502,884.14
水资源税	944,750.40	1,810,394.80	1,844,426.40	95,491.60
环保税	162,849.47	514,274.46	523,442.59	
教育费附加	2,263,914.70	1,473,296.70	466,832.21	215,521.77
地方教育费附加	1,509,276.43	982,197.79	311,221.48	143,681.19
地方水利建设基金	318,628.15	454,950.41	88,427.52	49,596.76
车船使用税	6,292.68	21,130.44	19,981.68	22,520.88
其他		157,107.80	159,599.04	148,319.15
合计	16,589,306.08	21,955,767.60	21,267,002.40	16,206,310.99

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
运费	47,052,965.35	97,773,034.60	80,935,074.09	78,343,160.91
员工薪酬	5,366,458.95	8,734,325.10	5,841,029.89	5,598,157.86
材料费	1,183,327.95	2,103,192.46	2,215,642.78	17,372.35
差旅费	734,301.16	2,878,233.41	1,584,110.01	1,127,555.58
办公费	248,693.67	864,792.69	484,950.32	318,952.85
咨询费		16,981.13	283,773.59	29,932.95
招待费	527,277.14	1,337,781.56	440,059.65	385,364.34
其他	1,098,474.34	1,436,716.47	1,468,200.91	194,721.26
合计	56,211,498.56	115,145,057.42	93,252,841.24	86,015,218.10

39. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	30,179,199.80	84,731,740.85	62,406,624.65	59,455,062.78
维修费	19,645,158.66	57,353,957.08	39,996,331.47	54,775,830.03
无形资产摊销	12,438,497.15	25,158,806.33	23,250,957.33	22,116,450.62
排污费	8,526,836.19	17,252,310.14	14,752,173.38	13,259,276.44
安全费用	7,208,131.32	16,001,610.10	13,758,201.45	13,058,989.30
劳务外包费	6,234,773.58	13,557,601.40	12,839,641.51	11,687,600.00
折旧费	3,567,461.28	7,602,384.68	7,031,695.62	8,426,243.12
业务招待费	898,515.20	2,457,827.21	1,591,645.62	1,596,295.05
中介服务费	1,256,957.88	5,576,612.84	3,127,741.49	1,248,588.05
人力资源费用	707,930.69	2,127,423.47	1,825,089.22	1,329,438.93
股份支付费用		1,526,818.54	5,485,764.60	
差旅费	473,878.67	3,222,289.88	2,593,892.16	2,699,928.83
财产保险费	971,229.70	1,045,437.42	1,084,302.79	1,032,694.67
办公费	2,927,945.68	9,198,307.63	9,071,913.71	7,946,752.17
原材料报废损失		289,046.76	1,108,048.89	
其他	2,579,406.33	6,732,549.02	5,767,041.43	4,084,052.85
合计	97,615,922.13	253,834,723.35	205,691,065.32	202,717,202.84

40. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	16,379,207.43	18,565,419.75	8,724,572.51	8,931,373.88

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
直接材料	28,007,570.92	4,787,291.81	657,389.81	1,945,938.92
折旧及摊销	3,456,905.39	1,185,562.25	945,466.11	411,695.28
其他费用	766,768.98	740,052.47	566,211.15	577,647.69
合计	48,610,452.72	25,278,326.28	10,893,639.58	11,866,655.77

41. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	66,199,890.56	154,093,702.33	200,054,223.81	187,707,550.17
减:利息收入	5,420,165.39	16,403,570.65	6,547,419.46	3,793,438.56
承兑汇票贴现息	5,998,168.13	38,065,432.43	17,272,499.72	3,010,144.10
加:汇兑损失	301,116.93	2,933,890.40	97,989.13	459,183.98
减:汇兑收益	294,201.15	379,419.47	883,685.53	167,666.58
手续费	478,864.06	1,515,377.39	2,565,222.89	584,158.65
合计	67,263,673.14	179,825,412.43	212,558,830.56	187,799,931.76

42. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助	12,828,686.46	23,397,472.69	15,018,180.33	14,378,106.59
与收益相关的政府补助	2,494,772.71	6,477,613.09	1,201,422.75	16,102,700.00
其他	238,679.97	137,804.33		
合计	15,562,139.14	30,012,890.11	16,219,603.08	30,480,806.59

43. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-8,092,423.69	22,413,102.00		
期货投资收益	-4,256.85	-39,383.26	218,845.32	2,558,391.90
银行理财产品投资		82,465.75	1,009,416.18	366,942.93

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收益				
合计	-8,096,680.54	22,456,184.49	1,228,261.50	2,925,334.83

44. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-75,175.59	-938,240.98		
应收票据坏账损失	135,896.70	-161,896.70		
合计	60,721.11	-1,100,137.68		

45. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-1,290,921.91	558,194.66
存货跌价损失	-29,350.93	-1,308,556.82	1,659,534.38	-5,321,389.36
白银催化剂减值损失			-2,925,345.58	-7,958,883.10
固定资产减值损失		-54,342.92	-370,328.12	
合计	-29,350.93	-1,362,899.74	-2,927,061.23	-12,722,077.80

46. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入2020年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		265,632.84		1,591,811.31	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		265,632.84		1,591,811.31	
其中:固定资产处置收益		265,632.84			

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入2020年1-6月非经常性损益的金额
其他长期资产处置收益				1,591,811.31	
合计		265,632.84		1,591,811.31	

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入2020年1-6月非经常性损益的金额
赔款收入	84,697.00	256,573.56	82,429.51	98,397.61	84,697.00
其他	357,838.72	140,677.98	83,806.69	1,231,238.23	357,838.72
合计	442,535.72	397,251.54	166,236.20	1,329,635.84	442,535.72

48. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入2020年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,749.81	3,945,063.13		9,348,740.17	27,749.81
对外捐赠支出	900,000.00	50,000.00			900,000.00
赔偿款		150,000.00			
其他支出	-177,384.92	411,901.25	0.89	0.06	-177,384.92
合计	750,364.89	4,556,964.38	0.89	9,348,740.23	750,364.89

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当年所得税费用	42,733,942.75	95,484,778.25	42,717,329.79	10,258,958.28
递延所得税费用	-133,407.91	-227,673.31	1,065,763.30	2,162,622.76
合计	42,600,534.84	95,257,104.94	43,783,093.09	12,421,581.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期合并利润总额	279,177,303.32	636,498,730.66	273,273,535.15	67,618,793.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,051,993.82	96,182,145.65	41,428,804.10	9,242,965.39
子公司适用不同税率的影响	2,607,577.27	4,051,314.62	2,937,984.29	4,679,007.32
调整以前期间所得税的影响	559.33		269,182.31	-9,138,918.48
非应税收入的影响	-1,924,302.97	-3,509,620.90	-2,252,727.05	-2,128,590.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,484,459.85	1,507,547.50	4,362,321.11	3,385,254.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,619,752.46	-633,370.22		
本期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			936,336.69	4,257,572.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				2,519,958.17
其他		-2,340,911.71	-3,898,808.36	-395,667.72
所得税费用	42,600,534.84	95,257,104.94	43,783,093.09	12,421,581.04

注：其他为允许抵免的环境保护专用、节能节水的专用设备、安全生产专用设备投资额、研发费的加计扣除以及小微企业税收优惠金额。

50. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
备用金	310,740.84	1,361,188.44	3,069,451.76	11,491,450.06
往来款	1,686,817.35	232,653.88	24,729,537.00	14,820,990.48
押金、票据、信用证保证金	8,451,766.00	157,692,542.55	338,941,933.61	294,587,023.93
收到政府补助	964,892.71	164,586,491.64	28,700,889.24	18,102,700.00
财务费用-利息收入	5,420,146.98	16,403,570.65	6,547,419.46	3,793,438.56
营业外收入-其他	442,535.72	397,251.54	166,236.20	1,329,635.84
合计	17,276,899.60	340,673,698.70	402,155,467.27	344,125,238.87

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
备用金	7,343,084.52	12,306,720.24	2,686,080.23	2,425,203.02
往来款	1,889,255.66		35,710,818.57	20,343,662.68
费用支出	67,576,725.00	156,272,849.01	215,136,316.17	161,070,117.52
财务费用-手续费	478,864.06	1,515,377.39	2,565,222.89	584,158.65
押金、票据、信用证等保证金	8,728,216.60	107,552,997.79	176,353,709.22	552,682,125.68
捐赠款	900,000.00	50,000.00		
合计	86,916,145.84	277,697,944.43	432,452,147.08	737,105,267.55

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
票据保证金	261,713,280.00	436,630,376.80		116,534,580.00
资金拆借				60,000,000.00
合计	261,713,280.00	436,630,376.80		176,534,580.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
票据保证金	346,140,000.00	274,970,765.80	500,164,752.94	
资金拆借				59,993,931.36
合计	346,140,000.00	274,970,765.80	500,164,752.94	59,993,931.36

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	236,576,768.48	541,241,625.72	229,490,442.06	55,197,212.02
加: 资产减值准备	29,350.93	1,362,899.74	2,927,061.23	12,722,077.80
信用资产减值损失	-60,721.11	1,100,137.68		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,204,820.74	308,790,540.98	308,082,190.85	298,322,438.29
无形资产摊销	12,500,925.15	23,809,227.38	23,296,104.73	22,161,597.86
长期待摊费用摊销	6,788,919.00	14,009,846.93	14,730,830.97	10,242,749.48
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)		-265,632.84		-1,591,811.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	27,749.81	3,945,063.13		9,348,740.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	72,174,352.21	192,199,950.06	217,208,951.19	191,083,838.29
投资损失(收益以“-”填列)	8,096,680.54	-22,456,184.49	-1,228,261.50	-2,925,334.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”	43,107.99	96,460.08	1,065,763.30	3,699,982.18

