

**联泓新材料科技股份有限公司**  
**2020 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
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	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102



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/2021BJAA110084

联泓新材料科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了联泓新材料科技股份有限公司（以下简称联泓新科）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联泓新科，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>联泓新科主要从事聚丙烯、乙烯-醋酸乙烯共聚物、环氧乙烷、环氧乙烷衍生物产品的生产和销售。报告期内，2020年度、2019年度收入金额为：5,931,360,208.63元、5,674,492,427.06元，收入金额重大。联泓新科收入确认按照销售合同约定，以客户签收和报关获得提单作为内外销收入确认时点。</p> <p>由于收入是联泓新科的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将联泓新科收入确认识别为关键审计事项。</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，评价联泓新科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科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

联泓新科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括联泓新科2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联泓新科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联泓新科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联泓新科的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联泓新科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联泓新科不能持续经营。

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

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

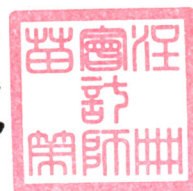
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

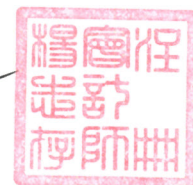
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年三月二十三日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,445,905,049.06	929,019,633.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六、2		1,223,000.00
应收票据	六、3	86,618,694.76	82,632,811.67
应收账款	六、4	150,810,480.53	137,323,935.72
应收款项融资			
预付款项	六、5	104,395,885.50	34,379,322.60
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	78,230,279.05	9,250,009.89
其中：应收利息			
应收股利	六、6.1	68,775,000.00	
买入返售金融资产			
存货	六、7	409,252,544.19	373,623,795.44
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	14,954,367.79	10,724,925.99
<b>流动资产合计</b>		<b>3,290,167,300.88</b>	<b>1,578,177,435.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	229,595,222.38	308,744,615.08
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	5,138,984,642.30	5,150,416,387.57
在建工程	六、11	156,665,841.35	188,400,153.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	583,098,425.68	588,646,060.28
开发支出			
商誉	六、13	5,411,881.82	5,411,881.82
长期待摊费用	六、14	5,196,403.21	10,304,667.97
递延所得税资产	六、15	3,539,016.74	3,772,875.60
其他非流动资产	六、16	132,589,299.60	69,600,565.23
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,255,080,733.08</b>	<b>6,325,297,206.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,545,248,033.96</b>	<b>7,903,474,641.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	1,324,298,976.00	1,997,158,387.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	67,703,288.30	39,511,512.42
应付账款	六、19	174,302,049.08	130,182,414.22
预收款项	六、20	14,180,303.43	75,228,713.16
合同负债	六、21	162,259,933.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	82,318,412.18	58,369,393.68
应交税费	六、23	34,230,847.13	21,464,959.91
其他应付款	六、24	36,569,745.35	91,847,669.85
其中：应付利息	六、24.1	3,121,148.57	4,585,659.92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	525,000,000.00	203,200,000.00
其他流动负债	六、26	21,093,791.38	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,441,957,346.54</b>	<b>2,616,963,050.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	1,160,352,930.80	1,605,552,930.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	382,659,104.49	408,366,477.41
递延所得税负债	六、15	17,489,415.72	1,407,425.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,560,501,451.01</b>	<b>2,015,326,833.54</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,002,458,797.55</b>	<b>4,632,289,883.98</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、29	1,027,360,000.00	880,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	3,029,760,542.66	1,567,120,542.66
减：库存股			
其他综合收益	六、31		917,250.00
专项储备	六、32	43,472,435.39	35,666,390.85
盈余公积	六、33	120,061,987.14	61,634,641.48
一般风险准备			
未分配利润	六、34	1,226,421,641.08	644,240,413.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,447,076,606.27</b>	<b>3,189,579,238.33</b>
少数股东权益		95,712,630.14	81,605,519.54
<b>股东权益合计</b>		<b>5,542,789,236.41</b>	<b>3,271,184,757.87</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,545,248,033.96</b>	<b>7,903,474,641.85</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表  
2020年度

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

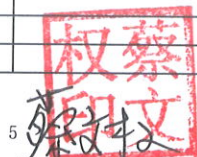
项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		5,931,360,208.63	5,674,492,427.06
其中：营业收入	六、35	5,931,360,208.63	5,674,492,427.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,182,668,631.87	5,084,105,653.58
其中：营业成本	六、35	4,543,721,585.79	4,488,066,366.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	38,687,719.09	21,955,767.60
销售费用	六、37	44,756,879.75	115,145,057.42
管理费用	六、38	259,298,803.59	253,834,723.35
研发费用	六、39	163,334,592.03	25,278,326.28
财务费用	六、40	132,869,051.62	179,825,412.43
其中：利息费用		126,294,715.30	154,093,702.33
利息收入		14,359,209.23	16,403,570.65
加：其他收益	六、41	30,286,834.77	30,012,890.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-9,858,271.03	22,456,184.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,852,582.47	22,413,102.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-110,671.29	-1,100,137.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-665,320.60	-1,362,899.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	157,313.56	265,632.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		768,501,462.17	640,658,443.50
加：营业外收入	六、46	746,632.34	397,251.54
减：营业外支出	六、47	769,708.44	4,556,964.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		768,478,386.07	636,498,730.66
减：所得税费用	六、48	113,762,702.07	95,257,104.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		654,715,684.00	541,241,625.72
（一）按经营持续性分类		654,715,684.00	541,241,625.72
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		654,715,684.00	541,241,625.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		654,715,684.00	541,241,625.72
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		640,608,573.40	531,815,703.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,107,110.60	9,425,922.11
六、其他综合收益的税后净额			917,250.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			917,250.00
（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			917,250.00
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			917,250.00
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		654,715,684.00	542,158,875.72
归属于母公司股东的综合收益总额		640,608,573.40	532,732,953.61
归属于少数股东的综合收益总额		14,107,110.60	9,425,922.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.60

法定代表人：

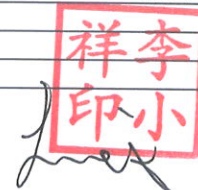


主管会计工作负责人：

5



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,117,462,142.19	534,132,772.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,725,388.33	52,120,023.91
应收账款	十五、1	530,598.99	20,798,582.58
应收款项融资			
预付款项		57,841,464.09	123,032,619.14
其他应收款	十五、2	73,479,733.14	8,199,900.26
其中：应收利息	十五、2.1		
应收股利		68,775,000.00	
存货		289,400,007.46	310,933,401.17
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			9,191,592.67
<b>流动资产合计</b>		<b>2,564,439,334.20</b>	<b>1,058,408,892.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	548,297,709.94	626,925,292.41
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		5,055,401,597.77	5,100,160,010.54
在建工程		156,477,671.37	170,777,408.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		570,088,646.18	573,563,209.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,196,403.21	10,304,667.97
递延所得税资产		1,847,687.09	2,079,556.55
其他非流动资产		132,589,299.60	69,102,142.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,469,899,015.16</b>	<b>6,552,912,288.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,034,338,349.36</b>	<b>7,611,321,181.17</b>

法定代表人：

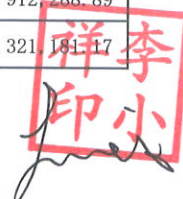


3

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)

2020年12月31日

编制单位：联盛新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		439,998,976.00	1,069,998,387.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		875,220,000.00	1,061,626,512.42
应付账款		144,846,495.72	98,934,888.93
预收款项		5,049,149.15	54,541,666.79
合同负债		149,298,074.73	
应付职工薪酬		66,734,419.75	46,478,620.11
应交税费		30,749,930.36	14,334,417.81
其他应付款		56,326,041.75	88,404,832.15
其中：应付利息		2,943,385.07	4,407,896.40
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		525,000,000.00	203,200,000.00
其他流动负债		19,408,749.71	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,312,631,837.17</b>	<b>2,637,519,325.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,032,771,458.89	1,477,971,458.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		382,659,104.49	408,366,477.41
递延所得税负债		16,732,528.24	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,432,163,091.62</b>	<b>1,886,337,936.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,744,794,928.79</b>	<b>4,523,857,261.71</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,027,360,000.00	880,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,011,529,388.07	1,548,889,388.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		43,472,435.39	35,666,390.85
盈余公积		120,061,987.14	61,634,641.48
未分配利润		1,087,119,609.97	561,273,499.06
<b>股东权益合计</b>		<b>5,289,543,420.57</b>	<b>3,087,463,919.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,034,338,349.36</b>	<b>7,611,321,181.17</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2020年度

