



山东道恩高分子材料股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	397,220,168.07	371,968,737.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	236,768,803.47	451,726,284.99
衍生金融资产		
应收票据	661,342,005.91	857,967,194.71
应收账款	897,106,375.92	793,346,916.36
应收款项融资	193,401,550.38	61,903,282.66
预付款项	61,670,124.59	202,461,225.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,393,268.89	3,627,247.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	435,681,384.21	534,978,627.29
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	80,981,845.90	94,126,256.21
流动资产合计	2,970,565,527.34	3,372,105,773.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	129,381,721.72	127,697,253.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	736,338.61	736,338.61
固定资产	765,443,951.96	534,195,518.77
在建工程	515,354,366.51	614,649,892.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,659,960.32	6,810,832.12
无形资产	269,981,552.76	189,604,947.68
开发支出		
商誉	40,241,547.46	26,927,490.68
长期待摊费用	10,649,375.23	11,684,151.35
递延所得税资产	23,592,579.78	21,156,554.55
其他非流动资产	23,083,434.49	39,000,932.43
非流动资产合计	1,802,124,828.84	1,572,463,911.94
资产总计	4,772,690,356.18	4,944,569,685.21
流动负债：		
短期借款	294,812,097.25	292,533,192.50
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		
应付账款	285,689,870.05	346,201,506.31
预收款项		

合同负债	44,582,572.88	70,162,388.04
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	14,211,915.17	17,072,900.67
应交税费	16,474,187.14	11,370,801.01
其他应付款	25,740,068.29	44,213,478.66
其中：应付利息	558,304.38	558,304.38
应付股利		8,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,677,221.13	3,063,020.76
其他流动负债	432,523,307.33	620,272,659.70
流动负债合计	1,119,711,239.24	1,404,889,947.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,029,166.67	30,032,083.33
应付债券	313,547,648.31	302,965,231.09
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,120,313.65	5,085,591.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,730,164.19	81,096,081.40
递延所得税负债	15,642,087.23	13,094,943.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	462,069,380.05	432,273,930.67
负债合计	1,581,780,619.29	1,837,163,878.32
所有者权益：		
股本	447,825,492.00	447,597,545.00
其他权益工具	95,403,085.52	95,437,954.67

其中：优先股		
永续债		
资本公积	845,422,275.11	843,023,877.21
减：库存股		88,848.00
其他综合收益	35,726.71	2,147,313.68
专项储备		
盈余公积	176,134,443.00	176,134,443.00
一般风险准备		
未分配利润	1,468,998,111.21	1,435,074,779.52
归属于母公司所有者权益合计	3,033,819,133.55	2,999,327,065.08
少数股东权益	157,090,603.34	108,078,741.81
所有者权益合计	3,190,909,736.89	3,107,405,806.89
负债和所有者权益总计	4,772,690,356.18	4,944,569,685.21

法定代表人：于晓宁

主管会计工作负责人：谭健明

会计机构负责人：郑祖旭

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	179,309,641.08	168,624,221.51
交易性金融资产	236,768,803.47	451,726,284.99
衍生金融资产		
应收票据	223,897,599.97	225,851,164.48
应收账款	374,387,033.78	345,672,502.96
应收款项融资	67,862,554.55	31,662,881.51
预付款项	33,300,872.18	158,670,447.87
其他应收款	1,016,123,018.25	899,018,822.69
其中：应收利息		
应收股利		32,000,000.00
存货	183,919,379.92	217,777,564.93
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	49,509,313.57	30,746,385.84

流动资产合计	2,365,078,216.77	2,529,750,276.78
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	690,927,492.77	628,003,024.70
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	298,833,576.67	319,575,235.63
在建工程	40,473,115.64	8,418,432.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	106,131,964.35	37,086,147.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	661,277.76	785,509.56
递延所得税资产	12,538,095.81	12,200,450.14
其他非流动资产	8,284,332.36	17,235,091.72
非流动资产合计	1,157,849,855.36	1,023,303,891.57
资产总计	3,522,928,072.13	3,553,054,168.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	85,929,845.38	147,212,875.39
预收款项		
合同负债	36,139,911.04	62,266,336.66
应付职工薪酬	6,277,735.86	7,563,971.52
应交税费	8,936,970.21	4,768,611.33
其他应付款	23,917,970.65	10,162,725.94
其中：应付利息	558,304.38	558,304.38

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	136,151,018.56	132,420,508.81
流动负债合计	297,353,451.70	364,395,029.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	313,547,648.31	302,965,231.09
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	62,203,387.01	58,542,281.98
递延所得税负债	10,479,603.13	11,442,150.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	386,230,638.45	372,949,663.71
负债合计	683,584,090.15	737,344,693.36
所有者权益：		
股本	447,825,492.00	447,597,545.00
其他权益工具	95,403,085.52	95,437,954.67
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,488,935.85	832,090,537.97
减：库存股		88,848.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	176,134,443.00	176,134,443.00
未分配利润	1,285,492,025.61	1,264,537,842.35
所有者权益合计	2,839,343,981.98	2,815,709,474.99
负债和所有者权益总计	3,522,928,072.13	3,553,054,168.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,238,825,987.55	2,262,172,378.82
其中：营业收入	2,238,825,987.55	2,262,172,378.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,178,986,626.07	2,177,693,285.25
其中：营业成本	2,007,493,365.88	2,054,763,282.40
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	8,372,966.21	8,646,031.82
销售费用	20,948,274.74	15,178,863.01
管理费用	39,676,903.64	30,799,660.84
研发费用	84,588,088.48	64,988,893.47
财务费用	17,907,027.12	3,316,553.71
其中：利息费用	16,755,021.60	16,796,352.58
利息收入	2,414,853.19	7,058,117.34
加：其他收益	11,607,118.42	18,333,659.46
投资收益（损失以“-”号填列）	4,915,184.47	4,304,662.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,684,468.07	4,168,146.45
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）	50,051.14	162,350.00
信用减值损失（损失以“-”号	-2,131,159.14	1,392,783.37



填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-166,836.88
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	34,177.89	-1,405.95
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	74,314,734.26	108,504,306.04
加: 营业外收入	294,968.90	1,475,171.82
减: 营业外支出	561,766.76	89,110.28
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	74,047,936.40	109,890,367.58
减: 所得税费用	4,990,649.49	9,123,981.69
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	69,057,286.91	100,766,385.89
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	69,057,286.91	100,766,385.89
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	65,270,747.09	92,601,842.51
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	3,786,539.82	8,164,543.38
六、其他综合收益的税后净额	-2,932,759.70	13,149,207.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,111,586.98	9,467,429.73
(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	-2,111,586.98	9,467,429.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-2,111,586.98	9,467,429.73

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-821,172.72	3,681,778.24
七、综合收益总额	66,124,527.21	113,915,593.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,159,160.11	102,069,272.24
归属于少数股东的综合收益总额	2,965,367.10	11,846,321.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.23
（二）稀释每股收益	0.15	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：于晓宁

主管会计工作负责人：谭健明

会计机构负责人：郑祖旭

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,002,451,163.25	945,450,751.09
减：营业成本	894,278,273.94	863,925,302.68
税金及附加	4,245,529.95	4,032,024.10
销售费用	6,267,833.28	5,090,021.57
管理费用	13,416,591.33	12,316,153.27
研发费用	36,865,929.41	20,620,704.12
财务费用	3,123,161.08	-3,894,243.03
其中：利息费用	10,733,275.17	11,252,874.87
利息收入	7,406,286.62	10,814,105.62
加：其他收益	6,837,747.62	13,762,728.30
投资收益（损失以“-”号填列）	4,680,927.07	4,304,662.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,684,468.07	4,168,146.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	54,450.39	162,350.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,285,560.39	818,045.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,157.52	-1,405.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,573,566.47	62,407,168.94
加：营业外收入	171,412.53	1,413,299.86
减：营业外支出	276,291.09	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,468,687.91	63,820,468.80
减：所得税费用	2,167,089.25	5,990,808.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,301,598.66	57,829,660.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,301,598.66	57,829,660.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	52,301,598.66	57,829,660.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<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	1,472,663,744.62	1,652,253,580.32
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	61,190,110.56	24,517,145.69
收到其他与经营活动有关的现金	23,317,572.03	23,484,884.90
经营活动现金流入小计	1,557,171,427.21	1,700,255,610.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,248,182,250.92	1,496,703,406.43
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	100,960,111.61	85,516,260.38
支付的各项税费	50,220,837.78	56,331,287.67
支付其他与经营活动有关的现金	120,551,679.98	80,440,804.31
经营活动现金流出小计	1,519,914,880.29	1,718,991,758.79
经营活动产生的现金流量净额	37,256,546.92	-18,736,147.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	635,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,538,250.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	979,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,682,135.50	1,966,422.63

投资活动现金流入小计	641,283,385.86	2,945,522.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,846,876.41	224,606,488.05
投资支付的现金		
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	45,793,107.06	
支付其他与投资活动有关的现金	396,048,551.81	8,504,111.38
投资活动现金流出小计	584,688,535.28	233,110,599.43
投资活动产生的现金流量净额	56,594,850.58	-230,165,076.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,529,819.93	4,572,046.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	156,820,208.90	438,045,353.35
收到其他与筹资活动有关的现金	732,858.10	1,564,818.98
筹资活动现金流入小计	160,082,886.93	444,182,218.68
偿还债务支付的现金	172,808,208.90	193,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,538,577.55	30,342,675.01
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	2,107,783.58	5,792,700.56
筹资活动现金流出小计	218,454,570.03	229,135,375.57
筹资活动产生的现金流量净额	-58,371,683.10	215,046,843.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-84,654.54	10,045,050.22
五、现金及现金等价物净增加额	35,395,059.86	-23,809,331.35
加：期初现金及现金等价物余额	349,601,549.17	329,170,505.56
六、期末现金及现金等价物余额	384,996,609.03	305,361,174.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	623,560,663.95	708,085,482.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,476,836.03	8,879,207.09
经营活动现金流入小计	640,037,499.98	716,964,689.90