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
”填列)				
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-176,515.90	-324,133.39		-1,537,359.42
存货的减少(增加以“-”填列)	26,549,703.16	29,208,132.11	15,899,089.06	20,817,319.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-20,972,766.25	112,686,450.11	-13,350,637.34	172,101,173.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-60,814,375.71	99,855,200.37	62,616,306.21	-84,400,792.51
其他	-12,828,686.46	178,303,528.24	17,967,050.76	-12,378,106.59
经营活动产生的现金流量净额	423,139,312.58	1,483,563,111.81	878,704,891.52	692,863,724.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	639,150,594.54	510,102,638.38	341,880,707.65	249,029,561.09
减: 现金的期初余额	510,102,638.38	341,880,707.65	249,029,561.09	64,795,787.44
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	129,047,956.16	168,221,930.73	92,851,146.56	184,233,773.65

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年度

项目	2019年金额
2019年发生的企业合并于2019年支付的现金或现金等价物	79,141,845.00
其中:江苏超力建材科技有限公司	79,141,845.00
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,019,432.80
其中:江苏超力建材科技有限公司	24,019,432.80
加:以前期间发生的企业合并于2019年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	55,122,412.20

(4) 现金和现金等价物

项目	2020年1-6月	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	639,150,594.54	510,102,638.38	341,880,707.65	249,029,561.09
其中:库存现金	24,894.19	22,849.04	1,460.16	114,518.69
可随时用于支付的银行存款	635,640,244.00	506,527,008.87	321,844,130.82	206,826,746.17
可随时用于支付的其他货币资金	3,485,456.35	3,552,780.47	20,035,116.67	42,088,296.23
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	639,150,594.54	510,102,638.38	341,880,707.65	249,029,561.09
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
和现金等价物				

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	528,171,068.80	银行承兑汇票、期货、保函、信用证保证金
固定资产	3,051,568.94	短期借款抵押
无形资产	8,652,910.62	短期借款抵押

(续表)

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	418,916,995.39	银行承兑汇票、期货、信用证保证金
固定资产	3,176,345.96	短期借款抵押
无形资产	8,747,363.64	短期借款抵押

(续表)

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	759,834,715.21	银行承兑汇票、期货、信用证保证金
固定资产	176,936,872.49	融资性售后回租
应收票据	1,490,604,078.11	银行承兑汇票质押

(续表)

项目	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	259,669,962.27	银行承兑汇票、信用证保证金
固定资产	191,845,078.99	融资性售后回租
应收票据	194,990,000.00	银行承兑汇票质押

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

1) 2020年6月30日

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日外币 余额	折算汇率	2020年6月30日折算 人民币余额
货币资金			
其中:美元	79,710.76	7.0795	564,312.33
英镑	0.58	8.7144	5.05
应收账款			
其中:美元	51,321.47	7.0795	363,330.34
应付账款			
其中:美元	3,500,000.00	7.0795	24,778,250.00
英镑	464,028.25	8.7144	4,043,727.78
应付票据			
其中:欧元			

2) 2019年12月31日

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	124,249.16	6.9762	866,786.99
英镑	0.58	9.1501	5.31
应收账款			
其中:美元	92,370.73	6.9762	644,396.70
应付账款			
其中:美元	3,500,000.00	6.9762	24,416,700.00
英镑	464,028.25	9.1501	4,245,904.89
应付票据			
其中:欧元	357,000.00	7.8155	2,790,133.50

3) 2018年12月31日

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	211,595.52	6.8632	1,452,222.37
欧元	109,152.63	7.8473	856,553.43
应收账款			
其中:美元	280,339.75	6.8632	1,924,027.80
应付账款			

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
其中:美元	136,800.00	6.8632	938,885.76
欧元	44,852.46	7.8473	351,970.71

4) 2017年12月31日

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	161,988.55	6.5342	1,058,465.59
欧元	116,836.83	7.8023	911,596.00
应收账款			
其中:美元	4,504.00	6.5342	29,430.04

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	列报项目	计入当期损益的金额			
		2020年1-6 月	2019年度	2018年度	2017年度
30万吨聚丙烯工程项目	递延收益	10,525,065.78	18,790,231.31	10,425,217.05	9,801,504.45
乙烯衍生物工程项目	递延收益	2,275,064.52	4,550,129.06	4,550,129.04	4,576,602.14
DMTO(甲醇制烯烃)装置	递延收益	28,556.16	57,112.32	42,834.24	
福利企业增值税退税	其他收益	1,529,880.00	2,583,960.00		
领军型创新人才引进培育项目补助	其他收益	300,000.00			
2019年科教城新晋规上企业奖	其他收益	50,000.00			
2019年科教城创新成果奖	其他收益	15,000.00			

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

种类	列报项目	计入当期损益的金额			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
税收奖励款	其他收益		834,100.00		
社保局稳岗补贴	其他收益	539,892.71	833,949.25		
财政局研发投入奖励	其他收益		500,000.00		
人才奖励款	其他收益		500,000.00		
安置残疾人就业单位用地减免土地税	其他收益		239,303.84		
财政奖励资金	其他收益		200,000.00		
2019年武进英才倍增工程补贴	其他收益		150,000.00		
山东名牌奖励	其他收益		140,000.00		
企业奖补资金	其他收益	60,000.00	100,000.00		
徐州市双创人才申报补贴	其他收益		100,000.00		
省双创博士申报补贴	其他收益		75,000.00		
财政局专项补贴款	其他收益		60,100.00		
常州市财政局领军型企业奖励款	其他收益		50,000.00		
省双创人才申报补贴	其他收益		50,000.00		
常州科教城制授权发明专利奖励	其他收益		20,000.00		
市级优秀引智项目资助	其他收益		20,000.00		
发明专利奖励	其他收益		15,000.00	20,000.00	
专利资助金	其他收益		4,700.00		
市场监督管理局2019年度年费资助资金	其他收益		1,500.00		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	列报项目	计入当期损益的金额			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
企业发展资金	其他收益			409,222.75	
科技创新企业奖励	其他收益			400,000.00	
高新企业奖励	其他收益			300,000.00	
贸易流通与企业转型专项资金	其他收益			51,000.00	
中央外经贸发展专项资金	其他收益			16,200.00	
企业服务补贴款	其他收益			5,000.00	
财政贴息	财务费用				7,780,000.00
常州市科教城管 理委员会拨款	其他收益				7,000,000.00
企业发展资金	其他收益、营业 外收入				5,026,000.00
支持项目建设资 金款	其他收益				3,041,100.00
863项目专项资金	其他收益				910,000.00
转岗补贴	其他收益				75,600.00
污染排放监控能 力建设补助项目 资金	其他收益				50,000.00
合计		15,323,459.17	29,875,085.78	16,219,603.08	38,260,806.59

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

无。

2. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 2019年发生的非同一控制下企业合并

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至2019年12月31日被购买方的收入	购买日至2019年12月31日被购买方的净利润
江苏超力建材科技有限公司	2019年2月28日	79,141,845.00	51.01	现金出资	2019年2月28日	董事会决议	162,808,530.58	21,401,391.62

(2) 合并成本及商誉

项目	江苏超力建材科技有限公司
现金	79,141,845.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	79,141,845.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	73,729,963.18
商誉	5,411,881.82

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏超力建材科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	24,019,432.80	24,019,432.80
应收票据	5,000,000.00	5,000,000.00
应收款项	53,948,843.07	53,948,843.07
预付款项	12,194,622.52	12,194,622.52
其他应收款	11,821,388.15	11,821,388.15
存货	24,252,395.50	24,141,750.34

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	江苏超力建材科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他流动资产	1,270,273.53	1,270,273.53
固定资产	11,369,572.05	9,289,670.10
在建工程	7,906,205.24	7,886,875.02
无形资产	16,502,220.58	9,206,706.47
递延所得税资产	777,839.57	777,839.57
负债:		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付款项	9,953,976.53	9,953,976.53
预收款项	942,053.09	942,053.09
应付职工薪酬	500,000.00	500,000.00
应交税费	1,271,008.44	1,271,008.44
其他应付款	1,060,385.62	1,060,385.62
净资产	147,335,369.33	137,829,977.89
减:少数股东权益		
取得的净资产	147,335,369.33	137,829,977.89

3. 其他原因的合并范围变动

新设子公司导致的合并范围变动及其相关情况:

(1) 西藏联泓盛锦贸易有限公司于2016年11月25日经西藏达孜县工商行政管理局注册成立,注册资本2,000万元人民币,为认缴出资。联泓有限已于2017年11月20日实际缴纳出资2,000万元人民币。

(2) 江苏联泓科技有限公司于2017年5月27日经常州市武进区市场监督管理局注册成立,注册资本12,000万元人民币,为认缴出资。联泓有限已于2018年5月28日和2018年7月3日分别实际缴纳出资6,000万元人民币。

八、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

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
联泓化工销售有限公司	天津	天津	化工产品销售、化工原材料	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	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	西藏	西藏	化工产品	100.00		设立
江苏联泓科技有限公司	江苏	江苏	化工产品	100.00		设立
江苏超力建材科技有限公司	江苏	江苏	化工产品	51.01		非同一控制下企业合并

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2020年1-6月归属于少数股东的损益	2020年1-6月向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏超力建材科技有限公司	48.99%	7,057,271.00		88,662,790.54

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	2019年3-12月归属于少数股东的损益	2019年3-12月向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏超力建材科技有限公司	48.99%	9,425,922.11		81,605,519.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产总计	流动负债	非流动负债	负债总计
江苏超力建材科技有限公司	169,502,393.17	77,490,334.86	246,992,728.03	66,011,322.57		66,011,322.57