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年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	4,500,759,462.04	4,858,181,340.23
减：营业成本	十五、4	3,304,818,668.40	3,903,172,654.74
税金及附加		30,671,068.17	14,313,191.04
销售费用		3,252,014.06	60,812,949.57
管理费用		236,375,214.32	213,145,407.18
研发费用		152,786,097.72	7,762,618.30
财务费用		109,240,217.77	130,643,647.95
其中：利息费用		118,568,319.39	130,943,236.59
利息收入		11,319,959.82	12,767,138.85
加：其他收益		26,462,237.38	25,652,672.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-9,852,582.47	22,407,142.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,852,582.47	22,413,102.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		26,479.41	193,688.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-631,853.09	-1,048,496.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		157,314.48	301,554.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		679,777,777.31	575,837,433.05
加：营业外收入		679,093.99	94,493.05
减：营业外支出		614,981.47	3,995,063.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		679,841,889.83	571,936,862.97
减：所得税费用		95,568,433.26	82,870,368.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		584,273,456.57	489,066,494.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		584,273,456.57	489,066,494.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		584,273,456.57	489,066,494.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,577,388,272.23	6,304,580,093.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,628,856.90	4,887,956.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	206,844,736.17	340,673,698.70
经营活动现金流入小计		6,787,861,865.30	6,650,141,749.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,949,503,492.15	4,500,594,530.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		187,020,461.76	160,375,517.13
支付的各项税费		320,998,661.41	227,910,645.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	209,077,917.60	277,697,944.43
经营活动现金流出小计		5,666,600,532.92	5,166,578,637.75
经营活动产生的现金流量净额		1,121,261,332.38	1,483,563,111.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			45,082,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,296.00	599,005.43
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		240,296.00	60,681,471.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,344,320.41	343,633,261.48
投资支付的现金			343,601,500.00
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		331,344,320.41	742,357,173.68
投资活动产生的现金流量净额		-331,104,024.41	-681,675,702.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,624,809,184.91	
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		1,823,157,859.48	4,836,443,507.07
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	403,013,024.00	436,630,376.80
筹资活动现金流入小计		3,850,980,068.39	5,273,073,883.87
偿还债务所支付的现金		2,529,846,530.20	5,472,283,474.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		127,123,671.09	159,444,306.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	413,719,480.00	274,970,765.80
筹资活动现金流出小计		3,070,689,681.29	5,906,698,547.15
筹资活动产生的现金流量净额		780,290,387.10	-633,624,663.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-138,331.29	-40,815.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,570,309,363.78	168,221,930.73
加：期初现金及现金等价物余额		510,102,638.38	341,880,707.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,080,412,002.16	510,102,638.38

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

2020年度

编制单位：联泓新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,235,744,429.69	6,310,144,875.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,901,166.07	205,257,972.76
经营活动现金流入小计		5,289,645,595.76	6,515,402,848.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,721,096,740.53	5,172,450,078.21
支付给职工以及为职工支付的现金		141,119,514.82	101,865,252.46
支付的各项税费		255,880,556.95	175,722,292.18
支付其他与经营活动有关的现金		68,367,449.58	120,284,721.22
经营活动现金流出小计		4,186,464,261.88	5,570,322,344.07
经营活动产生的现金流量净额		1,103,181,333.88	945,080,504.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			45,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00	369,005.43
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		240,000.00	45,369,005.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,717,709.01	239,545,909.17
投资支付的现金			407,743,345.00
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		293,717,709.01	647,289,254.17
投资活动产生的现金流量净额		-293,477,709.01	-601,920,248.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,624,809,184.91	
取得借款收到的现金		689,998,976.00	2,634,769,846.09
收到其他与筹资活动有关的现金		402,062,474.60	276,109,596.80
筹资活动现金流入小计		2,716,870,635.51	2,910,879,442.89
偿还债务支付的现金		1,443,398,387.20	2,936,301,333.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,032,830.72	132,275,933.76
支付其他与筹资活动有关的现金		326,979,480.00	175,099,596.80
筹资活动现金流出小计		1,890,410,697.92	3,243,676,863.91
筹资活动产生的现金流量净额		826,459,937.59	-332,797,421.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-31,012.66	-139,366.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,636,132,549.80	10,223,468.18
加：期初现金及现金等价物余额		206,085,713.16	195,862,244.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,842,218,262.96	206,085,713.16


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

2020年度

单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益						小计			少数股东权益		股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	880,000,000.00		1,567,120,542.66		917,250.00	35,666,390.85	61,634,641.48	644,240,413.34			3,189,579,238.33	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、本年初余额	880,000,000.00		1,567,120,542.66		917,250.00	35,666,390.85	61,634,641.48	644,240,413.34			3,189,579,238.33	81,605,519.54	3,271,184,757.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,360,000.00		1,462,640,000.00		-917,250.00	7,806,044.54	58,427,345.66	582,181,227.74			2,257,497,367.94	14,107,110.60	2,271,604,478.54
（一）综合收益总额					-917,250.00			640,608,573.40			639,691,323.40	14,107,110.60	653,798,434.00
（二）股东投入和减少资本	147,360,000.00		1,462,640,000.00								1,610,000,000.00		1,610,000,000.00
1. 股东投入的普通股	147,360,000.00		1,462,640,000.00								1,610,000,000.00		1,610,000,000.00
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													
（三）利润分配								-58,427,345.66					
1. 提取盈余公积								-58,427,345.66					
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						7,806,044.54					7,806,044.54		7,806,044.54
1. 本年提取						14,416,262.68					14,416,262.68		14,416,262.68
2. 本年使用						6,610,218.14					6,610,218.14		6,610,218.14
（六）其他													
四、本年年末余额	1,027,360,000.00		3,029,760,542.66			43,472,435.39	120,061,987.14	1,226,421,641.08			5,447,076,606.27	95,712,630.14	5,542,789,236.41

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 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项目	2019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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
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		161,331,359.21		2,628,626,644.45		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		161,331,359.21		2,628,626,644.45		2,628,626,644.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,526,818.54		18,650,098.00	8,959,973.73	48,906,619.48		482,906,051.13		580,952,593.88	81,605,519.54	642,558,113.42
(一) 综合收益总额					18,650,098.00				531,815,703.61		580,465,801.61	9,425,922.11	589,891,723.72
(二) 股东投入和减少资本			1,526,818.54								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			1,526,818.54										
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							48,906,619.48		-48,906,619.48				
2. 提取一般风险准备							48,906,619.48		-48,906,619.48				
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							8,959,973.73				8,959,973.73		8,959,973.73
2. 本年使用							16,001,185.32				16,001,185.32		16,001,185.32
(六) 其他							7,041,211.59				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	61,634,611.48		644,240,413.34		3,189,579,238.33	81,605,519.54	3,271,184,757.87

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  
2020年度

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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）	147,360,000.00				1,462,640,000.00			7,806,044.54	58,427,345.66	525,846,110.91		2,202,079,501.11
（一）综合收益总额										584,273,456.57		584,273,456.57
（二）股东投入和减少资本	147,360,000.00				1,462,640,000.00							1,610,000,000.00
1. 股东投入的普通股	147,360,000.00				1,462,640,000.00							1,610,000,000.00
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									58,427,345.66	-58,427,345.66		
2. 对股东的分配									58,427,345.66	-58,427,345.66		
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								7,806,044.54				7,806,044.54
1. 本年提取								14,416,262.68				14,416,262.68
2. 本年使用								6,610,218.14				6,610,218.14
（六）其他												
四、本年年末余额	1,027,360,000.00				3,011,529,388.07			43,472,435.39	120,061,987.14	1,087,119,609.97		5,289,543,420.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）  
2020年度

编制单位：联海新材料科技股份有限公司  
单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	880,000,000.00			1,547,362,569.53		-521,840.50	26,706,417.12	12,727,992.00	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			1,547,362,569.53		-521,840.50	26,706,417.12	12,727,992.00	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	440,159,845.29		500,075,127.54
（一）综合收益总额						521,840.50			489,066,494.77		489,588,335.27
（二）股东投入和减少资本				1,526,818.54							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							1,526,818.54
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								48,906,649.48	-48,906,649.48		
2. 对股东的分配								48,906,649.48	-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											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	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