购买商品、接受劳务支付的现金	555,822,554.90	641,472,205.68
支付给职工以及为职工支付的现金	36,745,360.75	39,506,527.44
支付的各项税费	28,484,367.14	30,776,226.48
支付其他与经营活动有关的现金	30,450,873.07	6,024,371.84
经营活动现金流出小计	651,503,155.86	717,779,331.44
经营活动产生的现金流量净额	-11,465,655.88	-814,641.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	515,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	36,303,992.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,000.00	11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	66,074,917.02	171,661,594.42
投资活动现金流入小计	617,434,909.98	171,672,794.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,157,917.41	16,084,256.35
投资支付的现金	51,240,000.00	52,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	432,838,003.49	341,214,264.95
投资活动现金流出小计	569,235,920.90	409,798,521.30
投资活动产生的现金流量净额	48,198,989.08	-238,125,726.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,529,819.93	2,375,266.67
取得借款收到的现金		180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	732,858.10	1,564,818.98
筹资活动现金流入小计	3,262,678.03	183,940,085.65
偿还债务支付的现金		47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,332,770.06	24,041,507.32
支付其他与筹资活动有关的现金	96,631.33	4,041,321.56
筹资活动现金流出小计	31,429,401.39	75,082,828.88
筹资活动产生的现金流量净额	-28,166,723.36	108,857,256.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	585,065.15	3,837,087.62
五、现金及现金等价物净增加额	9,151,674.99	-126,246,024.03
加：期初现金及现金等价物余额	164,896,066.24	206,636,369.69
六、期末现金及现金等价物余额	174,047,741.23	80,390,345.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	447,597,545.00			95,437,954.67	843,023,877.21	88,848.00	2,147,313.68		176,134,443.00		1,435,074,779.52		2,999,327,065.08	108,078,741.81	3,107,405,806.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	447,597,545.00			95,437,954.67	843,023,877.21	88,848.00	2,147,313.68		176,134,443.00		1,435,074,779.52		2,999,327,065.08	108,078,741.81	3,107,405,806.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	227,947.00			-34,869.15	2,398,397.90	-88,848.00	-2,111,586.97				33,923,331.69		34,492,068.47	49,011,861.53	83,503,930.00
（一）综合收益总额							-2,111,586.97				65,270,747.09		63,159,160.12	3,786,539.82	66,945,699.44
（二）所有者投入和减少资本	227,947.00			-34,869.15	2,398,397.90	-88,848.00							2,680,323.75	45,225,321.71	47,905,645.46
1. 所有者投入的普通股	227,947.00				2,398,397.90								2,626,344.90	46,046,493.33	48,672,839.33





								1.09					1.09		1.09
2. 本期使用								145,081.09					145,081.09		145,081.09
(六) 其他															
四、本期期末余额	447,825,492.00			95,403,085.52	845,422,275.11		35,726.71		176,134,443.00		1,468,998,111.21		3,033,819,133.55	157,006,034.34	3,190,909,736.89

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	409,245,015.00			95,801,312.51	108,604,582.13	5,470,385.55	-1,435.14		162,052,355.18		1,319,350,890.22		2,089,582,334.35	99,101,545.20	2,188,683,879.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	409,245,015.00			95,801,312.51	108,604,582.13	5,470,385.55	-1,435.14		162,052,355.18		1,319,350,890.22		2,089,582,334.35	99,101,545.20	2,188,683,879.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	246,846.00			-168,782.66	3,385,609.21		9,637,154.15				70,080,949.9		83,181,779.9	13,903,420.91	97,085,196.90
(一) 综合收益总额							9,637,154.15				92,601,842.5		102,238,996.9	11,846,321.6	114,085,318.5

											1		66	2	28
(二) 所有者投入和减少资本	246,846.00			-168,782.66	3,385,609.21								3,463,672.55	2,057,099.29	5,520,771.84
1. 所有者投入的普通股	246,846.00				3,047,558.23								3,294,404.23		3,294,404.23
2. 其他权益工具持有者投入资本				-168,782.66									168,782.66		168,782.66
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					338,050.98								338,050.98	2,057,099.29	2,395,150.27
(三) 利润分配											-22,520.89		-22,520.89		-22,520.89
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,520.89		-22,520.89		-22,520.89
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取								61,276.69					61,276.69		61,276.69
2. 本期使用								61,276.69					61,276.69		61,276.69
(六) 其他															
四、本期期末余额	409,491,861.00			95,632,529.85	111,990,191.34	5,470,385.55	9,635,719.01	162,052,355.18		1,389,431,839.51		2,172,764,110.34	113,004,966.11		2,285,769,076.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	447,597,545.00			95,437,954.67	832,090,537.97	88,848.00			176,134,443.00	1,264,537,842.35		2,815,709,474.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	447,597,545.00			95,437,954.67	832,090,537.97	88,848.00			176,134,443.00	1,264,537,842.35		2,815,709,474.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	227,947.00			-34,869.15	2,398,397.88	-88,848.00				20,954,183.26		23,634,506.99
(一) 综合收益总额										52,301,598.66		52,301,598.66

(二) 所有者投入和减少资本	227,947.00			-34,869.15	2,398,397.88	-88,848.00						2,680,323.73
1. 所有者投入的普通股	227,947.00				2,398,397.88							2,626,344.88
2. 其他权益工具持有者投入资本				-34,869.15								-34,869.15
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-88,848.00						88,848.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-31,347.40		-31,347.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,347.40		-31,347.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								145,081.09				145,081.09
2. 本期使用								145,081.09				145,081.09
(六) 其他												

四、本期末余额	447,825,492.00			95,403,085.52	834,488,935.85				176,134,443.00	1,285,492,025.61		2,839,343,981.98
---------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	--	--	----------------	------------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	409,245,015.00			95,801,312.51	98,163,970.41	5,470,385.55			162,052,355.18	1,160,319,945.16		1,920,112,212.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	409,245,015.00			95,801,312.51	98,163,970.41	5,470,385.55			162,052,355.18	1,160,319,945.16		1,920,112,212.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	246,846.00			-168,782.66	3,415,653.27					35,308,767.58		38,802,484.19
（一）综合收益总额										57,829,660.80		57,829,660.80
（二）所有者投入和减少资本	246,846.00			-168,782.66	3,415,653.27							3,493,716.61
1. 所有者投入的普通股	246,846.00				1,730,900.23							1,977,746.23
2. 其他权益工具持有者投入资本				-168,782.66								168,782.66
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,684,753.04							1,684,753.04
（三）利润分配										-22,520,893.22		-22,520,893.22

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										22,520,893.22		22,520,893.22
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取									61,276.69			61,276.69
2. 本期使用									61,276.69			61,276.69
（六）其他												
四、本期期末余额	409,491,861.00			95,632,529.85	101,579,623.68	5,470,385.55			162,052,355.18	1,195,628,712.74		1,958,914,696.90

### 三、公司基本情况

山东道恩高分子材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由龙口市道恩工程塑料有限公司(以下简称“道恩工程公司”)整体变更设立的股份有限公司。公司于 2010 年 12 月 29 日在山东省工商行政管理局办理了工商登记手续, 领取了 370681228007455 号企业法人营业执照。

公司前身道恩工程公司系由龙口兴隆道恩化学有限公司和自然人韩丽梅出资设立的有限责任公司。公司于 2002 年 12 月 6 日注册成立, 领取了龙口市工商行政管理局颁发的 3706812800745 号企业法人营业执照。

截止报告期末本公司注册资本为人民币 447,825,492.00 元。

#### 1、 本公司注册地、组织形式、统一社会信用代码和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：山东省龙口市振兴路北首道恩经济园工业园区。

统一社会信用代码：913706007456581228。

本公司总部办公地址：山东省龙口市振兴路北首道恩经济园工业园区。

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于橡胶和塑料制品业，主要产品为改性塑料和热塑性弹性体。经营范围包括：前置许可经营项目：无。一般项目：塑料制品制造；合成材料制造（不含危险化学品）；生物基材料制造；生物基材料技术研发；新材料技术推广服务；新材料技术研发；塑料制品销售；合成材料销售；生物基材料销售；工程塑料及合成树脂销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；检验检测服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。报告期内公司的主营业务未发生过变动。

本公司及子公司（以下合称“本集团”或“集团”）主要经营改性塑料、热塑性弹性体和色母料的生产及销售。

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为道恩集团有限公司，道恩集团有限公司的最终共同控制人为自然人于晓宁先生及韩丽梅女士。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日期

本财务报表于 2023 年 8 月 23 日经公司第五届董事会第三次会议批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 14 户，详见附注九、1、“在子公司中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注八、1、“非同一控制下企业合并”、5、“其他原因的合并范围变动”。

### 四、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下

合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项信用损失、股份支付等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”、五、10“金融工具”、五、37“股份支付”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团从事化工行业，主要产品为改性塑料、热塑性弹性体和色母料，正常营业周期短于一年。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。



本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ① 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

B、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司间商品/服务销售的应收款项
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司间商品/服务销售的合同资产

C、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
------	---------------------

**D、其他应收款**

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金、代垫款、应收出口退税等应收款项。
组合 2	应收客户押金、质保金或保证金等应收款项。
组合 3	本组合为集团合并范围内公司间经常性往来款。
组合 4	其他应收其他款项

**E、债权投资**

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**F、其他债权投资**

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**G、长期应收款**

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

**11、应收票据**

**12、应收账款**

**13、应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，按本附注五、6 “合并财务报表的编制方法”（2）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。



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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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五、31、“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地预期使用期限	直线法分期平均
专利技术	10 年	直线法分期平均
非专利技术	5 年	直线法分期平均
办公软件	5 年	直线法分期平均

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。

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五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、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。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修、资产改良支出等各项费用支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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及设定受益计划。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。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 36、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。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理



本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易

易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售改性塑料、热塑性弹性体及色母料产品商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对一般客户的销售业务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对大型家电及汽车行业客户采用寄售形式销售，在客户实际耗料并提供耗料单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 30-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的合同均不存在未达标赔偿、合同折扣、奖励金等安排，不存在形成可变对价的情形。

本集团与客户之间的销售合同中通常约定客户若发现存在质量问题，应在货到七天内提出并以书面形式，通知本集团，否则视为产品不存在质量问题。本集团客户历史退货率及退货额占比均极低，主要是零星破包等形成。本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入。