(续)

子公司名称	2019年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产总计	流动负债	非流动负债	负债总计
江苏超力建材科技有限公司	156,393,861.23	67,007,953.33	223,401,814.56	64,170,445.05		64,170,445.05

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2019年2月28日余额					
	流动资产	非流动资产	资产总计	流动负债	非流动负债	负债总计
江苏超力建材科技有限公司	132,396,310.41	27,161,091.16	159,557,401.57	21,727,423.68		21,727,423.68

(续)

子公司名称	2020年1-6月发生额			
	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	90,459,890.47	14,405,533.78	14,405,533.78	9,417,787.07

(续)

子公司名称	2019年3-12月发生额			
	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	162,808,530.58	21,401,391.62	21,401,391.62	-1,284,847.47

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新能凤凰(滕州)能源有限公司	山东	山东	化工产品生产	17.50		权益法

注:2018年12月26日,联想控股(天津)有限公司与联泓新材料科技股份有限公司签订股权转让协议,转让持有新能凤凰(滕州)能源有限公司15%的股权,2019年7月29日,廊坊华源能源技术有限公司与联泓新材料科技股份有限公司签订股权转让协议,转让其持有新能凤凰(滕州)能源有限公司2.5%的股权,转让价款4,051.45万元,该目标股权完成过户交割后,联泓新材合计持有新能凤凰(滕州)能源有限公司17.5%的股权。2019年8月20日,已支付股权转让款4,051.45万元,同日,完成工商变更登记。新能凤凰(滕州)能源有限公司董事会由3名董事组成,其中本集团推荐一人担任董事;根据新能凤凰公司章程规定,董事会行使的职权中,除需经全体董事一致同意方可生效的事项外,其他事项需要经三分之二以上(含)董事通过方能生效。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2020年6月30日余额 / 2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额 / 2019年度发生额	2018年12月31日余额 / 2018年度发生额
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	新能凤凰(滕州)能源有限公司	新能凤凰(滕州)能源有限公司
流动资产:	764,981,972.23	593,367,652.04	1,248,876,990.52
其中:现金和现金等价物	527,680,391.63	467,331,785.85	1,067,744,430.96
非流动资产	2,665,776,293.81	2,757,740,265.37	2,907,330,862.69
资产合计	3,430,758,266.04	3,351,107,917.41	4,156,207,853.21
流动负债:	1,423,890,728.49	1,350,700,738.14	2,114,488,166.06
非流动负债	324,425,745.92	265,668,379.26	176,811,331.57
负债合计	1,748,316,474.41	1,616,369,117.40	2,291,299,497.63
少数股东权益			

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

项目	2020年6月30日余额 / 2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额 / 2019年度发生额	2018年12月31日余额 / 2018年度发生额
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	新能凤凰(滕州)能源有限公司	新能凤凰(滕州)能源有限公司
归属于母公司股东权益	1,682,441,791.63	1,734,738,800.01	1,864,908,355.58
按持股比例计算的净资产份额	294,427,313.54	300,254,737.96	279,736,253.34
调整事项	3,494,864.77	5,759,864.04	8,350,746.66
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他	3,494,864.77	5,759,864.04	8,350,746.66
对联营企业权益投资的账面价值	297,922,178.31	306,014,602.00	288,087,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	736,818,837.11	2,070,893,959.64	2,346,154,887.42
财务费用	26,116,497.63	77,381,691.05	95,953,093.62
所得税费用	2,703,388.83	23,708,984.85	121,981,504.20
净利润	-53,668,476.45	172,289,022.20	385,059,706.33
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-53,668,476.45	172,289,022.20	385,059,706.33
2019年度收到的来自合营企业的股利		45,000,000.00	

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

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

项目	2020年6月 30日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2017年12月 31日
货币资金 - 美元	79,710.76	124,249.16	211,595.52	161,988.55
货币资金 - 欧元			109,152.63	116,836.83
货币资金 - 英镑	0.58	0.58		
应收账款 - 美元	51,321.47	92,370.73	280,339.75	4,504.00
预付账款 - 美元	389,016.45	269,554.50	893,597.74	738,208.85
预付账款 - 欧元			7,656.00	146,090.43
预收账款 - 美元	418.60	115,027.10		
应付账款 - 美元	3,500,000.00	3,500,000.00	136,800.00	
应付账款 - 欧元			44,852.46	
应付账款 - 英镑	464,028.25	464,028.25		
应付票据 - 欧元		357,000.00		

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

于资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。

应收账款前五名金额合计：22,749,351.00元。

(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。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

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	2020年1-6月		2019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%	1,487,481.28	1,487,481.28	1,103,918.24	1,103,918.24
所有外币	对人民币贬值5%	-1,487,481.27	-1,487,481.27	-1,103,918.24	-1,103,918.24

(续表)

项目	汇率变动	2018年度		2017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%	456,966.96	456,966.96	235,726.07	235,726.07
所有外币	对人民币贬值5%	-456,894.59	-456,894.59	-235,726.09	-235,726.09

(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:

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

项目	利率变动	2020年1-6月		2019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%	-5,031,373.49	-5,031,373.49	-10,878,713.02	-10,878,713.02
浮动利率借款	减少1%	5,031,373.49	5,031,373.49	10,878,713.02	10,878,713.02

(续表)

项目	利率变动	2018年度		2017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%	-22,902,846.39	-22,902,846.39	-32,728,538.33	-32,728,538.33
浮动利率借款	减少1%	22,902,846.39	22,902,846.39	32,728,538.33	32,728,538.33

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2020年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 衍生金融资产	353,190.00			353,190.00
持续以公允价值计量的资产总额	353,190.00			353,190.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

项目	2020年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续表)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 衍生金融资产	1,223,000.00			1,223,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,223,000.00			1,223,000.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产				
非持续以公允价值计量的负债总额				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列)

(续表)

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
（1）衍生金融负债	23,561,940.00			23,561,940.00
持续以公允价值计量的负债总额	23,561,940.00			23,561,940.00
二、非持续的公允价值计				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为以期货交易对账单结算价为依据。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
联泓集团有限公司	北京	投资与咨询	230,000 万元	60.44	60.44

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

注:本集团无最终控制方。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
联泓集团有限公司	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2020年1月1日余额	2020年6月30日余额	2020年1月1日比例	2020年6月30日比例
联泓集团有限公司	531,840,000.00	531,840,000.00	60.44	60.44

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

联营企业名称	与本集团关系
新能凤凰(滕州)能源有限公司	联营企业

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
联想控股(天津)有限公司	公司间接控股股东子公司
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	董事刘荣光担任董事的企业
融科物业投资有限公司	公司间接控股股东的子公司
嘉兴市恒邦投资有限公司	公司历史重要股东
西藏联泓盛企业管理合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东
济宁中银电化有限公司	同受控股股东控制
吴建华	子公司持股5%以上的股东

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

其他关联方名称	与本集团关系
王爱军	子公司持股5%以上的股东
徐州筑凯物资贸易有限公司	子公司重要股东控制的企业

注:2016年8月,联泓集团有公司转让持有的济宁中银电化有限公司股权,自2016年8月及以后,本集团与济宁中银电化有限公司不存在关联方关系。

(二) 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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
滕州郭庄矿业有限责任公司	采购煤炭	47,171,841.27	99,083,442.63	100,103,871.66	97,464,106.39
滕州郭庄矿业有限责任公司	劳务外包	6,870,773.58	13,734,000.00	14,183,641.51	14,639,600.00
新能凤凰(滕州)能源有限公司	采购甲醇	455,129,791.47	1,091,269,015.30	1,546,202,238.55	1,051,641,769.30
新能凤凰(滕州)能源有限公司	采购蒸汽	264,826.65	110,891.55	487,069.17	272,155.17
新能凤凰(滕州)能源有限公司	采购氮气		321,546.49		289,637.85
新能凤凰(滕州)能源有限公司	消防安全联建费	1,037,735.84	2,075,471.68	1,556,603.76	518,867.92
济宁中银电化有限公司	采购盐酸				195,221.20
合计		510,474,968.81	1,206,594,367.65	1,662,533,424.65	1,165,021,357.83

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
新能凤凰(滕州)能源有限公司	蒸汽收入	778,235.19	871,117.86	1,781,624.57	
新能凤凰(滕州)能源有限公司	氮气收入		45,625.49		41,120.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

中科院广州化学有限公司	环氧乙烷衍生物销售收入	9,002,973.50	19,021,936.06	20,843,418.54	11,624,521.37
合计		9,781,208.69	19,938,679.41	22,625,043.11	11,665,641.37

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
融科物业投资有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	房屋	1,087,314.30	2,175,724.74	2,621,038.09	1,599,552.44

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	49,000,000.00	2016-8-4	2017-2-4	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	80,990,000.00	2016-8-9	2017-2-9	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2016-3-30	2017-3-30	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	36,000,000.00	2014-3-17	2017-5-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2014-6-30	2017-5-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	6,000,000.00	2015-3-31	2017-5-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	15,020,000.00	2015-6-29	2017-5-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2014-10-17	2017-5-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	90,000,000.00	2015-9-29	2017-6-5	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	70,000,000.00	2016-8-10	2017-8-10	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2016-9-8	2017-9-8	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	80,000,000.00	2016-9-8	2017-9-8	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2016-9-13	2017-9-13	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	66,666,666.66	2016-3-31	2017-9-30	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,180,000.00	2014-4-30	2017-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	22,000,000.00	2014-12-12	2017-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2016-12-27	2017-12-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2016-12-27	2017-12-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	500,000,000.00	2016-3-31	2018-3-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	66,666,666.66	2016-3-31	2018-9-30	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	36,000,000.00	2014-3-17	2018-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2014-6-30	2018-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	6,000,000.00	2015-3-31	2018-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	15,020,000.00	2015-6-29	2018-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2014-10-17	2018-12-2	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,180,000.00	2014-4-30	2018-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	22,000,000.00	2014-12-12	2018-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	1,280,000,000.00	2016-4-19	2018-12-21	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	33,333,333.35	2016-3-31	2019-3-29	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	570,000,000.00	2016-4-19	2019-4-18	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2016-4-19	2019-1-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	44,000,000.00	2014-3-17	2021-12-2	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	18,000,000.00	2014-3-17	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	18,000,000.00	2014-3-17	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	18,000,000.00	2014-3-17	2020-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2014-3-17	2020-6-29	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2014-6-30	2021-12-2	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2014-6-30	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2014-6-30	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2014-6-30	2020-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2014-10-17	2021-12-2	否