法定代表人：  
  
主管会计工作负责人：  
  
会计机构负责人：  


李祥  
印

李祥  
印

李祥  
印

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 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102,736.00万元,实收资本102,736.00万元。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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

1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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年12月1日,神达化工与山东昊达化学有限公司(以下简称“昊达化学”)签订《吸收合并协议》,约定神达化工吸收合并昊达化学,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,昊达化学注销。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、国科控股、西藏联泓盛、恒邦投资、西藏联泓兴、西藏联泓锦签订的《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,以联泓有限截至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%
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%

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
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%

根据公司于2019年2月15日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2690号文《关于核准联泓新材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》,同意公司首次公开发行股票的注册申请。根据公司本次发行股票报送深圳证券交易所的招股说明书和发行方案及发行结果:公开发行人民币普通股(A股)不超过14,736万股。公司于2020年11月25日公开发行人民币普通股(A股)14,736万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币11.46元,共计募集资金总额人民币1,688,745,600.00元。截至2020年12月1日17时止,公司实际已发行人民币普通股14,736万股,募集资金总额为人民币1,688,745,600.00元,扣除各项发行费用人民币78,745,600.00元,实际募集资金净额为人民币1,610,000,000.00元。其中新增注册资本(股本)为人民币147,360,000.00元,资本公积为人民币1,462,640,000.00元。

### 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家子公司。

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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 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。

#### 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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。



## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 9. 金融资产和金融负债

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

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### (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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (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。

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。

### 10. 应收票据

本集团对应收票据,采用简化方法,即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计提预期信用损失。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 11. 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。

### 12. 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。

### 13. 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

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 14. 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,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“金融资产和金额负债”。

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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

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

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	4.75-3.17
机器设备	直线法	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	直线法	8	5	11.88
其他设备	直线法	5	5	19.00

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

### 16. 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、18“长期资产减值”。

### 17. 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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

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、18“长期资产减值”。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 18. 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。

### 19. 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

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括催化剂费用,其中:白银催化剂、钯金属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。

### 21. 合同负债

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

### 22. 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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 23. 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。

### 24. 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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

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



## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(3) 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。

### 26. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 28. 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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 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。

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。

## 29. 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，

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

在母公司个别财务报表中将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。

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。

### 30. 其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）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

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (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。

### (3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	75,228,713.16	9,623,093.76	-65,605,619.40
合同负债		58,058,070.26	58,058,070.26
其他流动负债		7,547,549.14	7,547,549.14

#### 2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	54,541,666.79	4,072,418.00	-50,469,248.79
合同负债		44,663,052.03	44,663,052.03
其他流动负债		5,806,196.76	5,806,196.76

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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	13%、9%、6%、5%、3%
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	0.5%

#### 2. 不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
联泓新材料科技股份有限公司	15%
联泓化工销售有限公司	25%
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	20%
西藏联泓盛锦贸易有限公司	15%
江苏联泓科技有限公司	25%
江苏超力建材科技有限公司	15%

#### 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》,且于2020年12月8号通过高新企业复核,取得高新技术企业证书,有效期三年,本年度公司适用企业所得税率为15%。

根据《企业所得税法》第二十八条、《企业所得税法实施条例》第九十三条,国家需要重点扶持的高新技术企业并符合《企业所得税法实施条例》第九十三条规定的,减按15%的税率征收企业所得税,江苏超力建材科技有限公司于2010年6月13日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》,有效期三年;2013年9月25日、2016年10月20日及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。本年度江苏超力建材科技有限公司适用企业所得税率为15%。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本年度本公司及联泓(江苏)新材料研究院有限公司、江苏超力建材科技有限公司适用此优惠政策。

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

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)规定:生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,实行增值税免、抵、退税办法;对于出口企业出口货物劳务,实行增值税免、退税办法。本年度,本公司及子公司江苏超力建材科技有限公司开展的出口自产货物适用增值税免、抵、退税办法,本年度子公司联泓化工销售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。本年度联泓(江苏)新材料研究院有限公司、西藏联泓盛锦贸易有限公司适用本规定。

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。本年度联泓(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



## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位,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

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	26,666.41	22,849.04
银行存款	2,079,030,356.95	506,527,008.87
其他货币资金	366,848,025.70	422,469,775.86
<b>合计</b>	<b>2,445,905,049.06</b>	<b>929,019,633.77</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:截至本年末,本集团所有权受到限制的货币资金为人民币365,493,046.90元(年初:人民币418,916,995.39元),系本集团在相关银行开具银行承兑汇票、保函存入的保证金。

#### 2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
套期工具		1,223,000.00
<b>合计</b>		<b>1,223,000.00</b>

#### 3. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	85,233,694.76	79,520,515.81
商业承兑汇票账面余额	1,500,000.00	3,410,192.56
减:坏账准备	115,000.00	297,896.70
商业承兑汇票价值	1,385,000.00	3,112,295.86
<b>合计</b>	<b>86,618,694.76</b>	<b>82,632,811.67</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>

(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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,906,224.39	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>100,906,224.39</b>	

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	
商业承兑汇票	297,896.70	115,000.00		297,896.70	115,000.00
<b>合计</b>	<b>297,896.70</b>	<b>115,000.00</b>		<b>297,896.70</b>	<b>115,000.00</b>

(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
中交第二航务工程局有限公司	211,877.45	现金	票据到期承兑
深圳市晋荣投资有限公司	48,000.00	现金	票据到期承兑
中铁十六局集团物资贸易有限公司	38,019.25	现金	票据到期承兑
<b>合计</b>	<b>297,896.70</b>	—	—

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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(%)	
按单项计提坏账准备	119,428.50	0.07	119,428.50	100.00	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				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 (%)	
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	0.07	119,428.50	100.00	
按组合计提坏账准备	160,578,027.54	99.93	9,767,547.01	6.08	150,810,480.53
其中: 账龄组合	160,578,027.54	99.93	9,767,547.01	6.08	150,810,480.53
<b>合计</b>	<b>160,697,456.04</b>	<b>100.00</b>	<b>9,886,975.51</b>	<b>6.15</b>	<b>150,810,480.53</b>

(续表)

类别	年初余额				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 (%)	
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收账款	33,098.50	0.02	33,098.50	100.00	
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
其中: 账龄组合	146,884,244.74	99.98	9,560,309.02	6.51	137,323,935.72
<b>合计</b>	<b>146,917,343.24</b>	<b>100.00</b>	<b>9,593,407.52</b>	<b>6.53</b>	<b>137,323,935.72</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
<b>合计</b>	<b>119,428.50</b>	<b>119,428.50</b>	<b>100.00</b>	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预计信用损失率(%)
1年以内	152,434,924.23	7,621,746.21	5.00
1-2年	5,251,021.20	525,102.12	10.00
2-3年	1,318,482.21	395,544.66	30.00
3-4年	522,702.64	261,351.32	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
<b>合计</b>	<b>160,578,027.54</b>	<b>9,767,547.01</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	152,434,924.23
1-2年	5,251,021.20
2-3年	1,318,482.21
3-4年	555,801.14
4-5年	521,802.80
5年以上	615,424.46
<b>合计</b>	<b>160,697,456.04</b>

注: 本年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	9,560,309.02	207,237.99			9,767,547.01
按单项计提	33,098.50	86,330.00			119,428.50
<b>合计</b>	<b>9,593,407.52</b>	<b>293,567.99</b>			<b>9,886,975.51</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中铁二十二局集团第一工程有限公司(昆楚TJ-5标)	7,636,293.00	1年以内	4.75	381,814.65
保山瑞邦商贸有限责任公司	5,047,474.00	1年以内	3.14	252,373.70
山东中岩建材科技有限公司	4,359,262.58	1年以内	2.71	217,963.13
江门市科锐新材料有限公司	4,022,042.50	1年以内	2.50	201,102.13
中铁十一局集团桥梁有限公司抚州工业分公司	3,627,303.83	1年以内	2.26	181,365.19
<b>合计</b>	<b>24,692,375.91</b>	-	<b>15.36</b>	<b>1,234,618.80</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	102,803,663.51	98.47	33,267,213.95	96.76
1-2年	598,209.58	0.57	68,540.01	0.20
2-3年	58,343.77	0.06	838,880.00	2.44
3年以上	935,668.64	0.90	204,688.64	0.60
<b>合计</b>	<b>104,395,885.50</b>	<b>100.00</b>	<b>34,379,322.60</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
新能凤凰(滕州)能源有限公司	18,985,786.80	1年以内	18.19
中央金库枣庄支库	9,618,268.88	1年以内	9.21
兖矿国宏化工有限责任公司	9,363,553.73	1年以内	8.97
滕州郭庄矿业有限责任公司	7,911,145.81	1年以内	7.58
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	5,634,230.35	1年以内	5.40
<b>合计</b>	<b>51,512,985.57</b>	-	<b>49.35</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	68,775,000.00	
其他应收款	9,455,279.05	9,250,009.89
<b>合计</b>	<b>78,230,279.05</b>	<b>9,250,009.89</b>