#### 40、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

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

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本集团应税收入按 13%、20% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、20%（道恩英德公司）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 20% 计缴	25%，20%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴	2%
资源税	按当地具体规定	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东道恩特种弹性体材料有限公司	25%
道恩高材(北京)科技有限公司	25%

青岛海纳新材料有限公司	25%
道恩万亿(河北)高分子材料有限公司	20%
山东道恩高分子材料股份有限公司	25%
青岛海尔新材料研发有限公司	25%
青岛润兴塑料新材料有限公司	25%
山东道恩降解材料有限公司	25%
道恩高分子材料(重庆)有限公司	25%
山东道恩周氏包装有限公司	25%
道恩周氏(青岛)环保新材料有限公司	25%
道恩英德尔有限责任公司	20%
道恩周氏(青岛)复合包装材料有限公司	25%
青岛周氏塑料包装有限公司	25%
山东道恩合复新材料有限公司	20%

## 2、税收优惠

2020年12月8日，本公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自2020年12月8日起三年。据此，本期本公司按15%的税率计提和缴纳企业所得税。

2020年12月1日，本公司之子公司青岛海尔新材料研发有限公司（以下简称“海尔新材料”），被青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自2020年12月1日起三年。据此，本期本公司之子公司海尔新材料按15%的税率计提和缴纳企业所得税。

2022年12月14日，本公司之子公司青岛润兴塑料新材料有限公司（以下简称“青岛润兴”）被青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自2022年12月14日起三年。据此，本期本公司之子公司青岛润兴按15%的税率计提和缴纳企业所得税。

2022年12月1日，本公司之子公司道恩高材（北京）科技有限公司（以下简称“北京道恩”），被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自2022年12月1日起三年。据此，本期本公司之子公司北京道恩按15%的税率计提和缴纳企业所得税。



2022 年 12 月 14 日，本公司之子公司青岛周氏塑料包装有限公司（以下简称“青岛周氏”），被青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自 2022 年 12 月 14 日起三年。据此，本期本公司之子公司青岛周氏按 15% 的税率计提和缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》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。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。据此，本期本公司之子公司重庆道恩目前享受小微企业所得税优惠政策，对应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5% 的税率计提和缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 10% 的税率计提和缴纳企业所得税。

根据山东省财政厅发布的鲁财税[2019]5 号《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》规定，高新技术企业按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税，该通知有效期至 2022 年 1 月 26 日。根据山东省财政厅鲁财法[2021]6 号《关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》，有效期延长至 2025 年 12 月 31 日。据此，本公司及子公司青岛润兴、海尔新材料均为高新技术企业，均享受按现价城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税的优惠政策。

根据鲁财税（2021）6 号《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》，自 2021 年 1 月 1 日起，我省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调减为 0。据此，山东省内本公司及子公司均享受此优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,201.18	93,881.35
银行存款	381,103,745.93	342,785,981.43
其他货币资金	16,045,220.96	29,088,875.09

合计	397,220,168.07	371,968,737.87
其中：存放在境外的款项总额	5,989,102.98	3,147,124.20

其他说明

注：其他货币资金主要系信用证保证金、期货保证金、可转债利息。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	236,768,803.47	451,726,284.99
其中：		
衍生金融资产	379,298.00	
理财产品	236,389,505.47	451,726,284.99
其中：		
合计	236,768,803.47	451,726,284.99

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	559,177,214.43	803,481,868.85
商业承兑票据	103,405,659.39	55,147,090.95
坏账准备	-1,240,867.91	-661,765.09
合计	661,342,005.91	857,967,194.71

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	662,582,873.82	100.00%	1,240,867.91	0.19%	661,342,005.91	858,628,959.80	100.00%	661,765.09	0.08%	857,967,194.71
其中：										
银行承兑汇票	559,177,214.43	84.39%			559,177,214.43	803,481,868.85	93.58%			803,481,868.85
商业承兑汇票	103,405,659.39	15.61%	1,240,867.91	1.20%	102,164,791.48	55,147,090.95	6.42%	661,765.09	1.20%	54,485,325.86
合计	662,582,873.82	100.00%	1,240,867.91	0.19%	661,342,005.91	858,628,959.80	100.00%	661,765.09	0.08%	857,967,194.71

按组合计提坏账准备：1,240,867.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	103,405,659.39	1,240,867.91	1.20%
合计	103,405,659.39	1,240,867.91	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商票账龄组合	661,765.09	579,102.82				1,240,867.91
合计	661,765.09	579,102.82				1,240,867.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		415,084,027.38
商业承兑票据		12,286,015.19
合计		427,370,042.57

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

截止本期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

截止本年末，本集团无实际核销的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,204,253.72	1.74%	16,204,253.72	100.00%		16,944,242.22	2.06%	16,944,242.22	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	914,073,246.70	98.26%	16,966,870.78	1.86%	897,106,375.92	806,084,212.33	97.94%	12,737,295.97	1.58%	793,346,916.36
其中：										
账龄组合	914,073,246.70	98.26%	16,966,870.78	1.86%	897,106,375.92	806,084,212.33	97.94%	12,737,295.97	1.58%	793,346,916.36
合计	930,277,500.42	100.00%	33,171,124.50	3.57%	897,106,375.92	823,028,454.55	100.00%	29,681,538.19	3.61%	793,346,916.36

按单项计提坏账准备： 16,204,253.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	600.00	600.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	1,386,566.50	1,386,566.50	100.00%	预计无法收回
客户 3	574,739.19	574,739.19	100.00%	预计无法收回
客户 4	921,052.50	921,052.50	100.00%	预计无法收回
客户 5	107,498.00	107,498.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	4,117,080.90	4,117,080.90	100.00%	预计无法收回
客户 8	465,564.63	465,564.63	100.00%	预计无法收回
客户 9	369,285.35	369,285.35	100.00%	预计无法收回
客户 10	85,782.50	85,782.50	100.00%	预计无法收回
客户 11	33,244.08	33,244.08	100.00%	预计无法收回
客户 12	71,138.38	71,138.38	100.00%	预计无法收回
客户 13	457,213.00	457,213.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	2,770,278.09	2,770,278.09	100.00%	预计无法收回
客户 15	68,313.63	68,313.63	100.00%	预计无法收回
客户 16	52,293.00	52,293.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	342,587.04	342,587.04	100.00%	预计无法收回
客户 18	4,281,016.93	4,281,016.93	100.00%	预计无法收回
合计	16,204,253.72	16,204,253.72		

按组合计提坏账准备： 16,966,870.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

6 个月以内	884,077,023.80	10,483,349.70	1.19%
7-12 个月	22,592,211.69	1,241,615.48	5.50%
1 至 2 年	5,893,132.90	3,936,612.78	66.80%
2 至 3 年	1,414,278.31	1,208,692.82	85.46%
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00	100.00%
4 至 5 年	86,600.00	86,600.00	100.00%
合计	914,073,246.70	16,966,870.78	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	906,669,235.49
1 至 2 年	6,306,268.07
2 至 3 年	4,063,974.20
3 年以上	13,238,022.66
3 至 4 年	3,009,059.67
4 至 5 年	6,802,458.80
5 年以上	3,426,504.19

合计	930,277,500.42
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	16,944,242.22	9,325.16	739,988.50	9,325.16		16,204,253.72
账龄组合	12,737,295.97	5,308,995.02	1,079,420.22			16,966,870.78
合计	29,681,538.19	5,318,320.18	1,819,408.72	9,325.16		33,171,124.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,325.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 19	626,992,121.20	67.40%	7,523,905.46
客户 20	106,477,779.32	11.45%	1,277,733.35
客户 21	33,600,603.36	3.61%	664,223.75
客户 22	16,362,946.53	1.76%	196,355.36
客户 23	15,759,190.68	1.69%	189,110.29
合计	799,192,641.09	85.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,401,550.38	61,903,282.66
合计	193,401,550.38	61,903,282.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项 目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	61,903,282.66		131,498,267.72		193,401,550.38	
合 计	61,903,282.66		131,498,267.72		193,401,550.38	

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,430,740.34	99.61%	202,142,943.19	99.84%
1 至 2 年	120,570.00	0.20%	298,381.88	0.15%
2 至 3 年	118,814.25	0.19%	19,900.23	0.01%
3 年以上				
合计	61,670,124.59		202,461,225.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 22,998,475.38 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 37.29%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,393,268.89	3,627,247.88
合计	6,393,268.89	3,627,247.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	564,263.74	377,597.92
代职工缴纳社保	1,389,427.68	1,234,252.09
押金、质保金及保证金	5,028,148.79	2,544,205.19
坏账准备	-588,571.32	-528,807.32
合计	6,393,268.89	3,627,247.88

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	528,807.32			528,807.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	59,764.00			59,764.00
2023 年 6 月 30 日余额	588,571.32			588,571.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,256,148.89
1 至 2 年	35,750.00
2 至 3 年	101,370.00

合计	6,393,268.89
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金	528,807.32	59,764.00				588,571.32
合计	528,807.32	59,764.00				588,571.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	客户保证金	1,000,000.00	半年内	15.64%	12,000.00
单位 2	客户保证金	500,000.00	半年内	7.82%	6,000.00
单位 3	客户保证金	500,000.00	4 至 5 年	7.82%	500,000.00
单位 4	客户保证金	500,000.00	半年内	7.82%	6,000.00
单位 5	代扣代缴社保公积金	300,421.66	半年内	4.70%	
合计		2,800,421.66		43.80%	524,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本集团无涉及政府补助的应收款项。

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本集团无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	200,236,677.97		200,236,677.97	272,356,219.13		272,356,219.13
在产品	6,956,110.87		6,956,110.87	13,250,140.64		13,250,140.64
库存商品	231,615,413.77	6,878,275.41	224,737,138.36	195,004,839.91	7,315,816.39	187,689,023.52
发出商品	5,610,482.84	1,859,025.83	3,751,457.01	63,542,269.83	1,859,025.83	61,683,244.00
合计	444,418,685.45	8,737,301.24	435,681,384.21	544,153,469.51	9,174,842.22	534,978,627.29