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2014-10-17	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2014-10-17	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2014-10-17	2020-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	9,000,000.00	2015-3-31	2021-12-2	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2015-3-31	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2015-3-31	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	2015-3-31	2020-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	22,530,000.00	2015-6-29	2021-12-2	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	7,510,000.00	2015-6-29	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	7,510,000.00	2015-6-29	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	7,510,000.00	2015-6-29	2020-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,180,000.00	2014-4-30	2021-12-2	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	25,090,000.00	2014-4-30	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	25,090,000.00	2014-4-30	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	25,090,000.00	2014-4-30	2020-5-8	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	25,090,000.00	2014-4-30	2020-6-2	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	22,000,000.00	2014-12-12	2021-12-2	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	11,000,000.00	2014-12-12	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	11,000,000.00	2014-12-12	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	11,000,000.00	2014-12-12	2020-5-8	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	11,000,000.00	2014-12-12	2020-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2017-3-22	2018-3-22	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	120,000,000.00	2017-3-24	2018-3-24	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2017-4-7	2018-3-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2017-3-31	2018-3-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2017-4-5	2018-4-1	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2017-6-1	2018-4-1	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2017-6-9	2018-6-8	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2017-12-29	2018-6-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	70,000,000.00	2017-8-12	2018-8-11	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	69,993,000.00	2017-8-25	2018-8-24	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2017-11-29	2018-11-28	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2017-12-6	2018-12-5	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2017-12-7	2018-12-6	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	40,000,000.00	2017-12-29	2018-12-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2017-12-30	2018-12-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2017-12-31	2018-12-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2018-1-24	2019-1-15	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2018-3-12	2019-1-29	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2018-3-15	2019-3-9	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2018-3-19	2019-3-13	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2018-3-14	2019-2-18	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-3-21	2019-3-21	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2018-3-29	2019-3-28	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2018-4-3	2019-2-12	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	90,000,000.00	2018-4-10	2019-4-10	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-15	2018-11-28	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-7-4	2019-7-3	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-12-4	2019-8-4	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-9-18	2019-8-13	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-8-14	2019-8-14	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2018-9-7	2019-8-30	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	70,000,000.00	2018-8-31	2019-8-31	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-9-13	2019-9-5	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2018-9-17	2019-9-17	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	70,000,000.00	2018-9-18	2019-9-18	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	70,000,000.00	2018-11-5	2019-11-5	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2018-12-20	2019-11-27	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-12-5	2019-12-5	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-12-10	2019-12-10	是
联想控股股份有限公司	联泓化工销售有限公司	200,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	300,000,000.00	2018-3-27	2019-3-21	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	120,964,800.00	2018-10-31	2019-4-10	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	58,903,200.00	2018-12-28	2019-4-26	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-15	2019-4-1	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2018-6-15	2019-6-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2018-9-12	2019-7-16	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-1	2019-8-16	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2018-9-29	2019-8-16	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	19,790,000.00	2018-9-29	2019-8-21	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	18,000,000.00	2018-9-29	2019-8-22	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	37,210,000.00	2018-9-29	2019-9-12	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	130,000,000.00	2018-11-16	2021-11-13	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-16	2019-7-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-16	2019-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2018-12-6	2019-10-8	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2018-12-6	2019-10-9	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2019-1-23	2019-12-24	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-2-1	2019-12-20	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-2-13	2019-12-23	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2019-2-20	2020-2-12	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-2-20	2020-2-18	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2019-2-21	2019-10-18	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-3-15	2020-3-4	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	300,000,000.00	2019-3-27	2021-3-26	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-4-3	2020-3-18	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-4-4	2020-4-1	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2019-4-8	2020-4-8	是
联想控股股份有限公司	联泓化工销售有限公司	145,228,541.11	2019-4-17	2022-4-8	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	500,000.00	2019-4-23	2020-4-22	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	199,000,000.00	2019-4-23	2022-4-23	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	500,000.00	2019-4-23	2019-10-22	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	500,000.00	2019-5-7	2020-5-7	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	153,771,458.89	2019-5-7	2022-5-7	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	500,000.00	2019-5-7	2019-11-7	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2019-5-8	2020-5-7	是

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	98,000,000.00	2019-5-8	2024-5-7	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	1,000,000.00	2019-5-8	2019-11-7	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-6-19	2020-5-18	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-6-26	2021-6-24	否
吴建华、王爱军	江苏超力建材科技有限公司	3,000,000.00	2019-7-15	2022-7-6	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-8-2	2020-8-2	否
吴建华、王爱军	江苏超力建材科技有限公司	3,000,000.00	2019-8-15	2020-2-21	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-8-26	2020-6-19	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2019-8-26	2022-8-6	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	49,997,984.00	2019-8-29	2020-2-5	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2019-9-18	2022-9-16	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2019-9-23	2022-9-16	否
吴建华、王爱军	江苏超力建材科技有限公司	3,000,000.00	2019-9-24	2022-9-9	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2019-9-26	2025-9-24	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	70,000,000.00	2019-10-17	2020-10-17	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	69,986,000.00	2019-11-19	2020-11-19	否

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	59,997,000.00	2019-11-19	2020-11-19	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2019-11-21	2022-11-18	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2019-11-27	2022-11-18	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-29	2020-11-28	否
联想控股股份有限公司	联泓化工销售有限公司	50,000,000.00	2019-12-6	2020-12-3	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2019-12-16	2020-12-16	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2019-12-18	2020-12-18	否
吴建华、王爱军	江苏超力建材科技有限公司	5,000,000.00	2019-12-19	2022-12-9	否
联想控股股份有限公司	联泓化工销售有限公司	100,000,000.00	2019-12-20	2020-12-20	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-12-20	2022-12-18	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-12-23	2022-12-18	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2019-12-25	2022-12-25	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-3-18	2023-3-17	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2020-3-26	2023-3-26	否
吴建华、王爱军	江苏超力建材科技有限公司	3,000,000.00	2020-2-26	2023-2-11	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-6-30	2023-6-23	否

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2020-6-28	2025-6-21	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-6-29	2025-6-21	否
联想控股股份有限公司	联泓化工销售有限公司	100,000,000.00	2020-1-19	2021-1-19	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-4-2	2021-3-26	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-3-25	2021-2-25	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-4-27	2021-4-21	否

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
联想控股股份有限公司	拆入	550,000,000.00	2014-10-16	2017-5-19	2017年度
滕州郭庄矿业有限责任公司	拆入	29,993,931.36	2017-2-27	2017-3-23	2017年度
滕州郭庄矿业有限责任公司	拆入	6,068.64	2017-1-1	2017-2-27	2017年度
滕州郭庄矿业有限责任公司	拆出	30,000,000.00	2017-02-23	2017-03-24	2017年度
徐州筑凯物资贸易有限公司	拆出	5,000,000.00	2019-02-22	2019-03-07	2019年度

注: 关联方资金拆借按年度汇总数披露, 起始日和到期日为区间日期。2018年度无关联方资金拆借。

(2) 拆借利息

关联方名称	内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
联想控股股份有限公司	借款利息				10,711,249.99

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

(3) 其他

2017年1-6月,本集团及子公司联泓化工销售有限公司与联想控股股份有限公司存在统收统支的资金安排,2017年1-6月累计发生金额为3亿元。本集团及子公司联泓化工销售有限公司收到联想控股股份有限公司的汇入资金后均全部汇回,未支付利息或收取费用。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
联想控股(天津)有限公司	股权转让款			288,087,000.00	

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬合计	12,503,200.00	11,778,358.00	10,469,307.93	9,992,236.84

7. 其他代为支付事项

关联方名称	内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
联泓集团有限公司	代为支付薪酬				361,738.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	848,818.78	42,440.94
	中科院广州化学有限公司	2,525,760.00	126,288.00
合计		3,374,578.78	168,728.94
应收票据	中科院广州化学有限公司	1,999,920.00	
合计		1,999,920.00	
预付款项			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	7,556,956.21	
	融科物业投资有限公司	190,280.00	
	滕州郭庄矿业有限责任公司	3,447,288.29	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

项目名称	关联方	2020年6月30日余额	
		账面余额	坏账准备
合计		11,194,524.50	
其他应收款			
	融科物业投资有限公司	570,840.00	
合计		570,840.00	

(续表)

项目名称	关联方	2019年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	896,230.00	44,811.50
	中科院广州化学有限公司	669,440.00	33,472.00
合计		1,565,670.00	78,283.50
应收票据			
	中科院广州化学有限公司	4,156,668.75	
合计		4,156,668.75	
预付款项			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	9,355,097.04	
	融科物业投资有限公司	181,219.05	
合计		9,536,316.09	
其他应收款			
	融科物业投资有限公司	743,370.00	
合计		743,370.00	

(续表)