6.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
新能凤凰(滕州)能源有限公司	68,775,000.00	
<b>合计</b>	<b>68,775,000.00</b>	

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
暂估进项税	1,172,399.51	1,595,504.87
代扣社保公积金	269,958.23	834,672.45
押金保证金	5,349,171.98	4,744,922.00
备用金	1,380,006.98	1,771,845.67
代缴个人所得税	551,063.22	
出口退税款	78,209.16	297,518.90
往来款		5,506.00
其他	687,275.72	32,845.75
<b>合计</b>	<b>9,488,084.80</b>	<b>9,282,815.64</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	—	—	—	—

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
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12月31 日余额		32,805.75		32,805.75

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	7,134,385.45
1-2年	1,948,515.50
2-3年	223,436.10
3-4年	
4-5年	93,799.00
5年以上	87,948.75
合计	9,488,084.80

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		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

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
融科物业投资有限公司	押金保证金	1,681,890.00	1年以内	17.73	
暂估进项税	暂估进项税	1,172,399.51	1年以内	12.36	
中铁十一局集团第四工程有限公司	押金保证金	380,000.00	1年以内	4.01	
中华人民共和国枣庄海关	保证金	279,910.98	1年以内	2.95	
北京中铁天瑞机械设备有限公司	保证金	260,000.00	1年以内	2.74	
<b>合计</b>	—	<b>3,774,200.49</b>	—	<b>39.79</b>	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	183,571,274.92		183,571,274.92
自制半成品及在产品	81,311,534.38		81,311,534.38
库存商品	87,918,445.17	342,089.32	87,576,355.85
发出商品	56,793,379.04		56,793,379.04
<b>合计</b>	<b>409,594,633.51</b>	<b>342,089.32</b>	<b>409,252,544.19</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	204,653,226.66		204,653,226.66
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
<b>合计</b>	<b>374,054,404.79</b>	<b>430,609.35</b>	<b>373,623,795.44</b>



联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
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	389,323.96		288,121.13		342,089.32
发出商品						
<b>合计</b>	<b>430,609.35</b>	<b>389,323.96</b>		<b>477,843.99</b>		<b>342,089.32</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	14,400,420.96	5,849,454.29
预交所得税	553,946.83	
上市申报中介相关费用		4,875,471.70
<b>合计</b>	<b>14,954,367.79</b>	<b>10,724,925.99</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
新能凤凰（滕州）能源有限公司	308,744,615.08			-9,852,582.47			-68,775,000.00		-521,810.23	229,595,222.38	
合计	308,744,615.08			-9,852,582.47			-68,775,000.00		-521,810.23	229,595,222.38	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,138,984,642.30	5,150,416,387.57
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>5,138,984,642.30</b>	<b>5,150,416,387.57</b>

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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. 年初余额	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	121,926,017.87	184,836,492.86	4,006,899.85	1,703,707.35	312,473,117.93
(1) 购置	51,812,725.49	2,509,928.90	4,006,899.85	1,703,707.35	60,033,261.59
(2) 在建工程转入	68,436,108.06	182,326,563.96			250,762,672.02
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,677,184.32				1,677,184.32
3. 本期减少金额	8,386,226.27	3,032,388.11	1,252,423.28	487,972.13	13,159,009.79
(1) 处置或报废		348,769.06	1,252,423.28	487,972.13	2,089,164.47
(2) 其他	8,386,226.27	2,683,619.05			11,069,845.32
4. 年末余额	1,393,654,515.37	5,296,934,939.19	28,572,544.20	24,257,571.04	6,743,419,569.80
二、累计折旧					
1. 年初余额	173,068,907.42	1,087,281,208.07	15,232,921.96	17,681,365.60	1,293,264,403.05
2. 本期增加金额	41,376,953.63	265,655,504.90	3,197,710.11	2,204,116.79	312,434,285.43
(1) 计提	41,376,953.63	265,655,504.90	3,197,710.11	2,204,116.79	312,434,285.43
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额		109,933.04	1,122,822.02	455,676.96	1,688,432.02
(1) 处置或报废		109,933.04	1,122,822.02	455,676.96	1,688,432.02
(2) 其他					
4. 年末余额	214,445,861.05	1,352,826,779.93	17,307,810.05	19,429,805.43	1,604,010,256.46
三、减值准备					
1. 年初余额		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. 年末余额		424,671.04			424,671.04
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,179,208,654.32	3,943,683,488.22	11,264,734.15	4,827,765.61	5,138,984,642.30
2. 年初账面价值	1,107,045,816.35	4,027,424,955.33	10,585,145.67	5,360,470.22	5,150,416,387.57

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,431,966.51	7,811,937.04	424,671.04	14,195,358.43	
合计	22,431,966.51	7,811,937.04	424,671.04	14,195,358.43	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
贾汪新厂区	46,820,533.22	预转固, 尚未办理竣工验收
合计	46,820,533.22	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	156,665,841.35	188,400,153.22
工程物资		
<b>合计</b>	<b>156,665,841.35</b>	<b>188,400,153.22</b>

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
6.5万吨/年特种精细化学品项目	3,287,274.82		3,287,274.82
EVA装置管式尾技术升级改造项目	101,757,172.84		101,757,172.84
聚丙烯装置二反技术改造项目	40,437,175.45		40,437,175.45
E0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	7,121,039.24		7,121,039.24
<b>合计</b>	<b>156,665,841.35</b>		<b>156,665,841.35</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨/年副产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
EVA装置管式尾技术升级改造项目	84,670,813.11		84,670,813.11
6.5万吨/年特种精细化学品项目	1,422,264.15		1,422,264.15
E0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
<b>合计</b>	<b>188,400,153.22</b>		<b>188,400,153.22</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
10万吨/年副产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	174,845,710.93	207,759,602.16	36,931,377.38	
6.5万吨/年特种精细化学品项目	1,422,264.15	1,865,010.67			3,287,274.82
EVA装置管式尾技术升级改造项目	84,670,813.11	17,086,359.73			101,757,172.84
年产20万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	17,622,744.23	15,107,582.32	32,730,326.55		
聚丙烯装置二反技术改造项目		40,437,175.45			40,437,175.45
<b>合计</b>	<b>173,561,090.10</b>	<b>249,341,839.10</b>	<b>240,489,928.71</b>	<b>36,931,377.38</b>	<b>145,481,623.11</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
10万吨/年副产碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	344,045,000.00		完工预转固				募集资金
6.5万吨/年特种精细化学品项目	329,101,800.00	1.00	1.00				募集资金
EVA装置管式尾技术	254,516,600.00	39.98	39.98				募集

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
升级改造项目							资金
年产 20 万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目	60,000,000.00		完工预转固				自筹资金
聚丙烯装置二反技术改造项目	186,020,000.00	21.74	21.74				自筹资金
<b>合计</b>	<b>1,173,683,400.00</b>	—	—				—

注: 在建工程其他减少为随“10 万吨/年副产碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目”转固转入无形资产的非专利技术及转入长期待摊费用和其他非流动资产的催化剂。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	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		17,800,000.00	1,991,003.57			19,791,003.57
(1) 购置			1,991,003.57			1,991,003.57
(2) 在建工程转入		17,800,000.00				17,800,000.00
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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	特许使用权	合计
4. 年末余额	418,861,393.07	294,346,464.04	10,766,335.03	4,593,549.26	600,000.00	729,167,741.40
二、累计摊销						
1. 年初余额	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	8,399,710.89	14,236,974.52	956,029.42	1,745,923.34		25,338,638.17
(1) 计提	8,399,710.89	14,236,974.52	956,029.42	1,745,923.34		25,338,638.17
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	63,882,329.25	71,093,589.52	6,792,371.26	3,701,025.69	600,000.00	146,069,315.72
三、减值准备						
1. 年初余额						
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. 年末余额						