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,315,816.39			437,540.98		6,878,275.41
发出商品	1,859,025.83					1,859,025.83
合计	9,174,842.22			437,540.98		8,737,301.24

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	66,543,554.36	83,673,447.29

预缴企业所得税	12,539,347.76	10,452,808.92
留抵增值税	1,898,943.78	
合计	80,981,845.90	94,126,256.21

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	
<b>一、合营企业</b>											
大韩道恩高分子材料(上海)有限公司	115,675,791.80			1,684,468.07						117,360,259.87	
小计	115,675,791.80			1,684,468.07						117,360,259.87	
<b>二、联营企业</b>											
中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	12,021,461.85									12,021,461.85	
小计	12,021,461.85									12,021,461.85	
合计	127,697,253.65			1,684,468.07						129,381,721.72	

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,480,737.14			3,480,737.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,480,737.14			3,480,737.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,744,398.53			2,744,398.53
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,744,398.53			2,744,398.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	736,338.61			736,338.61
2. 期初账面价值	736,338.61			736,338.61

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

截止本期末，无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	765,443,951.96	534,195,518.77
合计	765,443,951.96	534,195,518.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	土地使用权	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	230,466,558.14	677,162,801.29	3,398,529.09	6,920,537.29	46,193,862.84	964,142,288.65
2. 本期增加金额	246,980,235.11	28,313,453.09		1,232,973.48	2,330,971.19	278,857,632.87
(1) 购置	16,770.00	3,976,340.04		369,133.12	548,365.99	4,910,609.15

(2) 在建工程转入	246,954,031.15	4,794,073.17			1,381,795.78	253,129,900.10
(3) 企业合并增加		19,543,039.88		863,840.36	400,809.42	20,807,689.66
(4) 其他增加	9,433.96					9,433.96
3. 本期减少金额	759,635.51	4,935,255.04	389,900.86	720,802.04	23,753.64	6,829,347.09
(1) 处置或报废		2,650,949.57		677,089.89		3,328,039.46
(2) 转入在建		2,235,054.23				2,235,054.23
(3) 其他减少	759,635.51	49,251.24	389,900.86	43,712.15	23,753.64	1,266,253.40
4. 期末余额	476,687,157.74	700,540,999.34	3,008,628.23	7,432,708.73	48,501,080.39	1,236,170,574.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	102,787,443.77	289,766,729.37		3,293,218.84	34,099,377.90	429,946,769.88
2. 本期增加金额	8,967,818.61	33,011,333.01		879,531.63	1,860,823.24	44,719,506.49
(1) 计提	8,967,818.61	28,605,996.14		524,963.65	1,630,643.06	39,729,421.46
(2) 合并增加		4,405,336.87		354,567.98	230,180.18	4,990,085.03
3. 本期减少金额	295,932.23	3,038,953.96		602,601.68	2,166.03	3,939,653.90
(1) 处置或报废		2,387,004.19		596,570.70		2,983,574.89
(2) 转入在建		651,128.92				651,128.92
(3) 其他减少	295,932.23	820.85		6,030.98	2,166.03	304,950.09
4. 期末余额	111,459,330.15	319,739,108.42		3,570,148.79	35,958,035.11	470,726,622.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	365,227,827.59	380,801,890.92	3,008,628.23	3,862,559.94	12,543,045.28	765,443,951.96
2. 期初账面价值	127,679,114.37	387,396,071.92	3,398,529.09	3,627,318.45	12,094,484.94	534,195,518.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高分子材料技术开发建设项目中试车间	5,116,238.16	产权办理手续还未办理完毕

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	515,354,366.51	614,649,892.10
合计	515,354,366.51	614,649,892.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道恩高分子新材料项目	79,607,474.01		79,607,474.01	291,706,389.19		291,706,389.19

12 万吨/年全生物降解塑料 PBAT 项目（一期）	300,817,065.98		300,817,065.98	267,885,039.43		267,885,039.43
山东道恩高分子材料西南总部基地项目（一期）	78,880,539.12		78,880,539.12	38,000,389.75		38,000,389.75
新材料扩产项目（一期）	30,884,600.48		30,884,600.48	2,276,602.56		2,276,602.56
新材料扩产项目（二期）	383,752.92		383,752.92	237,903.87		237,903.87
安装调试设备	17,688,376.55		17,688,376.55	10,569,233.86		10,569,233.86
其他零星工程	7,092,557.45		7,092,557.45	3,974,333.44		3,974,333.44
合计	515,354,366.51		515,354,366.51	614,649,892.10		614,649,892.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
道恩高分子新材料项目	360,000.00	291,706.38	34,778,115.97	246,877,031.15		79,607,474.01	90.19%	验收调试阶段	19,860,215.26	2,854,410.07	7.58%	募股资金
12 万吨/年全生物降解塑料 PBAT 项目（一期）	413,792.00	267,885,039.43	32,932,026.55			300,817,065.98	80.15%	验收调试阶段	1,952,022.73	1,948,487.50	5.93%	募股资金
山东道恩高分子材料西南总部基地项目（一期）	300,000.00	38,000,389.75	40,880,149.37			78,880,539.12	26.29%	基建建设中			0.00%	募股资金
合计	1,073	597,5	108,5	246,8		459,3			21,81	4,802		

	, 792, 000.0 0	91, 81 8. 37	90, 29 1. 89	77, 03 1. 15		05, 07 9. 11			2, 237 . 99	, 897. 57		
--	----------------------	-----------------	-----------------	-----------------	--	-----------------	--	--	----------------	--------------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8, 712, 798. 27	8, 712, 798. 27
2. 本期增加金额	21, 267, 310. 57	21, 267, 310. 57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29, 980, 108. 84	29, 980, 108. 84
二、累计折旧		

1. 期初余额	1,901,966.15	1,901,966.15
2. 本期增加金额	4,418,182.37	4,418,182.37
(1) 计提	4,418,182.37	4,418,182.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,320,148.52	6,320,148.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,659,960.32	23,659,960.32
2. 期初账面价值	6,810,832.12	6,810,832.12

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	202,912,133.81	3,250,000.00	50,348,378.29	7,591,938.00	264,102,450.10
2. 本期增加金额	69,834,000.00		17,604,000.00		87,438,000.00
(1) 购置	69,834,000.00				69,834,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			17,604,000.00		17,604,000.00

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	272,746,133.81	3,250,000.00	67,952,378.29	7,591,938.00	351,540,450.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,910,879.49	3,250,000.00	46,457,914.45	4,878,708.48	74,497,502.42
2. 本期增加金额	1,695,123.11		5,028,967.00	337,304.81	7,061,394.92
(1) 计提	1,695,123.11		3,708,667.00	337,304.81	5,741,094.92
(2) 合并增加			1,320,300.00		1,320,300.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,606,002.60	3,250,000.00	51,486,881.45	5,216,013.29	81,558,897.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	251,140,131.21		16,465,496.84	2,375,924.71	269,981,552.76
2. 期初账面价值	183,001,254.32		3,890,463.84	2,713,229.52	189,604,947.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
道恩周氏（青岛）环保新材料有限公司 J25-12-793 地块	49,899,877.67	手续尚未办完

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
青岛海尔新材料研发有限公司	26,927,490.68					26,927,490.68
青岛周氏塑料包装有限公司	0.00	13,314,056.78				13,314,056.78
合计	26,927,490.68	13,314,056.78				40,241,547.46

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司对海尔新材料并购时，海尔新材料仅包括一个资产组，并进行独立生产经营，并购后继续保持海尔新材料的独立生产经营。海尔新材料作为一个资产组代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

本公司对青岛周氏塑料并购时，青岛周氏塑料仅包括一个资产组，并进行独立生产经营，并购后继续保持青岛周氏塑料的独立生产经营。青岛周氏塑料作为一个资产组代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、

预测期等) 及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
复合包装厂房改造项目	5,230,540.65	22,889.91	483,425.57		4,770,004.99
周氏包装厂房改造项目	3,151,616.91	146,921.54	187,264.00		3,111,274.45
润兴色母厂区改造项目	1,259,688.45		245,105.21		1,014,583.24
道恩英德尔厂区改造项目	815,795.78	23,721.40	106,485.44	93,593.29	639,438.45
展厅装修工程项目	347,240.41		69,448.14		277,792.27
TPU 试验车间改造项目	438,269.15		54,783.66		383,485.49
北京实验室装修项目	441,000.00		44,100.00		396,900.00
青岛周氏租赁项目		63,349.04	7,452.70		55,896.34
合计	11,684,151.35	256,881.89	1,198,064.72	93,593.29	10,649,375.23

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,877,079.87	6,092,018.08	39,830,028.95	6,012,120.52
内部交易未实现利润	169,768.47	25,465.27	169,768.44	25,465.27
可抵扣亏损	24,014,434.87	3,672,075.41	21,294,182.83	3,526,929.95
限制性股票股权激励计划	3,386,607.53	507,991.13	3,386,607.56	507,991.13
递延收益	75,416,135.37	11,640,272.00	71,326,556.02	11,028,235.10
租赁暂时性差异	10,901,420.27	1,654,757.89	223,250.29	55,812.58
合计	153,765,446.38	23,592,579.78	136,230,394.09	21,156,554.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			10,987,266.52	1,648,089.97
交易性金融资产公允价值变动	1,780,735.40	267,110.31	1,726,284.99	258,942.75
固定资产一次税前扣除	69,010,640.36	10,351,596.05	74,554,719.30	11,183,207.89
租赁暂时性差异	31,350.02	4,702.50	31,350.02	4,702.50
评估增值	24,353,755.00	3,455,018.25		
使用权资产	26,708,100.78	1,563,660.12		
合计	121,884,581.56	15,642,087.23	87,299,620.83	13,094,943.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,592,579.78		21,156,554.55
递延所得税负债		15,642,087.23		13,094,943.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	9,986,449.25
可抵扣亏损	74,159,799.59	64,682,356.09
合计	74,159,799.59	74,668,805.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,293,716.25	
2024 年	3,253,140.43	3,253,140.43	
2025 年	24,277,951.93	24,277,951.93	
2026 年	17,572,879.90	17,572,879.90	
2027 年	18,284,667.58	18,284,667.58	