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	620,081.28	31,004.06
	中科院广州化学有限公司	2,732,760.00	136,638.00
合计		3,352,841.28	167,642.06
应收票据			
	中科院广州化学有限公司	439,200.00	
合计		439,200.00	
预付款项			

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	20,544,669.27	
	融科物业投资有限公司	181,219.05	
合计		20,725,888.32	
其他应收款			
	融科物业投资有限公司	743,370.00	
合计		743,370.00	

(续表)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	中科院广州化学有限公司	1,487,920.00	74,396.00
合计		1,487,920.00	74,396.00
应收票据			
	中科院广州化学有限公司	6,721,940.00	
合计		6,721,940.00	
预付款项			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	18,774,461.44	
	融科物业投资有限公司	250,190.00	
合计		19,024,651.44	
其他应收款			
	联想控股股份有限公司	30,000.00	30,000.00
	融科物业投资有限公司	743,370.00	
	西藏联泓盛企业管理合伙企业(有限合伙)	20,000.00	1,000.00
	嘉兴市恒邦投资有限公司	2,969,701.20	2,969,701.20
合计		3,763,071.20	3,000,701.20

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日 余额	2019年12月31日 余额
应付账款			
	滕州郭庄矿业有限责任公司		4,360,667.78

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

项目名称	关联方	2020年6月30日 余额	2019年12月31日 余额
	新能凤凰(滕州)能源有限公司		242,434.94
	济宁中银电化有限公司		
合计			4,603,102.72

(续表)

项目名称	关联方	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
应付账款			
	滕州郭庄矿业有限责任公司	12,123,982.01	12,250,588.03
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	6,540.00	
	济宁中银电化有限公司	61.63	61.63
合计		12,130,583.64	12,250,649.66
其他应付款			
	联想控股(天津)有限公司	288,087,000.00	
	联泓集团有限公司		91,573,534.20
合计		288,087,000.00	91,573,534.20

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

2020年1-6月

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

2019年度

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	1,526,818.54
公司本期行权的各项权益工具总额	1,526,818.54
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2018年度

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	5,485,764.60
公司本期行权的各项权益工具总额	5,485,764.60
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2017年度

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

2020年1-6月

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同期同类企业并购重组市盈率
对可行权权益工具数量的确定依据	按投资协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,089,334.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

2019年度

项目	情况
----	----

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照同期同类企业并购重组市盈率
对可行权权益工具数量的确定依据	按投资协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,089,334.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,526,818.54

2018年度

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按同期股东增资价格
对可行权权益工具数量的确定依据	按投资协议
本期估计与上期计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,562,516.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,485,764.60

2017年度

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,076,751.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、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

无。

3. 销售退回

无。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

4. 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。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	56,766,495.70	52,120,023.91	237,295,634.97	165,357,396.01
商业承兑汇票账面余额			1,720,000.00	
减:坏账准备			86,000.00	
商业承兑汇票价值			1,634,000.00	
信用证			3,254,016.00	2,418,744.00
合计	56,766,495.70	52,120,023.91	242,183,650.97	167,776,140.01

(2) 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	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	453,319,617.70	
商业承兑汇票		
合计	453,319,617.70	

(续表)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	265,146,248.02	
商业承兑汇票		
合计	265,146,248.02	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

(续表)

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	172,064,078.11	
商业承兑汇票		
合计	172,064,078.11	

2017年无终止确认的应收票据。

(3) 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

2020年1-6月无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

2019年度

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	
商业承兑汇票	86,000.00		86,000.00		
合计	86,000.00		86,000.00		

(4) 坏账准备收回或转回金额重要的:

2020年1-6月无坏账准备收回或转回金额。

2019年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
云南建投第五建设有限公司	46,000.00	现金	票据到期承兑
云南建投基础工程有限责任公司	40,000.00	现金	票据到期承兑
合计	86,000.00	—	—

2017年-2018年无计提、收回或转回的应收票据坏账准备。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

类别	2020年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,550,602.53	100.00	44,225.33	0.03	169,506,377.20
其中: 账龄分析组合	884,506.69	0.52	44,225.33	5.00	840,281.36
关联方组合	168,666,095.84	99.48			168,666,095.84
合计	169,550,602.53	100.00	44,225.33	0.03	169,506,377.20

(续表)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,852,988.25	100.00	54,405.67	0.26	20,798,582.58
其中: 账龄分析组合	1,088,113.43	5.22	54,405.67	5.00	1,033,707.76
关联方组合	19,764,874.82	94.78			19,764,874.82
合计	20,852,988.25	100.00	54,405.67	0.26	20,798,582.58

(续表)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,690,740.66	100.00	162,094.34	6.02	2,528,646.32
其中: 账龄分析组合	2,690,740.66	100.00	162,094.34	6.02	2,528,646.32

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,690,740.66	100.00	162,094.34	6.02	2,528,646.32

(续表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,026,563.54	100.00	2,237,187.80	4.97	42,789,375.74
其中: 账龄分析组合	44,440,339.51	98.70	2,237,187.80	4.97	42,203,151.71
关联方组合	586,224.03	1.30			586,224.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,026,563.54	100.00	2,237,187.80	4.97	42,789,375.74

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	884,506.69	44,225.33	5.00
合计	884,506.69	44,225.33	-

(续表)

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

账龄	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,088,113.43	54,405.67	5.00
合计	1,088,113.43	54,405.67	-

(续表)

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,139,594.47	106,979.72	5.00
1-2年	551,146.19	55,114.62	10.00
合计	2,690,740.66	162,094.34	-

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,149,163.41	2,207,458.17	5.00
1-2年	288,116.00	28,811.60	10.00
2-3年	3,060.10	918.03	30.00
合计	44,440,339.51	2,237,187.80	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日余额
1年以内(含1年)	169,550,602.53
合计	169,550,602.53

(续表)

账龄	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	20,852,988.25
合计	20,852,988.25

(续表)

账龄	2018年12月31日余额
1年以内(含1年)	2,139,594.47
1-2年	551,146.19
合计	2,690,740.66

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列)

(续表)

账龄	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	44,735,387.44
1-2年	288,116.00
2-3年	3,060.10
合计	45,026,563.54

(3) 应收账款坏账准备情况

1) 2020年6月30日

类别	2019年12月31日余额	2020年1-6月变动金额			2020年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	54,405.67	-10,180.34			44,225.33
合计	54,405.67	-10,180.34			44,225.33

2) 2019年12月31日

类别	2018年12月31日余额	2019年变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	162,094.34	-107,688.67			54,405.67
合计	162,094.34	-107,688.67			54,405.67

3) 2017年-2018年度应收账款坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额-2,075,093.46元,无收回或转回坏账准备;2017年度计提坏账准备金额-525,607.30元,无收回或转回坏账准备。

单位名称	2020年6月30日余额	账龄	占应收账款2020年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年6月30日余额
联泓化工销售有限公司	168,666,095.84	1年以内	99.00	
新能凤凰(滕州)能源有限公司	848,818.78	1年以内	1.00	42,440.94

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

单位名称	2020年6月30日 余额	账龄	占应收账款 2020年6月 30日余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2020年6 月30日余 额
滕州市木石镇搬运装卸 仓储公司	35,687.91	1年以内		1,784.40
合计	169,550,602.53	—	100.00	44,225.34

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日 余额	账龄	占应收账款 2020年6月 30日余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2020年6 月30日余 额
联泓化工销售有限公司	168,666,095.84	1年以内	99.00	
新能凤凰(滕州)能源 有限公司	848,818.78	1年以内	1.00	42,440.94
滕州市木石镇搬运装卸 仓储公司	35,687.91	1年以内		1,784.40
合计	169,550,602.53	—	100.00	44,225.34

(续表)

单位名称	2019年12月31 日余额	账龄	占应收账款 2019年12 月31日余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 2019年12 月31日余 额
西藏联泓盛锦贸易有限 公司	19,764,874.82	1年以内	94.78	
新能凤凰(滕州)能源 有限公司	896,230.00	1年以内	4.30	44,811.50
滕州市厚承废旧物资回 收有限公司	106,288.00	1年以内	0.51	5,314.40
滕州市公共汽车公司	68,580.00	1年以内	0.33	3,429.00
滕州市木石镇搬运装卸 仓储公司	17,015.43	1年以内	0.08	850.77

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
合计	20,852,988.25	—	100.00	54,405.67

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
聊城鸿晟环保科技有限公司	737,900.00	1年以内	27.42	36,895.00
新能凤凰(滕州)能源有限公司	620,081.28	1年以内	23.05	31,004.06
菏泽金辉新型建材有限公司	433,440.00	1年以内	16.11	21,672.00
安康市金圣建材有限公司	300,500.00	1至2年	11.17	30,050.00
河北铁园科技发展有限公司	225,173.60	1至2年	8.37	22,517.36
合计	2,317,094.88	—	86.12	142,138.42

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
云南建投高分子材料有限公司	11,088,210.00	1年以内	24.63	554,410.50
重庆建研科之杰新材料有限公司	3,412,200.00	1年以内	7.58	170,610.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
陕西科之杰新材料有限公司	2,968,000.00	1年以内	6.59	148,400.00
河北圣洁伟业新型材料有限公司	2,839,550.65	1年以内	6.31	141,977.53
云南山峰工贸有限公司	1,795,670.00	1年以内	3.99	89,783.50
合计	22,103,630.65	—	49.10	1,105,181.53

3. 其他应收款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,336,199.43	8,199,900.26	14,847,969.74	40,241,278.79
合计	3,336,199.43	8,199,900.26	14,847,969.74	40,241,278.79