联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	特许使用权	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	354,979,063.82	223,252,874.52	3,973,963.77	892,523.57		583,098,425.68
2. 年初账面价值	363,378,774.71	219,689,849.04	2,938,989.62	2,638,446.91		588,646,060.28

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

13. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏超力建材科技有限公司	5,411,881.82			5,411,881.82
<b>合计</b>	<b>5,411,881.82</b>			<b>5,411,881.82</b>

注：本公司商誉系 2019 年收购江苏超力建材科技有限公司形成。资产负债表日对商誉进行减值测试，将包含商誉的资产组组合自购买日开始持续计算的公允价值与可回收金额比较，如果可回收金额低于公允价值，相关差额计提减值准备。将江苏超力建材科技有限公司商誉相关资产视为一个资产组，包含商誉的资产组组合可回收金额根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础进行折现。经测试，商誉本期末不存在减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
白银催化剂	10,070,792.97		9,314,965.63		755,827.34
干燥器瓷球	12,500.00		12,500.00		
DMTO 分子筛	221,375.00		221,375.00		
钯金属催化剂		4,811,478.98	370,903.11		4,440,575.87
<b>合计</b>	<b>10,304,667.97</b>	<b>4,811,478.98</b>	<b>9,919,743.74</b>		<b>5,196,403.21</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,961,766.91	3,479,515.22
职工教育经费	396,676.73	59,501.52
<b>合计</b>	<b>22,358,443.64</b>	<b>3,539,016.74</b>

(续表)

项目	年初余额	
	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
<b>合计</b>	<b>23,798,887.20</b>	<b>3,772,875.60</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,045,916.53	756,887.48	7,344,502.20	1,101,675.33
套期工具公允价值变动			1,223,000.00	305,750.00
固定资产折旧	111,550,188.26	16,732,528.24		
<b>合计</b>	<b>116,596,104.79</b>	<b>17,489,415.72</b>	<b>8,567,502.20</b>	<b>1,407,425.33</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		3,539,016.74		3,772,875.60
递延所得税负债		17,489,415.72		1,407,425.33

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		4,761,924.76
<b>合计</b>		<b>4,761,924.76</b>

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
白银催化剂原值	137,105,378.76	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	126,221,150.08	49,102,142.96
钯金属催化剂原值	6,644,146.16	
其中: 减值准备	275,996.64	
钯金属催化剂净值	6,368,149.52	
预付购房款		20,000,000.00
年产 20 万吨聚羧酸系混凝土外加剂项目		498,422.27
<b>合计</b>	<b>132,589,299.60</b>	<b>69,600,565.23</b>

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	11,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	439,998,976.00	1,069,998,387.20
信用借款	8,000,000.00	
票据贴现	815,300,000.00	905,160,000.00
<b>合计</b>	<b>1,324,298,976.00</b>	<b>1,997,158,387.20</b>

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,703,288.30	12,700,000.00
商业承兑汇票		24,021,378.92
信用证		2,790,133.50
<b>合计</b>	<b>67,703,288.30</b>	<b>39,511,512.42</b>

本年末无已到期未支付的应付票据。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	174,302,049.08	130,182,414.22
<b>合计</b>	<b>174,302,049.08</b>	<b>130,182,414.22</b>

(2) 本年末无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	13,813,485.93	8,505,971.35
1年以上	366,817.50	1,117,122.41
<b>合计</b>	<b>14,180,303.43</b>	<b>9,623,093.76</b>

(2) 本年末无账龄超过1年的重要预收款项。

21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	162,259,933.69	58,058,070.26
<b>合计</b>	<b>162,259,933.69</b>	<b>58,058,070.26</b>

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	58,366,937.29	216,283,886.77	192,430,676.45	82,220,147.61
离职后福利-设定提存计划	2,456.39	1,631,791.76	1,535,983.58	98,264.57
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>58,369,393.68</b>	<b>217,915,678.53</b>	<b>193,966,660.03</b>	<b>82,318,412.18</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,806,675.58	190,209,415.83	165,598,798.91	78,417,292.50
职工福利费		10,268,810.04	10,268,810.04	
社会保险费	2,857.20	5,354,378.77	5,130,433.48	226,802.49
其中: 医疗保险费	2,725.29	5,111,644.34	4,903,595.16	210,774.47
工伤保险费	37.72	44,831.25	42,880.27	1,988.70
生育保险费	94.19	197,903.18	183,958.05	14,039.32
住房公积金	374,437.04	7,084,839.31	6,806,130.74	653,145.61
工会经费和职工教育经费	3,882,967.47	3,066,442.82	4,326,503.28	2,622,907.01
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>58,366,937.29</b>	<b>216,283,886.77</b>	<b>192,430,676.45</b>	<b>82,220,147.61</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,362.20	1,561,277.12	1,470,054.04	93,585.28
失业保险费	94.19	70,514.64	65,929.54	4,679.29
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>2,456.39</b>	<b>1,631,791.76</b>	<b>1,535,983.58</b>	<b>98,264.57</b>

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,175,738.98	13,335,880.24
增值税	8,743,743.04	1,756,649.05
房产税	1,005,891.43	973,607.81
印花税	1,213,180.96	727,576.72
土地使用税	519,203.37	519,203.37
水资源税	509,954.00	436,633.20
个人所得税	756,413.07	658,736.00
环保税	108,591.98	103,874.83
城市维护建设税	671,305.27	122,965.43
教育费附加	287,702.26	52,699.48

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	191,801.50	35,132.98
水利建设专项资金	47,321.27	
关税		2,742,000.80
<b>合计</b>	<b>34,230,847.13</b>	<b>21,464,959.91</b>

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,121,148.57	4,585,659.92
应付股利		
其他应付款	33,448,596.78	87,262,009.93
<b>合计</b>	<b>36,569,745.35</b>	<b>91,847,669.85</b>

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,501,180.50	2,698,067.64
短期借款应付利息	619,968.07	1,887,592.28
长期应付款利息		
<b>合计</b>	<b>3,121,148.57</b>	<b>4,585,659.92</b>

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
购买固定资产及应付工程款	7,577,301.40	72,696,935.90
预提费用	2,675,031.45	2,856,851.80
押金保证金	9,569,006.17	5,442,667.44
上市发行费用	7,014,150.93	
其他	6,613,106.83	6,265,554.79
<b>合计</b>	<b>33,448,596.78</b>	<b>87,262,009.93</b>

本年度无账龄超过1年的重要其他应付款。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	525,000,000.00	203,200,000.00
<b>合计</b>	<b>525,000,000.00</b>	<b>203,200,000.00</b>

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
代转销项税额	21,093,791.38	7,547,549.14
<b>合计</b>	<b>21,093,791.38</b>	<b>7,547,549.14</b>

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	861,352,930.80	1,305,552,930.80
信用借款	299,000,000.00	300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,160,352,930.80</b>	<b>1,605,552,930.80</b>

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
30万吨聚丙烯工程项目	331,645,554.13		21,050,131.56	310,595,422.57	政府补助
DMTO(甲醇制烯烃)装置	899,519.93		57,112.32	842,407.61	政府补助
乙烯衍生物工程项目	72,821,403.35		4,550,129.04	68,271,274.31	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		50,000.00	2,950,000.00	政府补助
<b>合计</b>	<b>408,366,477.41</b>		<b>25,707,372.92</b>	<b>382,659,104.49</b>	—

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
30万吨聚丙烯工程项目	331,645,554.13			21,050,131.56			310,595,422.57	与资产相关
DMTO(甲醇制烯烃)装置	899,519.93			57,112.32			842,407.61	与资产相关
乙烯衍生物工程项目	72,821,403.35			4,550,129.04			68,271,274.31	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			50,000.00			2,950,000.00	与资产相关
合计	408,366,477.41			25,707,372.92			382,659,104.49	

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	880,000,000.00	147,360,000.00					1,027,360,000.00



联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	1,498,082,474.87	1,462,640,000.00		2,960,722,474.87
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
<b>合计</b>	<b>1,567,120,542.66</b>	<b>1,462,640,000.00</b>		<b>3,029,760,542.66</b>

注:根据公司于2019年2月15日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2690号文《关于核准联泓新材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》,同意公司首次公开发行股票的注册申请,公司实际发行人民币普通股14,736万股,募集资金总额为人民币1,688,745,600.00元,扣除各项发行费用人民币78,745,600.00元,实际募集资金净额为人民币1,610,000,000.00元。其中新增注册资本(股本)为人民币147,360,000.00元,资本公积为人民币1,462,640,000.00元。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		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		917,250.00		-917,250.00		
<b>其他综合收益合计</b>	<b>917,250.00</b>		<b>917,250.00</b>		<b>-917,250.00</b>		

32. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	35,666,390.85	14,416,262.68	6,610,218.14	43,472,435.39
<b>合计</b>	<b>35,666,390.85</b>	<b>14,416,262.68</b>	<b>6,610,218.14</b>	<b>43,472,435.39</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	61,634,641.48	58,427,345.66		120,061,987.14
<b>合计</b>	<b>61,634,641.48</b>	<b>58,427,345.66</b>		<b>120,061,987.14</b>

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	644,240,413.34	161,331,359.21
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		
<b>本年年初余额</b>	<b>644,240,413.34</b>	<b>161,331,359.21</b>
加: 归属于母公司所有者的净利润	640,608,573.40	531,815,703.61
减: 提取法定盈余公积	58,427,345.66	48,906,649.48
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		
其他减少		
<b>本年年末余额</b>	<b>1,226,421,641.08</b>	<b>644,240,413.34</b>

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,770,513,797.92	3,395,331,202.06	5,185,522,351.15	4,007,667,379.25
其他业务	1,160,846,410.71	1,148,390,383.73	488,970,075.91	480,398,987.25
<b>合计</b>	<b>5,931,360,208.63</b>	<b>4,543,721,585.79</b>	<b>5,674,492,427.06</b>	<b>4,488,066,366.50</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	2,076,813.48	2,156,955.82
印花税	6,726,508.34	7,109,837.49
房产税	4,001,842.64	3,837,929.69
城市维护建设税	13,164,728.76	3,437,692.20
水资源税	2,015,051.60	1,810,394.80
环保税	350,820.80	514,274.46
教育费附加	5,595,674.83	1,473,296.70
地方教育附加	3,807,702.98	982,197.79
地方水利建设基金	771,213.97	454,950.41
车船使用税	14,841.24	21,130.44
其他	162,520.45	157,107.80
<b>合计</b>	<b>38,687,719.09</b>	<b>21,955,767.60</b>

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	14,668,864.00	97,773,034.60
员工薪酬	16,973,902.40	8,734,325.10
投标代理服务费	3,517,900.00	
材料费	2,982,719.25	2,103,192.46
差旅费	2,298,061.63	2,878,233.41
招待费	1,584,963.95	1,337,781.56
办公费	749,851.97	864,792.69
其他	1,980,616.55	1,453,697.60
<b>合计</b>	<b>44,756,879.75</b>	<b>115,145,057.42</b>

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	95,584,410.83	84,731,740.85
维修费	61,143,742.88	57,353,957.08
无形资产摊销	25,213,782.21	25,158,806.33
排污费	17,977,181.80	17,252,310.14
安全费用	14,416,262.68	16,001,610.10
劳务外包费	12,513,565.37	13,557,601.40
办公费	8,017,226.32	9,198,307.63

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	6,961,010.05	7,602,384.68
业务招待费	2,676,360.67	2,457,827.21
中介服务费	2,818,882.19	5,576,612.84
差旅费	2,133,753.11	3,222,289.88
人力资源费用	1,396,055.98	2,127,423.47
股份支付费用		1,526,818.54
财产保险费	971,229.70	1,045,437.42
其他	7,475,339.80	7,021,595.78
<b>合计</b>	<b>259,298,803.59</b>	<b>253,834,723.35</b>

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,575,224.18	18,565,419.75
直接材料	113,455,895.42	4,787,291.81
折旧及摊销	9,258,514.16	1,185,562.25
其他费用	1,044,958.27	740,052.47
<b>合计</b>	<b>163,334,592.03</b>	<b>25,278,326.28</b>

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	126,294,715.30	154,093,702.33
减：利息收入	14,359,209.23	16,403,570.65
承兑汇票贴现息	21,448,444.64	38,065,432.43
加：汇兑损失	978,419.02	2,933,890.40
减：汇兑收益	3,177,438.52	379,419.47
手续费	1,684,120.41	1,515,377.39
<b>合计</b>	<b>132,869,051.62</b>	<b>179,825,412.43</b>

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	25,707,372.92	23,397,472.69
与收益相关的政府补助	4,149,054.54	6,477,613.09
其他	430,407.31	137,804.33
<b>合计</b>	<b>30,286,834.77</b>	<b>30,012,890.11</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,852,582.47	22,413,102.00
期货投资收益	-5,688.56	-39,383.26
银行理财产品投资收益		82,465.75
<b>合计</b>	<b>-9,858,271.03</b>	<b>22,456,184.49</b>

43. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-293,567.99	-938,240.98
应收票据坏账损失	182,896.70	-161,896.70
<b>合计</b>	<b>-110,671.29</b>	<b>-1,100,137.68</b>

44. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-389,323.96	-1,308,556.82
钯金属催化剂减值损失	-275,996.64	
固定资产减值损失		-54,342.92
<b>合计</b>	<b>-665,320.60</b>	<b>-1,362,899.74</b>

45. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年发生额非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	157,313.56	265,632.84	157,313.56
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	157,313.56	265,632.84	157,313.56
其中:固定资产处置收益	157,313.56	265,632.84	157,313.56
<b>合计</b>	<b>157,313.56</b>	<b>265,632.84</b>	<b>157,313.56</b>

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔款收入	242,141.90	256,573.56	242,141.90
其他	504,490.44	140,677.98	504,490.44
<b>合计</b>	<b>746,632.34</b>	<b>397,251.54</b>	<b>746,632.34</b>

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	44,821.49	3,945,063.13	44,821.49
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	-175,113.05	411,901.25	-175,113.05
<b>合计</b>	<b>769,708.44</b>	<b>4,556,964.38</b>	<b>769,708.44</b>

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	97,141,102.82	95,484,778.25
递延所得税费用	16,621,599.25	-227,673.31
<b>合计</b>	<b>113,762,702.07</b>	<b>95,257,104.94</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	768,478,386.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,944,586.12
子公司适用不同税率的影响	5,654,567.84
调整以前期间所得税的影响	315,986.68
非应税收入的影响	-3,856,955.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,305,881.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,761,924.76
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	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-10,839,439.88
所得税费用	113,762,702.07

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。

49. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

50. 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	本年发生额	上年发生额
备用金	2,149,968.90	1,361,188.44
往来款	3,661,045.89	232,653.88
押金、票据、信用证保证金	184,781,953.15	157,692,542.55
收到政府补助	1,689,755.21	164,586,491.64
财务费用-利息收入	14,358,494.29	16,403,570.65
营业外收入-其他	203,518.73	397,251.54
<b>合计</b>	<b>206,844,736.17</b>	<b>340,673,698.70</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	14,239,036.75	12,306,720.24
往来款	4,453,619.58	
费用支出	85,108,825.39	156,272,849.01
财务费用-手续费	1,599,285.94	1,515,377.39
押金、票据、信用证等保证金	102,777,149.94	107,552,997.79
捐赠款	900,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>209,077,917.60</b>	<b>277,697,944.43</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	403,013,024.00	436,630,376.80
<b>合计</b>	<b>403,013,024.00</b>	<b>436,630,376.80</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	411,471,744.00	274,970,765.80
上市发行相关费用	2,247,736.00	
<b>合计</b>	<b>413,719,480.00</b>	<b>274,970,765.80</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	654,715,684.00	541,241,625.72
加: 资产减值准备	665,320.60	1,362,899.74
信用资产减值损失	110,671.29	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	312,434,285.43	308,790,540.98
无形资产摊销	25,338,638.17	23,809,227.38
长期待摊费用摊销	9,919,743.74	14,009,846.93
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)	-157,313.56	-265,632.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	44,821.49	3,945,063.13
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	147,881,491.23	192,199,950.06
投资损失(收益以“-”填列)	9,858,271.03	-22,456,184.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	233,858.86	96,460.08
递延所得税负债的增加	16,081,990.39	-324,133.39



联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-35,540,228.72	29,208,132.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-224,365,980.28	112,686,450.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	229,747,451.63	99,855,200.37
其他	-25,707,372.92	178,303,528.24
经营活动产生的现金流量净额	1,121,261,332.38	1,483,563,111.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,080,412,002.16	510,102,638.38
减: 现金的期初余额	510,102,638.38	341,880,707.65
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	1,570,309,363.78	168,221,930.73