2028 年	9,477,443.50		
合计	72,866,083.34	64,682,356.09	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	23,083,434.49		23,083,434.49	39,000,932.43		39,000,932.43
十堰薇阳物流有限公司变卖公司货物赔款				452,021.62	452,021.62	
合计	23,083,434.49		23,083,434.49	39,452,954.05	452,021.62	39,000,932.43

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	299,000,000.00	296,000,000.00
利息调整	-4,187,902.75	-3,466,807.50
合计	294,812,097.25	292,533,192.50

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	193,290,089.53	224,025,976.78
工程项目款	17,902,469.46	53,824,864.40
设备配件款	46,569,390.19	25,731,847.47
其他款项	27,927,920.87	42,618,817.66
合计	285,689,870.05	346,201,506.31

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截止本期末，本集团无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	49,736,054.12	78,759,047.70
计入其他流动负债	-5,153,481.24	-8,596,659.66
合计	44,582,572.88	70,162,388.04

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,030,527.31	99,921,048.43	102,781,234.63	14,170,341.11
二、离职后福利-设定提存计划	42,373.36	8,746,506.15	8,747,305.45	41,574.06
三、辞退福利		58,800.00	58,800.00	
合计	17,072,900.67	108,726,354.58	111,587,340.08	14,211,915.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,594,918.04	84,390,464.18	87,149,312.72	13,836,069.50
2、职工福利费		7,681,134.51	7,681,134.51	
3、社会保险费	4,680.32	4,618,864.49	4,622,705.63	839.18
其中：医疗保险费	3,921.86	4,082,228.62	4,085,630.12	520.36

工伤保险费	758.46	528,345.91	528,785.55	318.82
生育保险费		8,289.96	8,289.96	
4、住房公积金	87,696.00	2,981,364.92	3,069,000.44	60.48
5、工会经费和职工教育经费	343,232.95	249,220.33	259,081.33	333,371.95
合计	17,030,527.31	99,921,048.43	102,781,234.63	14,170,341.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,267.46	8,342,865.57	8,324,605.66	41,527.37
2、失业保险费	2,392.60	336,787.38	339,133.29	46.69
3、企业年金缴费	16,713.30	66,853.20	83,566.50	
合计	42,373.36	8,746,506.15	8,747,305.45	41,574.06

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,406,365.26	7,677,790.65
企业所得税	2,787,189.34	1,304,953.80
个人所得税	110,705.40	85,048.72
城市维护建设税	546,822.60	550,984.87
土地使用税	790,273.61	377,428.32
房产税	1,080,510.94	507,914.46
教育附加费	234,352.54	236,136.37
地方教育费附加	156,235.03	157,424.24
车辆使用税	329.54	249.07
印花税	361,402.88	472,870.51
合计	16,474,187.14	11,370,801.01

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	558,304.38	558,304.38
应付股利		8,000,000.00
其他应付款	25,181,763.91	35,655,174.28
合计	25,740,068.29	44,213,478.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款应付利息	558,304.38	558,304.38
合计	558,304.38	558,304.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛海尔数码智能科技有限公司		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	898,325.07	1,584,532.78
保证金	3,752,792.00	11,932,533.57
欠付日常经营费用	19,643,799.44	21,512,377.12



员工押金	886,847.40	536,882.81
股份支付限制性股票		88,848.00
合计	25,181,763.91	35,655,174.28

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,677,221.13	3,063,020.76
合计	5,677,221.13	3,063,020.76

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,153,264.76	8,596,659.66
未终止确认的已背书未到期的票据	427,370,042.57	611,676,000.04
合计	432,523,307.33	620,272,659.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	30,000,000.00	30,000,000.00
加：借款利息	29,166.67	32,083.33
合计	30,029,166.67	30,032,083.33

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81 “所有权或使用权受限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券负债成分	313,547,648.31	302,965,231.09
合计	313,547,648.31	302,965,231.09

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股减少	期末余额
可转换公司债券负债成分	360,000,000.00	2020年07月02日	6年	360,000,000.00	302,965,231.09		1,792,543.00	8,940,732.17		150,857.95	313,547,648.31
合计				360,000,000.00	302,965,231.09		1,792,543.00	8,940,732.17		150,857.95	313,547,648.31

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经证监会证监许可[2020]608号文核准，本公司于2020年7月2日发行票面金额为100元的可转换公司债券3,600,000张。转股期限自发行结束之日2020年7月8日（T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2021年1月8日至2026年7月1日，初始转股价格为29.32元/股。截至本期末调整后的转股价格为

27.92 元/股。

截至本期末，债券持有人本期实际转股债券 1,310 份，转换公司股票 4,675 股，导致本期股本增加 4,675.00 元。

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建筑物租赁负债	23,797,534.78	8,148,612.50
一年内到期的租赁负债	-5,677,221.13	-3,063,020.76
合计	18,120,313.65	5,085,591.74

其他说明：

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、（一）3、“流动性风险”。

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,096,081.40	10,965,319.33	7,331,236.54	84,730,164.19	
合计	81,096,081.40	10,965,319.33	7,331,236.54	84,730,164.19	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
地方特色 产业中小	283,333.21			100,000.02			183,333.19	与资产相 关

企业发展资金补助项目（汽车零部件新材料产业公共服务平台建设项目）								
制备热塑性硫化橡胶的预分散动态硫化方法及其应用基础项目	53,333.45			19,999.98			33,333.47	与资产相关
2万吨级特种橡塑材料扩建项目	15,750.00			13,500.00			2,250.00	与资产相关
长碳链聚酰胺树脂及柔性合金制备与应用关键技术研究课题项目	337,666.58			99,000.00			238,666.58	与资产相关
耐热性丁晴橡胶聚丙烯热塑性硫化橡胶的制备技术项目	8,333.23			8,333.23			0.00	与资产相关
轮胎用高气体阻隔新型合成橡胶研究开发及产业化项目	1,442,500.13			499,999.98			942,500.15	与资产相关
“8515”企业技术改造项目	266,883.45			78,349.98			188,533.47	与资产相关
高流动性热塑性硫化橡胶（TPV）的研制与产业化项目	91,666.79			49,999.98			41,666.81	与资产相关
万吨级热塑性医用溴化丁基橡胶研发及产业化项目	10,259,999.98			1,170,000.00			9,089,999.98	与资产相关
5000T 级聚氨酯热塑性弹性体材料生产	71,683.23			18,700.02			52,983.21	与资产相关

项目								
国家创新能力建设项目	1,866,666.57			400,000.02			1,466,666.55	与资产相关
高分子新材料研发检测与应用公共服务平台项目	105,416.79			27,499.98			77,916.81	与资产相关
2.1万吨高性能热塑性弹性体(TPV)扩建项目	191,666.79			49,999.98			141,666.81	与资产相关
30000吨/年改性塑料扩建项目	536,666.73			79,999.98			456,666.75	与资产相关
科技创新平台建设	269,166.55			25,000.02			244,166.53	与资产相关
热塑性医用溴化丁基橡胶制备技术项目	683,333.21			100,000.02			583,333.19	与资产相关
高性能热塑性弹性体国家地方联合工程实验室项目	452,500.00			66,219.51			386,280.49	与资产相关
山东省特种橡塑工程实验室项目	162,500.00			23,780.49			138,719.51	与资产相关
聚合物材料的轻量化技术研究项目	302,392.17			40,319.04			262,073.13	与资产相关
高分子材料技术开发建设项目	280,475.00			25,890.00			254,585.00	与资产相关
特种氢化丁腈橡胶合成关键技术研发及产业化项目	441,666.77			49,999.98			391,666.79	与资产相关
多孔硅酸钙/石墨烯复合材料的绿色合成及其对VOC综合控	1,242,350.00			105,975.00			1,136,375.00	与资产相关

制应用技术 技术开发项目								
高体感相容性有机硅热塑性硫化胶（SiTPV）制备技术及产业化示范项目	663,200.00			56,100.00			607,100.00	与资产相关
山东省塑胶弹性体工程技术研究中心项目	566,666.77			49,999.98			516,666.79	与资产相关
道恩热塑性弹性体化工新材料智能工厂新模式应用项目	3,656,250.00	8,002,000.00		833,175.70			10,825,074.30	与资产相关
硅橡胶热可塑性弹性体制造技术及产业化项目	999,999.77			71,428.58			928,571.19	与资产相关
硅橡胶热可塑性弹性体制造技术及产业化项目	1,800,000.00			128,571.46			1,671,428.54	与资产相关
市级制造强市（可穿戴智能设备用热塑性硅弹性体材料制备关键技术及产业化研究项目）	7,840,000.07			559,999.98			7,280,000.09	与资产相关
市级制造强市（疫情防控转扩产投入项目）	7,916,666.71			544,897.92			7,371,768.79	与资产相关
市级制造强市（道恩热塑性弹性体化工新材料智能工厂新模式应用项目）	4,200,000.00			500,000.00			3,700,000.00	与资产相关
市级制造强市（万	3,428,571.60	2,000,000.00		74,074.06			5,354,497.54	与资产相关

吨级热塑性医用溴化丁基橡胶研发及产业化项目)								
聚丙烯熔喷无纺布专用料扩能技改项目	2,722,893.24			177,580.02			2,545,313.22	与资产相关
高性能化聚丙烯复合材料产业化制备技术及应用项目	123,750.00			7,500.00			116,250.00	与资产相关
聚丙烯熔喷无纺布专用料设备补助项目	1,649,999.93			100,000.02			1,549,999.91	与资产相关
高强度耐低温炮弹周转托盘材料制备项目	166,666.60			10,000.02			156,666.58	与资产相关
龙口市发改局可降解材料 PBAT 树脂合成技术研发与产业化项目	3,441,666.66			175,000.02			3,266,666.64	与资产相关
氢化丁腈橡胶项目	702,000.00			54,000.00			648,000.00	与资产相关
2019 年省级新材料产业集群专项资金	649,527.36			49,963.62			599,563.74	与资产相关
氢化丁腈橡胶关键技术研发及产业化	7,488,000.02			415,999.98			7,072,000.04	与资产相关
氢化丁腈橡胶国产化及其复合材料研究	179,998.00			10,002.00			169,996.00	与资产相关
氢化丁腈橡胶制备关键技术和应用研究		323,900.00		8,097.50			315,802.50	与资产相关
塑料复合功能色母料项目	300,000.00			25,000.00			275,000.00	与资产相关