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
集团内部往来				3,173,603.20
备用金	575,087.94	216,550.35	198,817.85	646,019.93
押金保证金	804,316.00	905,846.00	968,363.51	858,903.51
代扣社保公积金	1,956,795.49	6,835,223.27	3,973,062.59	1,911,965.69
暂估进项税		242,280.64	9,707,725.79	36,399,016.46
政府补助款				
其他	32,805.75	32,805.75	32,805.75	284,276.95
合计	3,369,005.18	8,232,706.01	14,880,775.49	43,273,785.74

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

1)2020年1-6月按组合计提坏账准备的其他应收款

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)	
2020年1月1日 余额		32,805.75		32,805.75
2020年1月1日 其他应收款账面 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				
2020年6月30日 余额		32,805.75		32,805.75

2) 2019年按组合计提坏账准备的其他应收款

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)	
2019年1月1日 余额		32,805.75		32,805.75
2019年1月1日 其他应收款账面 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				

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

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)	
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额		32,805.75		32,805.75

3) 2017年-2018年度,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	32,805.75	32,805.75	100.00
合计	32,805.75	32,805.75	-

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	3,032,506.95	3,032,506.95	100.00
合计	3,032,506.95	3,032,506.95	-

(3) 其他应收款按账龄列示

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列)

账龄	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	2,591,462.93	7,232,633.76	14,039,599.74	40,053,135.85
1-2年	73,896.50	218,896.50	768,370.00	152,970.20
2-3年	100,000.00	748,370.00	40,000.00	35,172.74
3-4年	570,840.00			
4-5年				
5年以上	32,805.75	32,805.75	32,805.75	3,032,506.95
合计	3,369,005.18	8,232,706.01	14,880,775.49	43,273,785.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

1) 2020年6月30日

类别	2019年12月31日余额	2020年1-6月变动金额			2020年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	32,805.75				32,805.75
合计	32,805.75				32,805.75

2) 2019年12月31日

类别	2018年12月31日余额	2019年变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	32,805.75				32,805.75
合计	32,805.75				32,805.75

3) 2017年-2018年度其他应收款坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额-2,999,701.20元,无收回或转回坏账准备;2017年度计提坏账准备金额100.00元,无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列)

单位名称	款项性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款2020年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年6月30日余额
融科物业投资有限公司	押金保证金	570,840.00	3-4年	16.94	
上海思尔博化工物流有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	2.97	
徐晓娟	备用金	90,000.00	1年以内	2.67	
王鹏	备用金	68,710.00	1年以内	2.04	
第一太平融科物业管理(北京)有限公司 融科资讯中心分公司	押金保证金	62,476.00	1-2年	1.85	
合计	—	892,026.00	—	26.47	

(续表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
融科物业投资有限公司	押金保证金	743,370.00	2-3年	9.03	
上海思尔博化工物流有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	1.21	
第一太平融科物业管理(北京)有限公司 融科资讯中心分公司	往来款	62,476.00	1-2年	0.76	
翟继标	备用金	50,000.00	1-2年	0.61	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
高瑞莲	备用金	40,000.00	1年以内	0.49	
合计	—	995,846.00	—	12.10	

(续表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
暂估进项税	进项税暂估	9,707,725.79	1-2年	65.24	
融科物业投资有限公司	押金保证金	743,370.00	1-2年	5.00	
上海思尔博化工物流有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.67	
长江龙城科技有限公司	押金保证金	93,799.00	2-3年	0.63	
广州立白企业集团有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	0.34	
合计	—	10,694,894.79	—	71.88	

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
暂估进项税	进项税暂估	36,399,016.46	1年以内	84.11	
嘉兴市恒邦投资有限公司	往来款	2,969,701.20	5年以上	6.86	2,969,701.20

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2017年12月31日余额
融科物业投资有限公司	押金保证金	743,370.00	1年以内	1.72	
第一太平融科物业管理(北京)有限公司融科资讯中心分公司	往来款	201,206.00	1年以内	0.46	
丽水市雕牌化工有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	0.46	
合计	—	40,513,293.66	—	93.61	2,969,701.20

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日余额	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	320,910,690.41	
对联营、合营企业投资	297,922,178.31	
合计	618,832,868.72	
		账面价值
		320,910,690.41
		297,922,178.31
		618,832,868.72

(续表)

项目	2019年12月31日余额	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	320,910,690.41	
对联营、合营企业投资	306,014,602.00	
合计	626,925,292.41	
		账面价值
		320,910,690.41
		306,014,602.00
		626,925,292.41

(续表)

项目	2018年12月31日余额	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	241,768,845.41	
对联营、合营企业投资	288,087,000.00	
		账面价值
		241,768,845.41
		288,087,000.00
		288,087,000.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

项目	2018年12月31日余额	
	账面余额	减值准备
合计	529,855,845.41	529,855,845.41

(续表)

项目	2017年12月31日余额	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	121,768,845.41	121,768,845.41
对联营、合营企业投资		
合计	121,768,845.41	121,768,845.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额	2020年1-6月计提减值准备	减值准备2020年6月30日余额
联泓化工销售有限公司	82,377,977.54			82,377,977.54		
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	19,390,867.87			19,390,867.87		
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		
江苏超力建材科技有限公司	79,141,845.00			79,141,845.00		
合计	320,910,690.41			320,910,690.41		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

(续表)

被投资单位	2018年12月31日余额	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日余额	2019年计提减值准备	减值准备2019年12月31日余额
联泓化工销售有限公司	82,377,977.54			82,377,977.54		
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	19,390,867.87			19,390,867.87		
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		
江苏超力建材科技有限公司		79,141,845.00		79,141,845.00		
合计	241,768,845.41	79,141,845.00		320,910,690.41		

(续表)

被投资单位	2017年12月31日余额	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日余额	2018年计提减值准备	减值准备2018年12月31日余额
联泓化工销售有限公司	82,377,977.54			82,377,977.54		
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	19,390,867.87			19,390,867.87		
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		
合计	121,768,845.41	120,000,000.00		241,768,845.41		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列)

(续表)

被投资单位	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额	2017年计提减值准备	减值准备2017年12月31日余额
联泓化工销售有限公司	82,377,977.54			82,377,977.54		
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	19,390,867.87			19,390,867.87		
西藏联泓盛锦贸易有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	101,768,845.41	20,000,000.00		121,768,845.41		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年1-6月增减变动						减值准备2020年6月30日余额
		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	
一、联营企业								
新能凤凰(滕州)能源有限公司	306,014,602.00	-8,092,423.69						297,922,178.31

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年1-6月增减变动						2020年6月30日余额	减值准备2020年6月30日余额
		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		
合计	306,014,602.00			-8,092,423.69				297,922,178.31	

(续表)

被投资单位	2018年12月31日余额	2019年增减变动						2019年12月31日余额	减值准备2019年12月31日余额
		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		
一、联营企业									
新能凤凰(滕州)能源有限公司	288,087,000.00	40,514,500.00		22,413,102.00			45,000,000.00	306,014,602.00	
合计	288,087,000.00	40,514,500.00		22,413,102.00			45,000,000.00	306,014,602.00	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

(续表)

被投资单位	2017年12月31日余额	2018年增减变动						2018年12月31日余额	减值准备2018年12月31日余额
		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		
一、联营企业									
新能凤凰(滕州)能源有限公司		288,087,000.00							288,087,000.00
合计		288,087,000.00							288,087,000.00

2017年无联营企业投资。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月	
	收入	成本
主营业务	2,096,538,369.29	1,657,620,595.66
其他业务	2,762,452.47	741,850.35
合计	2,099,300,821.76	1,658,362,446.01

(续表)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	4,853,415,810.47	3,900,895,505.14
其他业务	4,765,529.76	2,277,149.60
合计	4,858,181,340.23	3,903,172,654.74

(续表)

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	5,576,661,321.87	4,913,202,719.64
其他业务	73,931,356.81	62,827,503.27
合计	5,650,592,678.68	4,976,030,222.91

(续表)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	4,520,076,483.16	4,020,208,904.98
其他业务	9,024,209.49	7,914,853.78
合计	4,529,100,692.65	4,028,123,758.76

6. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-8,092,423.69	22,413,102.00		
理财利息收入			1,006,198.98	366,942.93

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
期货交易手续费		-5,959.40		
合计	-8,092,423.69	22,407,142.60	1,006,198.98	366,942.93

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年7月21日由本集团董事会批准报出。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益		265,632.84		1,591,811.31	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,323,459.17	29,875,085.78	16,219,603.08	38,260,806.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有	-4,256.85	43,082.49	1,228,261.50	2,925,334.83	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益					
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,829.17	-4,159,712.84	166,235.31	-8,019,104.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	238,679.97	-1,389,014.21	-5,485,764.60		
小计	15,250,053.12	24,635,074.06	12,128,335.29	34,758,848.34	
减:所得税影响额	2,282,836.75	3,653,102.14	1,886,047.98	5,482,166.44	
少数股东权益影响额(税后)	523,704.31	1,199,316.57			
合计	12,443,512.06	19,782,655.34	10,242,287.31	29,276,681.90	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2020年1-6月	6.94	0.26	0.26
	2019年度	18.28	0.60	0.60
	2018年度	9.14	0.26	0.26
	2017年度	2.52	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年1-6月	6.57	0.25	0.25
	2019年度	17.62	0.58	0.58
	2018年度	8.73	0.25	0.25
	2017年度	1.18	0.03	0.03