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,080,412,002.16	510,102,638.38
其中: 库存现金	26,666.41	22,849.04
可随时用于支付的银行存款	2,079,030,356.95	506,527,008.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,354,978.80	3,552,780.47
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		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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	2,080,412,002.16	510,102,638.38
其中:母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	365,493,046.90	银行承兑汇票、保函保证金
应收票据	50,000,000.00	短期借款质押
固定资产	2,926,791.75	短期借款抵押
无形资产	8,558,457.6	短期借款抵押

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	469,787.02	6.5249	3,065,313.33
英镑	0.58	8.8903	5.16
应收账款			
其中:美元	38,903.47	6.5249	253,841.24
应付账款			
其中:美元	3,500,000.00	6.5249	22,837,150.00
英镑	464,028.25	8.8903	4,125,350.35

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
30万吨聚丙烯工程项目	310,595,422.57	递延收益	21,050,131.56
乙烯衍生物工程项目	842,407.61	递延收益	57,112.32
DMTO(甲醇制烯烃)装置	68,271,274.31	递延收益	4,550,129.04

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

碳四碳五综合利用及烯烃分离系统配套技术改造项目	2,950,000.00	递延收益	50,000.00
福利企业增值税退税	2,291,160.00	其他收益	2,291,160.00
领军型创新人才引进培育项目补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019年科教城新晋规上企业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年科教城创新成果奖	15,000.00	其他收益	15,000.00
创新资助奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保局稳岗补贴	570,754.54	其他收益	570,754.54
安置残疾人就业单位用地减免土地税	256,200.00	其他收益	256,200.00
常州市武进区就业服务中心补贴款	11,000.00	其他收益	11,000.00
企业奖补资金	74,940.00	其他收益	74,940.00
2020年常州市领军型创新人才引进培育项目补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新技术企业培育奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
常州市2020年第十五批人才专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2020年省双创项目申报工作补贴款	50,000.00	其他收益	50,000.00

### 七、合并范围的变化

无。

### 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

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、化工原材料采购	100.00		同一控制下企业合并
联泓(江苏)新材料研究院有限公司	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	化工产品销售	100.00		设立

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
江苏联泓科技有限公司	江苏	江苏	化工产品销售	100.00		设立
江苏超力建材科技有限公司	江苏	江苏	化工产品研发、生产和销售	51.01		非同一控制下企业合并

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年发生额归属于少数股东的损益	本年发生额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%	14,107,110.60		95,712,630.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产总计	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	197,398,073.25	83,645,293.10	281,043,366.35	90,717,512.81		90,717,512.81

(续)

子公司名称	年初余额					
	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

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏超力建材科技有限公司	218,451,710.22	31,094,484.03	31,094,484.03	30,116,035.03

(续)

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏超力建材科技有限公司	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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

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：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	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	新能凤凰（滕州）能源有限公司	新能凤凰（滕州）能源有限公司
流动资产：	664,234,709.21	615,872,371.20
其中：现金和现金等价物	513,266,326.69	467,331,785.85
非流动资产	2,564,517,174.32	2,757,740,265.37
资产合计	3,228,751,883.53	3,373,612,636.57
流动负债：	1,630,884,024.44	1,373,205,457.30
非流动负债	301,726,906.01	265,668,379.26
负债合计	1,932,610,930.45	1,638,873,836.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,296,140,953.08	1,734,738,800.01
按持股比例计算的净资产份额	225,390,603.35	300,254,737.96
调整事项	1,996,416.18	5,759,864.04
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	1,996,416.18	5,759,864.04
对联营企业权益投资的账	227,387,019.53	306,014,602.00

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	新能凤凰(滕州)能源有限公司
面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,641,000,890.49	2,070,893,959.64
财务费用	51,264,854.25	77,381,691.05
所得税费用	-7,563,042.01	23,708,984.85
净利润	-44,892,378.84	172,289,022.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-44,892,378.84	172,289,022.20
本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

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12月31日	2019年12月31日
货币资金 - 美元	469,787.02	124,249.16
货币资金 - 英镑	0.58	0.58
应收账款 - 美元	38,903.47	92,370.73



## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

预付账款 - 美元	673,659.58	269,554.50
应付账款 - 美元	3,500,000.00	3,500,000.00
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: 24,692,375.91元。

### (3) 流动风险

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

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

### 2. 敏感性分析

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

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2020年度		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%	1,182,167.04	1,182,167.04	1,103,918.24	1,103,918.24
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,182,167.04	-1,182,167.04	-1,103,918.24	-1,103,918.24

#### (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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

项目	利率变动	2020年度		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%	-18,456,560.30	-18,456,560.30	-10,878,713.02	-10,878,713.02
浮动利率借款	减少1%	18,456,560.30	18,456,560.30	10,878,713.02	10,878,713.02

十、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	51.77	51.77

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	年初余额	本年发生额增加	本年发生额减少	年末余额
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(%)	
	年初余额	年末余额	年初比例	年末比例
联泓集团有限公司	531,840,000.00	531,840,000.00	60.44	51.77

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。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

### 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
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
吴建华	子公司持股5%以上的股东
王爱军	子公司持股5%以上的股东

## (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	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
滕州郭庄矿业有限责任公司	采购煤炭	100,428,257.01	104,037,614.76	否	99,083,442.63
滕州郭庄矿业有限责任公司	劳务外包	13,737,773.58	13,734,000.00	是	13,734,000.00
新能凤凰(滕州)能源有限公司	采购甲醇	946,916,308.01	1,145,832,466.07	否	1,091,269,015.30
新能凤凰(滕州)能源有限公司	采购蒸汽	264,826.65	116,436.13	是	110,891.55
新能凤凰(滕州)能源有限公司	采购氮气		337,623.81	否	321,546.49

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

新能凤凰(滕州)能源有限公司	消防安全 联建费	2,075,471.68	2,075,471.68	否	2,075,471.68
<b>合计</b>		<b>1,063,422,636.93</b>	<b>1,266,133,612.45</b>	-	<b>1,206,594,367.65</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新能凤凰(滕州)能源有限公司	蒸汽收入	835,667.69	871,117.86
新能凤凰(滕州)能源有限公司	氮气收入	143,898.43	45,625.49
中科院广州化学有限公司	环氧乙烷衍生物销售收入	16,053,858.42	19,021,936.06
<b>合计</b>		<b>17,033,424.54</b>	<b>19,938,679.41</b>

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	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
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	3,080,313.98	2,175,724.74

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	44,000,000.00	2014-3-17	2020-9-28	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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	2020-9-28	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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	2020-9-28	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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	2020-9-28	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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	2020-9-28	是

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

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	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	25,090,000.00	2014-4-30	2020-10-14	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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	2020-7-15	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	11,000,000.00	2014-12-12	2020-10-14	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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	11,000,000.00	2014-12-12	2020-7-15	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2018-11-16	2020-7-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	110,000,000.00	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	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	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	500,000.00	2019-4-23	2020-10-22	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	198,500,000.00	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	2019-5-7	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	500,000.00	2019-5-7	2020-11-7	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	153,271,458.89	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	1,000,000.00	2019-5-8	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	1,000,000.00	2019-5-8	2020-11-7	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	97,000,000.00	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	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	2020-7-6	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-8-2	2020-8-2	是

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

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
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	2020-7-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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	2020-7-1	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2019-9-23	2020-7-1	是
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	2020-9-9	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-9-26	2020-7-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	2019-9-26	2020-12-2	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	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	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	69,986,000.00	2019-11-19	2020-11-19	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	59,997,000.00	2019-11-19	2020-11-19	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2019-11-21	2020-11-6	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	75,000,000.00	2019-11-27	2020-11-6	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-29	2020-11-28	是
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	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	2019-12-16	2020-12-16	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2019-12-18	2020-12-18	是
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	2020-12-9	是
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	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	2019-12-20	2020-7-10	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2019-12-23	2020-11-5	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	150,000,000.00	2019-12-25	2020-12-22	是
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	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

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

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	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
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	2020-9-30	2023-9-24	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	39,998,976.00	2020-11-24	2023-5-3	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2020-12-31	2023-12-11	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-12-30	2023-12-11	否
联想控股股份有限公司	联泓新材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-10-14	2021-9-3	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	16,636,384.05	11,778,358.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	中科院广州化学有限公司	2,965,580.00	148,279.00
<b>合计</b>		<b>2,965,580.00</b>	<b>148,279.00</b>
应收股利			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	68,775,000.00	
<b>合计</b>		<b>68,775,000.00</b>	
预付款项			
	新能凤凰(滕州)能源有限公司	18,985,786.80	
	滕州郭庄矿业有限责任公司	7,911,145.81	
<b>合计</b>		<b>26,896,932.61</b>	
其他应收款			
	融科物业投资有限公司	1,681,890.00	
<b>合计</b>		<b>1,681,890.00</b>	