润兴研发技术中心项目	325,000.00			25,000.00			300,000.00	与资产相关
色母粒技术创新及改造项目	836,491.67			55,580.00			780,911.67	与资产相关
创新转型项目	125,205.00			7,365.00			117,840.00	与资产相关
小微企业创新转型项目	941,666.67			50,000.00			891,666.67	与资产相关
海尔产业园奖励项目	5,072,727.30			65,454.54			5,007,272.76	与资产相关
年产 2500 吨纤维增强热塑性复合材料研究与产业技改项目	169,000.00			21,125.00			147,875.00	与资产相关
年产 5000 吨环保阻燃高灼丝 ACS 复合材料的研发与生产技术改造项目	576,673.71			43,798.00			532,875.71	与资产相关
企业技术改造项目	760,545.48			51,272.72			709,272.76	与资产相关
VOC 补助项目	384,447.37			21,968.42			362,478.95	与资产相关
海纳高分子项目加快开工建设补助项目	3,017,183.50			37,714.79			2,979,468.71	与资产相关
道恩周氏技术改造项目	275,333.34			13,999.98			261,333.36	与资产相关
制造业强市可降解新上项目	750,000.00						750,000.00	与资产相关
青岛周氏技术改造项目		639,419.33		34,000.02			605,419.31	与资产相关
合计	81,096,081.40	10,965,319.33		7,331,236.54			84,730,164.19	

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	447,597,545.00	245,947.00			-18,000.00	227,947.00	447,825,492.00

其他说明：

注 1：本期发行新股是公司 2019 年度实施股权激励计划对特定员工发行的股票期权达到可行权条件，激励对象行权发行新股，本期行权 241,272 股，股本增加 241,272.00 元。

注 2：可转换公司债券本期转股 4,675 股，增加股本 4,675.00 元。

注 3：本期因员工离职注销 18,000 股，减少股本 18,000.00 元

### 54、其他权益工具

#### （1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司 2020 年 7 月发行可转换公司债券 3.6 亿元，在发行日采用未附转股条件的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益，列示在其他权益工具项目。本期可转换公司债券转股 1,310 份，转换公司股票 4,675 股，对应其他权益工具转出 34,869.15 元。

#### （2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债 权益成分		95,437,954.67				34,869.15		95,403,085.52
合计		95,437,954.67				34,869.15		95,403,085.52

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	832,467,859.96	2,398,397.90		834,866,257.86

其他资本公积	10,556,017.25			10,556,017.25
合计	843,023,877.21	2,398,397.90		845,422,275.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：股本溢价

2021年12月10日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，董事会认为公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权条件已经成就，同意对符合行权条件的164名激励对象可行权的146.14万份股票期权在可行权期内以自主行权方式行权。行权价格为每股10.541元，此次股票期权实际可行权期限为2021年12月23日至2022年12月22日止。激励对象本期实际行权241,247份股票期权，增加注册资本241,247.00元，增加股本溢价2,288,464.45元。公司可转换公司债券本期转股并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记的数量为4,675股，导致本期股本溢价增加180,781.45元。同时因本期员工离职，注销股份18,000.00股，减少股本溢价70,848.00元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	88,848.00		88,848.00	0.00
合计	88,848.00		88,848.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	2,147,313.68	- 2,932,759.69				- 2,111,586.97	- 821,172.72	35,726.71
外币财务报表折算差额	2,147,313.68	- 2,932,759.69				- 2,111,586.97	- 821,172.72	35,726.71
其他综合收益合计	2,147,313.68	- 2,932,759.69				- 2,111,586.97	- 821,172.72	35,726.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		145,081.09	145,081.09	
合计		145,081.09	145,081.09	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定进行安全生产费的计提使用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,134,443.00			176,134,443.00
合计	176,134,443.00			176,134,443.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,435,074,779.52	1,319,350,890.22
调整后期初未分配利润	1,435,074,779.52	1,319,350,890.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,270,747.09	152,326,870.34
减：提取法定盈余公积		14,082,087.82
应付普通股股利	31,347,415.40	22,520,893.22
期末未分配利润	1,468,998,111.21	1,435,074,779.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,917,513,928.86	1,696,873,295.86	2,123,656,255.42	1,928,824,112.33
其他业务	321,312,058.69	310,620,070.02	138,516,123.40	125,939,170.07
合计	2,238,825,987.55	2,007,493,365.88	2,262,172,378.82	2,054,763,282.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	2,238,825,987.55			2,238,825,987.55
其中：				
改性塑料类	1,450,769,495.31			1,450,769,495.31
热塑性弹性体类	268,434,768.74			268,434,768.74
色母粒类	75,018,518.51			75,018,518.51
其他产品	123,291,146.30			123,291,146.30
其他业务	321,312,058.69			321,312,058.69
按经营地区分类	2,238,825,987.55			2,238,825,987.55
其中：				
中国大陆地区	1,850,499,426.45			1,850,499,426.45
中国大陆地区以外的国家和地区	388,326,561.10			388,326,561.10
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计	2,238,825,987.55			2,238,825,987.55

与履约义务相关的信息：

本集团销售改性塑料、热塑性弹性体及色母料产品商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对一般客户的销售业务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对大型家电及汽车行业客户采用寄售形式销售，在客户实际耗料并提供耗料单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,923,151.47	3,059,978.90
教育费附加	824,355.07	1,311,419.57
房产税	1,601,810.20	965,108.50
土地使用税	1,734,393.65	1,022,820.10
车船使用税	8,765.68	2,220.00
印花税	1,729,102.48	1,410,088.20
地方教育费附加	549,569.77	874,279.76
环保税	1,817.89	116.79
合计	8,372,966.21	8,646,031.82

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,141,819.30	10,232,743.59
行政运营费	5,935,953.68	1,538,749.65
其他费用	2,870,501.76	3,407,369.77
合计	20,948,274.74	15,178,863.01

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,138,697.35	16,643,839.11
修理费用	329,730.93	43,387.04
行政运营费	5,503,645.65	2,343,087.57
折旧及摊销费	9,576,088.42	6,358,392.47
中介费用	1,481,587.89	1,141,059.78
股权激励		343,410.96
其他	647,153.40	3,926,483.91
合计	39,676,903.64	30,799,660.84

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	54,999,011.25	45,059,676.13
职工薪酬	18,330,882.14	13,141,103.21
折旧及摊销费	3,609,628.58	2,816,773.78
其他费用	7,648,566.51	3,971,340.35
合计	84,588,088.48	64,988,893.47

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,755,021.60	18,889,496.22
利息收入	2,414,853.19	8,284,251.48
利息净支出	14,340,168.41	10,605,244.74
汇兑损益	2,865,885.95	-8,033,862.66
手续费	700,972.76	745,171.63
合计	17,907,027.12	3,316,553.71

其他说明

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,522,255.44	18,184,864.56
代扣个人所得税手续费返回	84,862.98	148,794.90
合计	11,607,118.42	18,333,659.46

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,684,468.07	4,168,146.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,230,716.40	136,516.02
合计	4,915,184.47	4,304,662.47

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	50,051.14	162,350.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	50,051.14	162,350.00
合计	50,051.14	162,350.00

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-35,899.67	4,919.00
应收票据信用损失	-579,102.82	
应收账款信用损失	-1,516,156.65	1,387,864.37



合计	-2,131,159.14	1,392,783.37
----	---------------	--------------

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-166,836.88
合计		-166,836.88

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	34,177.89	-1,405.95

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的保证金	20,000.00		
其他	274,968.90	1,371,279.61	
罚款收入		103,892.21	
合计	294,968.90	1,475,171.82	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	263,945.38	87,777.14	
其他	297,821.38	1,333.14	

合计	561,766.76	89,110.28	
----	------------	-----------	--

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,092,233.23	8,511,179.30
递延所得税费用	-101,583.74	612,802.39
合计	4,990,649.49	9,123,981.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	74,047,936.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,035,485.28
子公司适用不同税率的影响	536,180.99
调整以前期间所得税的影响	-252,405.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,745.16
归属于合营企业和联营企业的损益	-252,670.21
利用以前期间的税务亏损	-542,484.58
本期未确认递延所得税的税务亏损	5,500,497.31
加计扣除的影响	-11,046,699.05
所得税费用	4,990,649.49

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	14,864,264.09	11,634,800.00

收到的待支付给合作单位的政府补助	2,998,000.00	450,000.00
利息收入	2,839,537.94	2,269,669.41
投标保证金	1,060,000.00	7,727,696.78
法院退款	25,620.00	2,356.00
其他	1,530,150.00	1,244,731.36
个税手续费返还		155,631.35
合计	23,317,572.03	23,484,884.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	108,825,785.05	68,782,060.65
保证金	38,000.00	6,200,207.00
员工费用报销	10,314,355.74	4,456,961.42
手续费	612,808.97	437,781.12
其他	760,730.22	563,794.12
合计	120,551,679.98	80,440,804.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	12,135.50	1,795,520.00
设备投标保证金	1,670,000.00	
期货收益		136,900.00
其他		34,002.63
合计	1,682,135.50	1,966,422.63

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期货保证金	1,048,128.50	279,708.00
支付的银行理财产品	395,000,000.00	

期货手续费	423.31	403.38
其他		8,224,000.00
合计	396,048,551.81	8,504,111.38

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴税款	5,701.32	1,564,818.98
股权激励代收个税款	727,156.78	
合计	732,858.10	1,564,818.98