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

(1) 资产负债表项目

2020年6月30日对比2019年12月31日

资产负债表项目	2020年6月30日	2019年12月31日	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,167,321,663.34	929,019,633.77	25.65%	
衍生金融资产	353,190.00	1,223,000.00	-71.12%	主要原因为:套期工具期末公允价值变动所致
应收票据	59,863,939.57	82,632,811.67	-27.55%	
应收账款	141,421,874.07	137,323,935.72	2.98%	
预付款项	48,263,629.34	34,379,322.60	40.39%	预付款项主要原因为:增加甲醇等预付款金额导致。
其他应收款	9,520,589.37	9,250,009.89	2.93%	
存货	355,908,446.50	373,623,795.44	-4.74%	
其他流动资产	6,092,131.25	10,724,925.99	-43.20%	主要原因为:2020年6月末较上年末对比,公司待抵扣增值税进项税额基本抵扣完毕。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2020年6月30日	2019年12月31日	变动幅度	变动原因说明
长期股权投资	298,195,437.78	308,744,615.08	-3.42%	
固定资产	4,994,794,245.43	5,150,416,387.57	-3.02%	
在建工程	304,576,830.61	188,400,153.22	61.66%	主要原因为:在建工程本年增加12,277.29万元,其中碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目本年投入9,611.26万元,新增的聚丙烯装置二反技术改造项目今年投入1,841.67万元,转固及其他减少金额较小,由此造成在建工程增加较多。
无形资产	576,145,135.13	588,646,060.28	-2.12%	
商誉	5,411,881.82	5,411,881.82	0.00%	
长期待摊费用	3,515,748.97	10,304,667.97	-65.88%	主要原因为:白银催化剂按照E0产量法进行摊销,因此变动幅度较大。
递延所得税资产	3,729,767.61	3,772,875.60	-1.14%	
其他非流动资产	131,152,986.93	69,600,565.23	88.44%	主要原因为:本期增加预付催化剂款6,184.75元导致。
短期借款	1,865,500,000.00	1,997,158,387.20	-6.59%	
衍生金融负债		-		
应付票据	89,135,348.18	39,511,512.42	125.59%	主要原因为:公司工程款及部分原料款增加票据付款额度,造成应付票据增加。
应付账款	132,988,089.90	130,182,414.22	2.16%	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2020年6月30日	2019年12月31日	变动幅度	变动原因说明
预收款项	7,011,776.81	75,228,713.16	-90.68%	主要原因为:根据新收入准则,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。
合同负债	59,651,468.63		100.00%	为预收销售商品款。
应付职工薪酬	26,799,283.59	58,369,393.68	-54.09%	主要原因为:2020年1月份各家单位发放2019年年年终奖4500多万元导致。
应交税费	35,789,441.07	21,464,959.91	66.73%	主要原因为:本期末应交所得税金额增加。
其他应付款	49,048,308.41	91,847,669.85	-46.60%	主要原因为:持续推进对装置施工单位的工程款结算所致。
一年内到期的非流动负债	604,200,000.00	203,200,000.00	197.34%	主要原因为:新材料2019年新增的两笔长期借款(本金4亿元)将于2021年6月30日之前到期一次性偿还导致。
其他流动负债	7,754,690.92		100.00%	为代转销项税额。
长期借款	1,320,862,930.80	1,605,552,930.80	-17.73%	
递延收益	395,537,790.95	408,366,477.41	-3.14%	
递延所得税负债	1,013,456.93	1,407,425.33	-27.99%	
股本	880,000,000.00	880,000,000.00	0.00%	
资本公积	1,567,120,542.66	1,567,120,542.66	0.00%	
其他综合收益	264,892.50	917,250.00	-71.12%	主要原因为:套期工具期末公允价值变动。
专项储备	39,532,133.53	35,666,390.85	10.84%	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2020年6月30日	2019年12月31日	变动幅度	变动原因说明
盈余公积	61,634,641.48	61,634,641.48	0.00%	
未分配利润	873,759,910.82	644,240,413.34	35.63%	经营累积增加

2019年12月31日对比2018年12月31日

资产负债表项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度	变动原因说明
货币资金	929,019,633.77	1,101,715,422.86	-15.68%	
衍生金融资产	1,223,000.00	-		主要原因为:套期保值期货合约的浮盈。
应收票据	82,632,811.67	203,263,159.27	-59.35%	主要原因为:公司为规避地方商业银行承兑兑付风险,调整了承兑汇票收取范围,拒收部分地方商业银行承兑汇票,降低应收票据收款比例,同时加大现金收款力度所致。
应收账款	137,323,935.72	65,212,184.97	110.58%	主要原因为:超力应收账款余额9959.10万元,江苏超力下游客户以路桥施工单位为主,后者主要从事国家投资的基础设施建设项目,项目投资大、回收期长,故供应商垫资金额较大。
预付款项	34,379,322.60	83,365,127.72	-58.76%	主要原因为:2018年末涉及元旦小长假,公司为此对原料甲醇的供应商集中预付了4天的货款,涉及甲醇总量约11,560吨。2019年12月末前后则未涉及集中预付。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	9,250,009.89	15,694,228.17	-41.06%	主要原因为:公司逐步对装置施工单位进行结算,收到对方发票,暂估进项税转入应交税费-应交增值税(进项税额)所致。
存货	373,623,795.44	378,875,512.93	-1.39%	
其他流动资产	10,724,925.99	63,633,709.46	-83.15%	主要原因为:公司固定资产投资形成的大额待抵扣增值税进项税于报告期内由于公司生产经营实现盈利而被逐渐抵扣所致。
长期股权投资	308,744,615.08	288,087,000.00	7.17%	
固定资产	5,150,416,387.57	5,391,135,482.64	-4.47%	
在建工程	188,400,153.22	43,944,567.79	328.72%	主要原因为:EVA装置管式尾技术升级改造项目和碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目两个在建项目本期增加投入1.48亿元所致。此外本期新增子公司江苏超力,账面价值1762.27万元的江苏超力年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目并表。
无形资产	588,646,060.28	596,248,279.16	-1.28%	
商誉	5,411,881.82	-		主要原因为:本期非同一控制下江苏超力合并确认商誉。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度	变动原因说明
长期待摊费用	10,304,667.97	24,314,514.90	-57.62%	主要原因为:白银催化剂按照E0产量法进行摊销,因此变动幅度较大。
递延所得税资产	3,772,875.60	8,920,588.11	-57.71%	主要原因为:2019年末套期保值期货合约呈现浮盈,不存在由于套期工具公允价值变动而导致的未经抵消递延所得税资产。
其他非流动资产	69,600,565.23	69,102,142.96	0.72%	
短期借款	1,997,158,387.20	3,166,219,000.94	-36.92%	主要原因为:部分借款到期偿还所致。
衍生金融负债	-	23,561,940.00	-100.00%	主要原因为:2018年及2019年上半年购买的套期工具于2019年8月份到期平仓,故期末余额为0。
应付票据	39,511,512.42	239,000,000.00	-83.47%	主要原因为:(1)由于公司主要装置竣工决算的完成和后续结算的逐渐推进,需支付的工程款规模缩小;(2)公司更多地使用票据贴现作为流动资金的来源,能够拥有较为充裕的现金对供应商进行现金支付,进一步降低了公司开具票据的需求。
应付账款	130,182,414.22	102,638,118.47	26.84%	
预收款项	75,228,713.16	66,550,098.38	13.04%	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度	变动原因说明
应付职工薪酬	58,369,393.68	31,257,970.71	86.73%	主要原因为:2017至2019年度业绩逐年增长,公司加大年末奖金的计提规模以表彰员工所致。
应交税费	21,464,959.91	6,988,525.78	207.15%	主要原因为:本年较上年利润增加所得税增加、增值税留抵抵扣完毕后开始缴纳增值税。
其他应付款	91,847,669.85	487,738,581.15	-81.17%	主要原因为:公司2019年支付28,808.70万元新能凤凰股权转让款;持续推进对装置施工单位的工程款结算所致。
一年内到期的非流动负债	203,200,000.00	822,533,333.35	-75.30%	主要原因为:一年内到期的长期借款重分类金额变动所致。
长期借款	1,605,552,930.80	488,400,000.00	228.74%	主要原因为:调整贷款结构,于偿还部分到期短期贷款的同时,凭借良好的信用水平,新增部分2-3年期贷款所致。
递延收益	408,366,477.41	269,997,707.71	51.25%	主要原因为:2019年内30万吨聚丙烯工程项目新增补助1.59亿元、募投碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目新增补助300.00万元所致。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度	变动原因说明
递延所得税负债	1,407,425.33	-		主要原因为:公司非同一控制下企业合并江苏超力评估增值产生734.45万元,按15%企业所得税税率确认110.17万元递延所得税负债。
股本	880,000,000.00	880,000,000.00	0.00%	
资本公积	1,567,120,542.66	1,565,593,724.12	0.10%	
其他综合收益	917,250.00	-17,732,848.00	-105.17%	主要原因为:因2018年及2019年上半年购买的套期工具于2019年8月份到期平仓,2019年11月份购买的套期工具期末公允价值变动形成其他综合收益91.73万元。
专项储备	35,666,390.85	26,706,417.12	33.55%	主要原因为:因上年营业收入增加,计提基数变动增加所致。
盈余公积	61,634,641.48	12,727,992.00	384.24%	主要原因为:净利润增加,计提法定盈余公积基数增加所致。
未分配利润	644,240,413.34	161,331,359.21	299.33%	经营累积增加