(续表)

项目名称	关联方	年初余额
------	-----	------



## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

		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
<b>合计</b>		<b>1,565,670.00</b>	<b>78,283.50</b>
应收票据			
	中科院广州化学有限公司	4,156,668.75	
<b>合计</b>		<b>4,156,668.75</b>	
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	
<b>合计</b>		<b>9,536,316.09</b>	
其他应收款			
	融科物业投资有限公司	743,370.00	
<b>合计</b>		<b>743,370.00</b>	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	滕州郭庄矿业有限责任公司		4,360,667.78
	新能凤凰（滕州）能源有限公司		242,434.94
	融科物业投资有限公司	151,253.23	
<b>合计</b>		<b>151,253.23</b>	<b>4,603,102.72</b>

### 十一、或有事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	本公司现持有新能凤凰（滕州）能源有限公司 17.5%的股权，因公司战略布局及生产经营需要，2021年2月18日，公司与新能凤凰（滕州）能源有限公司其他股东新奥天然气股份有限公司、廊坊华源能源技术有限公司签订《关于新能凤凰（滕州）能源有限公司之股权转让框架协议》，公司拟收购上述两家公司合计持有的新能凤凰（滕州）能源有限公司 82.5%的股权	没有影响	

#### 2. 利润分配情况

根据2021年3月23日第一届董事会第十五次会议，批准2020年度利润分配方案：以公司总股本1,027,360,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

#### 3. 销售退回

无。

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。

### 十四、其他重要事项

无。

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	558,525.25	100.00	27,926.26	5.00	530,598.99
其中: 账龄组合	558,525.25	100.00	27,926.26	5.00	530,598.99
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>558,525.25</b>	<b>100.00</b>	<b>27,926.26</b>	<b>5.00</b>	<b>530,598.99</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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
<b>合计</b>	<b>20,852,988.25</b>	<b>100.00</b>	<b>54,405.67</b>	<b>0.26</b>	<b>20,798,582.58</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	558,525.25	27,926.26	5.00
<b>合计</b>	<b>558,525.25</b>	<b>27,926.26</b>	<b>-</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	558,525.25
合计	558,525.25

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年发生额变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	54,405.67	-26,479.41			27,926.26
合计	54,405.67	-26,479.41			27,926.26

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
滕州市木石镇搬运装卸仓储公司	529,100.75	1年以内	94.73	26,455.04
中国铁塔股份有限公司枣庄市分公司	29,424.50	1年以内	5.27	1,471.23
合计	558,525.25		100.00	27,926.27

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	68,775,000.00	
其他应收款	4,704,733.14	8,199,900.26
合计	73,479,733.14	8,199,900.26

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
新能凤凰(滕州)能源有限公司	68,775,000.00	
合计	68,775,000.00	

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	307,461.03	216,550.35
押金保证金	1,816,317.00	905,846.00
代扣社保公积金	2,439,955.11	6,835,223.27
暂估进项税		242,280.64
其他	173,805.75	32,805.75
<b>合计</b>	<b>4,737,538.89</b>	<b>8,232,706.01</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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12月31 日余额		32,805.75		32,805.75

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,558,885.64
1-2年	145,847.50
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	32,805.75
<b>合计</b>	<b>4,737,538.89</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年发生额变动金额			年末余额
		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
<b>合计</b>	<b>32,805.75</b>				<b>32,805.75</b>

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
融科物业投资有限公司	押金保证金	1,681,890.00	1年以内	35.50	
王孟迪	备用金	184,340.00	1年以内	3.89	
滕州市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资领导小组办公室	其他	141,000.00	1年以内	2.98	
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	134,427.00	1-2年	2.84	
龚友门	其他	32,805.75	5年以上	0.69	32,805.75
<b>合计</b>		<b>2,174,462.75</b>		<b>45.90</b>	<b>32,805.75</b>

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,910,690.41		320,910,690.41	320,910,690.41		320,910,690.41
对联营、合营企业投资	227,387,019.53		227,387,019.53	306,014,602.00		306,014,602.00
<b>合计</b>	<b>548,297,709.94</b>		<b>548,297,709.94</b>	<b>626,925,292.41</b>		<b>626,925,292.41</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年发生额 增加	本年发生额 减少	年末余额	本年发生额计提 减值准备	减值准备年末 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		
<b>合计</b>	<b>320,910,690.41</b>			<b>320,910,690.41</b>		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年发生额增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
新能凤凰(滕州)能源有限公司	306,014,602.00			-9,852,582.47			-68,775,000.00			227,387,019.53	
合计	306,014,602.00			-9,852,582.47			-68,775,000.00			227,387,019.53	



## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,496,577,715.23	3,301,080,581.31	4,853,415,810.47	3,900,895,505.14
其他业务	4,181,746.81	3,738,087.09	4,765,529.76	2,277,149.60
<b>合计</b>	<b>4,500,759,462.04</b>	<b>3,304,818,668.40</b>	<b>4,858,181,340.23</b>	<b>3,903,172,654.74</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,852,582.47	22,413,102.00
期货交易手续费		-5,959.40
<b>合计</b>	<b>-9,852,582.47</b>	<b>22,407,142.60</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2021年3月23日由本公司董事会批准报出。

## 联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年12月31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	本年金额	说明
非流动资产处置损益	157,313.56	
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)	29,856,427.46	
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	-5,688.56	
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		

联泓新材料科技股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020年12月31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	本年金额	说明
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	-23,076.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	430,407.31	
小计	30,415,383.67	
减: 所得税影响额	4,618,102.23	
少数股东权益影响额(税后)	984,730.90	
合计	24,812,550.54	

2. 净资产收益率及每股收益

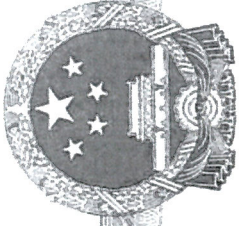
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	18.23	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17.53	0.70	0.70

联泓新材料科技股份有限公司

二〇二一年三月二十三日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

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



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青  
 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



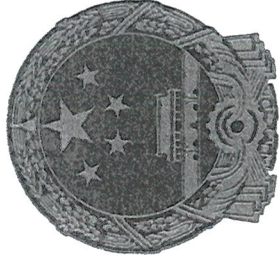
经营范围  
 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关



2021年01月08日

证书序号: 0014624



# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

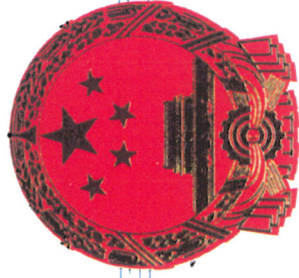
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



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: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日





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



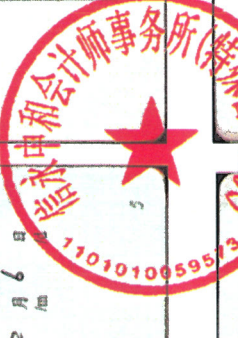
姓名 苗健  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1973年06月20日  
Date of birth

工作单位 中瑞华恒信会计师事务所  
Working unit

身份证号码 150102730620301  
Identity card No.







中瑞华恒信会计师事务所(普通合伙)

证书编号: **110001590015**  
No. of Certificate

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

发证日期: **2001年10月30日**  
Date of Issuance

2002年2月6日  
2002年2月6日

年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.

2011

2006年3月1日




年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.

2013

2006年3月1日



姓名: 苗健  
证书编号: 110001590015

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

苗华 事务所  
CPAs

2018年12月28日

转办协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2018年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

苗华 事务所  
CPAs

2018年12月28日

**注意事项**

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执业发生业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

**NOTES**

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110004230123  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2010年8月1日  
 Date of Issuance



姓名: 杨志存  
 Foli name: 杨志存  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1983-10-19  
 Date of birth: 1983-10-19  
 工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 320982198310196729  
 Identity card No. 320982198310196729



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年5月20日  
 Date

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年9月7日  
 Date

姓名: 杨志存  
 证件编号: 110004230123  
 有效期: 1年  
 二维码



2012年2月20日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 有效期: 1年  
 2013年6月16日



2013年6月16日