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	88,848.00	
代扣税款	7,783.33	201,321.56
租赁费用	2,011,152.25	1,751,379.00
定增律师、保荐费		3,840,000.00
合计	2,107,783.58	5,792,700.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,057,286.91	100,766,385.89
加：资产减值准备	2,131,159.14	-2,181,072.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,729,421.46	34,821,725.45
使用权资产折旧	4,418,182.37	1,021,832.35
无形资产摊销	7,061,394.92	3,004,234.89
长期待摊费用摊销	1,198,064.72	2,060,907.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-1,405.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	263,945.38	87,777.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-50,051.14	-162,350.00
财务费用（收益以“－”号填列）	16,755,021.60	16,796,352.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,915,184.47	-4,304,662.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,436,025.23	1,233,852.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,547,144.12	-621,050.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	99,297,243.08	37,009,032.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,166,260.42	-284,151,191.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-111,634,795.52	75,515,388.34
其他		368,095.04
经营活动产生的现金流量净额	37,256,546.92	-18,736,147.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	384,996,609.03	305,361,174.21
减：现金的期初余额	349,601,549.17	329,170,505.56
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	35,395,059.86	-23,809,331.35

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	51,240,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,446,892.94

其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	45,793,107.06

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,996,609.03	349,601,549.17
三、期末现金及现金等价物余额	384,996,609.03	349,601,549.17

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,223,559.04	信用证保证金、期货保证金
固定资产	7,449,295.10	办理抵押借款
无形资产	14,387,031.40	办理抵押借款
投资性房地产	736,338.61	办理抵押借款
合计	34,796,224.15	

其他说明：

**82、外币货币性项目**

**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			36,268,149.59
其中：美元	4,190,055.50	7.2258	30,276,503.03
欧元			
港币			
卢布	71,842,284.84	0.0834	5,991,646.56
应收账款			52,436,833.40
其中：美元	5,223,543.97	7.2258	37,744,284.02
欧元	68,976.00	7.8771	543,330.85
港币			
卢布	169,654,898.45	0.0834	14,149,218.53
其他应收款			518,711.15
其中：卢布	6,219,558.16	0.0834	518,711.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			17,662,223.42
其中：美元	1,526,578.51	7.2258	11,030,751.00
卢布	79,514,057.74	0.0834	6,631,472.42
其他应付款			225,819.47
其中：美元	31,251.83	7.2258	225,819.47

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	4,287,215.22	其他收益	4,287,215.22
与资产相关	10,965,319.33	递延收益	656,847.27

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

注：本期收到的政府补助详见附注七、51 及七、67。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青岛周氏塑料包装有限公司	2023 年 02 月 17 日	61,240,000.00	51.00%	增资	2023 年 02 月 17 日	见其他说明	64,728,666.60	2,025,038.55

其他说明：

购买日的确定依据：

- 1、企业合并协议已获董事会通过
- 2、被并购方已办理了必要的财产权交接手续
- 3、本公司已支付购买价款的 83.67%，有能力、有计划支付剩余款项

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	61,240,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	



合并成本合计	61,240,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,925,943.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,314,056.78

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
<b>资产：</b>				
货币资金	5,446,892.94		5,446,892.94	
应收款项	45,638,922.37		45,638,922.37	
存货	22,340,902.43		22,340,902.43	
固定资产	15,748,036.00		15,748,036.00	
无形资产	16,870,500.00			
交易性金融资产	25,004,399.25		25,004,399.25	
预付帐款	392,167.40		392,167.40	
其他应收款	10,209,469.61		10,209,469.61	
使用权资产	10,424,400.78		10,424,400.78	
长期待摊费用	60,864.76		60,864.76	
递延所得税资产	2,962,728.60		2,962,728.60	
资产小计	155,099,284.14		138,228,784.14	
<b>负债：</b>				
借款	18,014,516.66		18,014,516.66	
应付款项	25,810,805.61		25,810,805.61	
递延所得税负债	4,094,235.12		1,563,660.12	
合同负债	599,371.56		599,371.56	
应交税费	552,342.92		552,342.92	
其他应付款	587,257.31		587,257.31	
一年内到期的流动负债	990,380.67		990,380.67	
其他流动负债	77,138.79		77,138.79	

租赁负债	9,772,711.83	9,772,711.83
递延收益	628,085.99	628,085.99
负债小计	61,126,846.46	58,596,271.46
净资产	93,972,437.68	79,632,512.68
减：少数股东权益	46,046,494.46	39,019,931.21
取得的净资产	47,925,943.22	40,612,581.47

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司：

2023 年 6 月 2 日召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于对外投资暨成立合资公司的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定，无需提交公司股东大会审议，公司拟在龙口市投资设立合资公司山东道恩合复新材料有限公司，注册资本为 6,000 万元。公司已于 2023 年 6 月 5 日完成工商注册登记手续，并取得龙口市行政审批服务局颁发的营业执照。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未实际出资。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛润兴塑料新材料有限公司	山东省	山东省青岛市	工业生产	100.00%		非同一控制企业合并
山东道恩特种弹性体材料有限公司	山东省	山东省龙口市	工业生产	100.00%		设立
青岛海尔新材料研发有限公司	山东省	山东省青岛市	工业生产	80.00%		非同一控制企业合并
青岛海纳新材料有限公司	山东省	山东省青岛市	工业生产		100.00%	设立
道恩高材（北京）科技有限公司	北京市	北京市密云区	研究开发	100.00%		设立
道恩万亿（河北）高分子材料有限公司	河北省	河北省景县	工业生产	51.00%		设立
山东道恩周氏包装有限公司	山东省	山东省龙口市	工业生产	51.00%		设立
道恩周氏（青岛）复合包装材料有限公司	山东省	青岛市即墨区	工业生产		100.00%	设立
山东道恩降解材料有限公司	山东省	山东省龙口市	工业生产	100.00%		设立
道恩高分子材料（重庆）有限公司	重庆市	重庆市	工业生产	100.00%		设立

道恩英德尔有 限责任公司	俄罗斯	鞑靼斯坦共和 国卡马河畔切 尔内市	工业生产		90.00%	设立
道恩周氏（青 岛）环保新材 料有限公司	山东省	青岛市即墨区	工业生产	100.00%		设立
青岛周氏塑料 包装有限公司	山东省	山东省青岛市	工业生产	51.00%		非同一控制企 业合并
山东道恩复合 新材料有限公司	山东省	山东省龙口市	工业生产	80.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛海尔新材料研发有限公司	20.00%	3,125,841.90	0.00	94,582,111.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛海尔新材料研发有限公司	1,122,088,206.71	468,927,582.47	1,591,015,789.18	1,069,487,103.86	46,535,593.58	1,116,022,697.44	1,407,144,823.77	448,004,423.36	1,855,149,247.13	1,350,842,009.32	41,808,053.26	1,392,650,062.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛海尔新材料研发有限公司	1,062,604,239.62	15,426,666.89	12,493,907.19	44,945,383.59	1,200,404,138.20	42,217,925.34	55,365,140.06	-20,712,077.56

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大韩道恩高分子材料（上	上海市	上海市奉贤区	工业生产	50.00%		权益法

海)有限公司						
中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	北京市	北京市海淀区	工业生产及技术研究		13.22%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	145,436,448.87	197,472,918.16
其中: 现金和现金等价物		
非流动资产	127,695,063.15	125,659,655.72
资产合计	273,131,512.02	323,132,573.88
流动负债	35,909,709.70	90,326,141.16
非流动负债	1,059,191.69	1,433,031.59
负债合计	36,968,901.39	91,759,172.75
少数股东权益	118,081,305.32	115,686,700.57
归属于母公司股东权益	236,162,610.63	231,373,401.13
按持股比例计算的净资产份额	118,081,305.32	115,675,791.80
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	117,360,259.87	115,675,791.80
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	170,102,221.98	154,525,870.56
财务费用	1,653,492.40	-567,427.94
所得税费用	-129,949.77	1,471,110.52
净利润	3,368,936.14	8,336,292.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,368,936.14	8,336,292.90

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	12,021,461.85	12,021,461.85
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与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，使股东及其他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和进行风险管理，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。

本集团金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

### 1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和卢布有关，除本集团的以美元、欧元和卢布进行部分采购和销售外，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82“外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
现金及现金等价物	36,268,149.59	83,420,874.21
应收账款	52,436,833.40	58,739,379.64
应付账款	17,662,223.42	13,563,462.51
其他应付款	225,819.47	1,775,512.40
其他应收款	518,711.15	2,633,422.88

外汇风险敏感性分析：

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年同期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 4%	1,929,983.36	1,929,983.36	4,138,205.93	4,138,205.93
人民币对美元升值 4%	-1,929,983.36	-1,929,983.36	-4,138,205.93	-4,138,205.93
人民币对欧元贬值 4%	18,473.25	18,473.25	18,289.51	18,289.51
人民币对欧元升值 4%	-18,473.25	-18,473.25	-18,289.51	-18,289.51
人民币对卢布贬值 4%	476,753.05	476,753.05	240,529.15	240,529.15
人民币对卢布升值 4%	-476,753.05	-476,753.05	-240,529.15	-240,529.15

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。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。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款余额为 324,841,263.92 元（上年末：322,565,275.83 元），以及公开发行可转换应付债券，本期末余额为 313,547,648.31（上年末：302,965,231.09 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年同期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加50个基准点	-870,895.83	-870,895.83	-1,447,125.00	-1,447,125.00
人民币基准利率降低50个基准点	870,895.83	870,895.83	1,447,125.00	1,447,125.00

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

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。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

本集团与客户间的贸易条款以现金交易和信用交易相结合，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期，信用期最长为 3 个月。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截止期末，本集团的应收账款中前五名客户的款项占 85.91%，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1 个月以内 (含 1 个月)	1-3 个月	3 个月至 1 年 (含 1 年)	1-5 年	合计
		(含 3 个月)		(含 5 年)	
短期借款 (含利息)			2 94,812,097.25		294,812,097.25

应付账款	76,362,265.86	125,208,202.54	75,409,819.53	8,709,582.12	285,689,870.05
应付利息				558,304.38	558,304.38
一年内到期的非流动负债（含利息）			5,677,221.13		5,677,221.13
其他应付款	1,161,395.86	3,363,607.91	12,969,845.18	7,686,914.96	25,181,763.91
应付债券（含利息）				313,547,648.31	313,547,648.31
长期借款				30,029,166.67	30,029,166.67
租赁负债（含利息）				18,120,313.65	18,120,313.65

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（1）债务工具投资			236,389,505.47	236,389,505.47
（3）衍生金融资产	379,298.00			379,298.00
应收款项融资		193,401,550.38		193,401,550.38
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