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年12月31日对比2017年12月31日

资产负债表项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度	变动原因
货币资金	1,101,715,422.86	508,699,523.36	116.57%	主要原因为: (1) 公司增加银行承兑汇票敞口造成的票据保证金增加; (2) 公司于2018年初有大规模银行贷款到期, 为此公司提前准备资金用于还贷, 增加了银行存款资金存量。
应收票据	203,263,159.27	177,501,740.01	14.51%	
应收账款	65,212,184.97	42,918,128.90	51.95%	主要原因为: 公司环氧乙烷衍生物产品销售额同比增长所致。应收账款整体规模相对流动资产仍保持在较低水平。
预付款项	83,365,127.72	97,421,584.44	-14.43%	
其他应收款	15,694,228.17	40,651,911.50	-61.39%	主要原因为: 主要系公司逐步对装置施工单位进行结算, 收到对方发票, 暂估进项税转入其他流动资产科目下的待抵扣增值税进项税所致。
存货	378,875,512.93	387,718,761.55	-2.28%	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度	变动原因
其他流动资产	63,633,709.46	266,540,499.24	-76.13%	主要原因为:公司固定资产投资形成的大额待抵扣增值税进项税于报告期内由于公司生产经营实现盈利而被逐渐抵扣所致。
长期股权投资	288,087,000.00		100.00%	主要原因为:本期增加对新能凤凰长期股权投资。
固定资产	5,391,135,482.64	5,672,263,439.30	-4.96%	
在建工程	43,944,567.79	33,162,556.61	32.51%	主要原因为:环氧乙烷衍生物装置技术升级项目2018年度增加工程支出1,487.32万元。
长期待摊费用	24,314,514.90	39,045,345.87	-37.73%	主要原因为:白银催化剂的摊销所致。
递延所得税资产	8,920,588.11	4,157,259.41	114.58%	主要原因为:2018年末公司套期保值期货合约的结算价低于买入价,呈现浮动亏损,导致可抵扣暂时性差异增加,相应确认582.91万元递延所得税资产所致。
其他非流动资产	69,102,142.96	62,027,488.54	11.41%	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度	变动原因
短期借款	3,166,219,000.94	1,029,990,000.00	207.40%	主要原因为:公司19亿人民币民生银行长期贷款原定于2019年4月到期,为避免上述长期贷款偿还后形成资金需求缺口,公司提前于2018年安排多笔短期流动资金贷款,对上述长期贷款中的12.8亿元进行了置换。
衍生金融负债	23,561,940.00		100.00%	主要原因为:2018年度新增套期工具,在衍生金融负债列示。
应付票据	239,000,000.00	301,430,000.00	-20.71%	
应付账款	102,638,118.47	101,774,236.12	0.85%	
预收款项	66,550,098.38	113,786,386.17	-41.51%	主要原因为:(1)公司对客户实行滚动结算,资产负债表日的预收款项规模变化属正常波动,(2)公司产品结构调整亦对预收规模造成一定影响。
应付职工薪酬	31,257,970.71	26,233,022.23	19.16%	主要原因为:期末尚未支付的年终奖金较2017年度增长。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度	变动原因
应交税费	6,988,525.78	5,529,682.26	26.38%	主要原因为:(1)期末应交所得税较2017年度增长;(2)期末应交水资源税较2017年度增长。
其他应付款	487,738,581.15	534,629,576.24	-8.77%	
一年内到期的非流动负债	822,533,333.35	735,866,666.66	11.78%	
长期借款	488,400,000.00	2,407,600,000.00	-79.71%	主要原因为:(1)长期借款本期还款;(2)重分类至一年内到期的非流动负债的长期借款增加所致。
长期应付款		33,333,333.35	100.00%	主要原因为:长期应付款2018年度重分类至在一年内到期的非流动负债所致。
递延收益	269,997,707.71	257,516,421.55	4.85%	
股本	880,000,000.00	880,000,000.00	0.00%	
资本公积	1,565,593,724.12	1,355,945,783.45	15.46%	
其他综合收益	-17,732,848.00		-100.00%	主要原因为:2018年新增套期工具,公允价值变动有效性部分计入其他综合收益。
专项储备	26,706,417.12	20,026,638.05	33.35%	主要原因为:收入增加,专项储备的计提基数增加。
盈余公积	12,727,992.00	11,765,902.67	8.18%	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度	变动原因
未分配利润	161,331,359.21	133,995,481.35	20.40%	

(2) 利润表项目

2019年度对2018年度

利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因
营业收入	5,674,492,427.06	5,794,746,405.65	-2.08%	
营业成本	4,488,066,366.50	4,992,496,530.06	-10.10%	
税金及附加	21,955,767.60	21,267,002.40	3.24%	
销售费用	115,145,057.42	93,252,841.24	23.48%	
管理费用	253,834,723.35	205,691,065.32	23.41%	
研发费用	25,278,326.28	10,893,639.58	132.05%	主要原因为:(1)公司完成对江苏超力的收购,合并层面增加研发费用811.28万元;(2)公司2019年业绩较好,绩效奖金较高,研发费用职工薪酬有所提高。
财务费用	179,825,412.43	212,558,830.56	-15.40%	
信用减值损失	-1,100,137.68			公司于2019年1月1日起施行新金融工具准则,坏账损失调整至信用减值损失科目进行核算。
资产减值损失	-1,362,899.74	-2,927,061.23	-53.44%	主要原因为:(1)公司于2019年1月1日起施行新金融工具准则,坏账损失调整至信用减值损失科目进行核算;(2)2019年公司存货跌价损失为130.86万元,2018年该金额为-165.95万元;(3)2019年公司不存在白银催化剂减值损失。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因
投资收益	22,456,184.49	1,228,261.50	1728.29%	主要原因为:由于权益法核算的长期股权投资收益2,241.31万元,为公司参股新能凤凰的投资收益。
资产处置收益	265,632.84	-	-	主要原因为:公司销售若干辆员工用客车、小轿车、电动巡逻车及质检用电动车而产生的收益。
其他收益	30,012,890.11	16,219,603.08	85.04%	主要原因为:(1)2019年公司收到1.62亿元与资产相关的政府补助,本年摊销金额增加,因而与资产相关的政府补助增加;(2)公司与收益相关的政府补助增加;3)公司完成对江苏超力的收购,合并层面其他收益增加295.32万元。
营业外收入	397,251.54	166,236.20	138.97%	主要原因为:公司当年赔款收入25.66万元所致。
营业外支出	4,556,964.38	0.89	-	主要原因为:(1)非流动资产毁损报废损失394.51万元,主要为公司技改项目对拆除设备进行报废处置产生报废损失;(2)其他支出中补缴关税滞纳金17.74万元。
所得税费用	95,257,104.94	43,783,093.09	117.57%	主要原因为:公司营业利润增加所致。
净利润	541,241,625.72	229,490,442.06	135.84%	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年度对2017年度

利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因
营业收入	5,794,746,405.65	4,659,054,786.21	24.38%	
营业成本	4,992,496,530.06	4,101,087,444.23	21.74%	
税金及附加	21,267,002.40	16,206,310.99	31.23%	主要原因为:(1)销售收入增长引起缴纳的印花税增加;(2)按照《山东省水资源税征收管理办法(试行)》规定,自2017年12月1日期缴纳水资源税。
销售费用	93,252,841.24	86,015,218.10	8.41%	
管理费用	205,691,065.32	202,717,202.84	1.47%	
研发费用	10,893,639.58	11,866,655.77	-8.20%	
财务费用	212,558,830.56	187,799,931.76	13.18%	
投资收益	1,228,261.50	2,925,334.83	-58.01%	主要原因为:2018度期货交易采用套期会计核算,较2017年减少了期货平仓的投资收益。
资产减值损失	-2,927,061.23	-12,722,077.80	-76.99%	主要原因为:计提存货跌价损失和白银催化剂减值损失较2017年度减少。
资产处置损益		1,591,811.31	-100.00%	主要原因为:2017年度发生白银催化剂处置损益。
其他收益	16,219,603.08	30,480,806.59	-46.79%	主要原因为:2018年度收到的政府补助较2017年度减少。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因
营业外收入	166,236.20	1,329,635.84	-87.50%	主要原因为:2017年度收到的代扣营业税手续费计入营业外收入102.66万元。
营业外支出	0.89	9,348,740.23	-100.00%	主要原因为:2017年度发生的固定资产报废损失计入营业外支出934.87万元。
所得税费用	43,783,093.09	12,421,581.04	252.48%	主要原因为:利润增加,所得税费用随之增加。
净利润	229,490,442.06	55,197,212.02	315.76%	

联泓新材料科技股份有限公司

二〇二〇年七月二十一日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01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

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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2020年01月9日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

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



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: 叶韶勋

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



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇一一年十月十五日

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



姓名: 高健
Sex: 男
出生日期: 1973年06月20日
工作单位: 中瑞华恒信会计师事务所
身份证号码: 150102730620301

CPA 年度检验合格
BICPA
110001590015
2011

年度检验合格
Annual Renewal Register
本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

2016年3月1日

CPA 年度检验合格
BICPA
110001590015
2013

年度检验合格
Annual Renewal Register
本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.

2016年3月1日

姓名: 高健
证书编号: 110001590015

110001590015
北京注册会计师协会
Administrated Institute of CPAs

证书编号: 110001590015
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2001年10月30日

2014
2015
2016
2017

2012年2月6日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

何惠清 女
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
2018年12月28日

何惠清 女
After the holder to be transferred to

转入协会盖章
2018年12月28日

注意事项

一、注册税务师执行业务，应当同时向委托方出示本证书。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册税务师在执行年度审计、出具本证书期间应当在注册会计师协会。
四、本证书遗失、应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, 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 revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Full name: 杨志芬
Sex: 女
Date of birth: 1983-10-19
Workplace: 国富浩华会计师事务所有限公司
Membership No.: 320982198310196729

姓名: 杨志芬
身份证号: 320982198310196729
工作单位: 国富浩华会计师事务所

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 杨志芬
身份证号: 320982198310196729
工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司

姓名: 杨志芬
身份证号: 320982198310196729
工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after the renewal.

2013年 6月 16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after the renewal.

2012年 2月 20日