集团持有衍生金融资产，系公司期末期货持仓投资，以期货公司交易结算单（盯市）中的期末结算价格为准。

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

集团持有应收款项融资，系公司持有的银行承兑汇票，其到期期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，采用票面金额作为公允价值。

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

本集团持有的交易性金融资产主要系购买的银行或证券公司发行的理财产品，期限较短，采用预期收益法模型估计公允价值作为其公允价值的最佳估计，以本金加上预期收益作为公允价值，预期收益为不可观察收入值。

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

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

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团合并财务报表年末余额中以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、应付债券等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

**9、其他**

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
道恩集团有限公司	山东省龙口市	贸易	80,000 万元	44.22%	44.22%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是于晓宁及韩丽梅。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	合营企业
中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
道恩化学有限公司	实际控制人控制的其他企业
道恩集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
龙口市东泰橡塑制品有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
山东道恩国际物流有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东道恩旅游服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东道恩国际贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东道恩模塑有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东道恩斯维特科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东道恩钛业有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东荣畅物流有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海东旭化学有限公司	实际控制人控制的其他企业
龙口道恩新型建材有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东道恩工程建设有限公司	实际控制人控制的其他企业
烟台化工设计院有限公司	母公司参股的其他企业
山东双龙化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东道恩工程建设有限公司	实际控制人控制的其他企业
龙口市荣畅农机服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东东朋自控仪表有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
道恩化学有限公司	采购商品	57,105,668.35	186,000,000.00	否	79,701,650.34
大韩道恩高分子材料（上海）有	采购商品	29,336,553.20	91,500,000.00	否	25,459,523.51

限公司					
山东道恩斯维特科技有限公司	采购商品	364,086.36	3,000,000.00	否	0.00
山东道恩模塑有限公司	采购商品	395,260.02	510,000.00	否	7,292.04
山东道恩国际贸易有限公司	采购商品		3,850,000.00	否	892,035.40
除上述外的其他关联方	采购商品	18,073,482.29			
山东荣畅物流有限公司	接受运输服务	27,141,818.96	78,260,000.00	否	26,128,300.00
山东道恩国际物流有限公司	接受运输服务	1,427,336.72	14,760,000.00	否	
山东道恩模塑有限公司	接受劳务	43,607.00	1,000,000.00	否	
山东道恩旅游服务有限公司	接受餐饮服务	142,548.00	915,000.00	否	118,500.00
烟台化工设计院有限公司	接受设计服务	25,000.00	35,000.00	否	52,700.00
除上述外的其他关联方	接受劳务	119,379.08			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
道恩化学有限公司	销售商品	7,870,740.73	7,221,000.00
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	销售商品	3,069,212.64	5,477,500.00
山东道恩模塑有限公司	销售商品	3,300,227.64	7,026,400.00
龙口市东泰橡塑制品有限公司	销售商品	527,950.36	675,400.00
山东道恩斯维特科技有限公司	销售商品	231,449.55	
除上述外的其他关联方	销售商品	9,550,044.40	3,140.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东道恩模塑有限公司	房屋建筑物							79,740.36	80,231.64		

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛海尔新材料研发有限公司	128,000,000.00	2021年01月01日	2025年12月31日	否
青岛海尔新材料研发有限公司	50,000,000.00	2022年10月18日	2023年10月18日	否
青岛海尔新材料研发有限公司	100,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
青岛海尔新材料研发有限公司	130,000,000.00	2021年09月23日	2027年09月22日	否
青岛润兴塑料新材料有限公司	26,000,000.00	2022年10月11日	2023年10月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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



于晓宁、韩丽梅	128,000,000.00	2021年01月01日	2025年12月31日	否
于晓宁	100,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
韩丽梅	100,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
道恩集团有限公司	70,000,000.00	2022年07月29日	2026年07月28日	否
于晓宁	70,000,000.00	2022年07月29日	2026年07月28日	否
韩丽梅	70,000,000.00	2022年07月29日	2026年07月28日	否
于晓宁	195,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
韩丽梅	195,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
于晓宁、韩丽梅	26,000,000.00	2022年10月11日	2023年10月11日	否
于晓宁、韩丽梅	360,000,000.00	2022年12月09日	2026年07月01日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
子公司-青岛润兴塑料新材料有限公司	7,920,074.90			滚存使用
子公司-山东道恩特种弹性体材料有限公司	116,591,241.76			滚存使用
子公司-青岛海尔新材料研发有限公司	80,000,000.00			滚存使用
子公司-青岛海纳新材料有限公司	385,582,648.82			滚存使用
子公司-山东道恩降解材料有限公司	309,007,606.29			滚存使用
子公司-山东道恩周氏包装有限公司	18,020,359.13			滚存使用
子公司-道恩高分子材料(重庆)有限公司	97,034,645.88			滚存使用
子公司-道恩高材(北京)科技有限公司	1,000,000.00			滚存使用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,157,370.82	1,201,172.74

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥海科华创新材料技术有限公司	1,204,600.00	65,048.40	3,174,000.00	87,396.00
应收账款	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	166,094.46	1,993.13	40,663.36	487.96
应收账款	山东道恩模塑有限公司	928,520.95	396,874.68	1,212,032.50	14,544.39
应收账款	龙口市东泰橡塑制品有限公司	176,082.98	2,113.00	122,500.00	1,470.00
应收账款	山东道恩斯维特科技有限公司			242,400.00	2,908.80
预付账款	道恩化学有限公司			128,441.81	
预付账款	合肥海科华创新材料技术有限公司	2,826,000.00			
预付帐款	山东东朋自控仪表有限公司	19,580.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	5,061,295.45	16,003,547.84
应付账款	道恩化学有限公司	9,095,943.65	13,479,889.36
合同负债	道恩化学有限公司	4,380.53	1.20
其他流动负债	道恩化学有限公司	569.47	
应付帐款	龙口市荣畅农机服务有限公司	18,240.00	31,626.89
应付账款	山东道恩国际物流有限公司	722,058.57	42,884.55
其他应付款	山东道恩国际物流有限公司	115,368.33	
应付账款	山东道恩模塑有限公司	39,559.20	556,911.80

租赁负债	山东道恩模塑有限公司	3,069,770.84	3,519,388.28
应付账款	山东荣畅物流有限公司	6,904,805.52	11,064,462.25
应付账款	中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司		1,156,492.40
应付利息	道恩集团有限公司	558,304.38	558,304.38
其他应付款	山东荣畅物流有限公司		66,850.00
合同负债	道恩集团有限公司		69,993.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	241,272.00
公司本期失效的各项权益工具总额	18,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	10.416 元/股和 0 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定，并经股东大会审议通过
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,528,356.75	2.93%	11,528,356.75	100.00%		12,268,345.25	3.38%	12,268,345.25	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	381,536,497.02	97.07%	7,149,463.24	1.87%	374,387,033.78	351,080,285.69	96.62%	5,407,782.73	1.54%	345,672,502.96
其中：										
账龄组合	381,536,497.02	97.07%	7,149,463.24	1.87%	374,387,033.78	351,080,285.69	96.62%	5,407,782.73	1.54%	345,672,502.96
合计	393,064,853.77	100.00%	18,677,819.99	4.75%	374,387,033.78	363,348,630.94	100.00%	17,676,127.98	4.86%	345,672,502.96

按单项计提坏账准备： 11,528,356.75

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	600.00	600.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	1,386,566.50	1,386,566.50	100.00%	预计无法收回
客户 3	574,739.19	574,739.19	100.00%	预计无法收回
客户 4	921,052.50	921,052.50	100.00%	预计无法收回

客户 5	107,498.00	107,498.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	4,117,080.90	4,117,080.90	100.00%	预计无法收回
客户 8	465,564.63	465,564.63	100.00%	预计无法收回
客户 9	369,285.35	369,285.35	100.00%	预计无法收回
客户 10	85,782.50	85,782.50	100.00%	预计无法收回
客户 11	33,244.08	33,244.08	100.00%	预计无法收回
客户 12	71,138.38	71,138.38	100.00%	预计无法收回
客户 13	457,213.00	457,213.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	2,770,278.09	2,770,278.09	100.00%	预计无法收回
客户 15	68,313.63	68,313.63	100.00%	预计无法收回
合计	11,528,356.75	11,528,356.75		

按组合计提坏账准备： 7,149,463.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	364,033,955.15	4,157,469.16	1.14%
7-12 个月	14,410,774.03	778,181.80	5.40%
1 至 2 年	2,337,196.79	1,561,247.46	66.80%
2 至 3 年	744,571.05	642,564.82	86.30%
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	381,536,497.02	7,149,463.24	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	378,444,729.18
1 至 2 年	2,750,331.96
2 至 3 年	3,394,266.94
3 年以上	8,475,525.69

3 至 4 年	2,141,326.81
4 至 5 年	2,907,694.69
5 年以上	3,426,504.19
合计	393,064,853.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	12,268,345.25	9,325.16	739,988.50	9,325.16		11,528,356.75
账龄组合	5,407,782.73	2,495,536.31	753,855.80			7,149,463.24
合计	17,676,127.98	2,504,861.47	1,493,844.30	9,325.16		18,677,819.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,325.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 21	33,600,603.36	8.55%	664,223.75
客户 24	15,124,253.90	3.85%	190,134.65
客户 25	11,982,333.07	3.05%	253,611.42
客户 26	10,792,552.50	2.75%	129,510.63



客户 27	9,624,724.07	2.45%	115,496.69
合计	81,124,466.90	20.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		32,000,000.00
其他应收款	1,016,123,018.25	867,018,822.69
合计	1,016,123,018.25	899,018,822.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
青岛海尔新材料研发有限公司		32,000,000.00
合计		32,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	1,015,156,576.78	866,271,393.01
备用金借支	98,297.81	287,043.05
代职工缴纳社保	300,421.66	283,570.63
押金、质保金及保证金	582,906.00	192,000.00
诉讼保全金		
坏账准备	-15,184.00	-15,184.00
合计	1,016,123,018.25	867,018,822.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,184.00			15,184.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	15,184.00			15,184.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	537,936,097.31
1 至 2 年	334,776,823.42
2 至 3 年	92,412,085.19
3 年以上	50,998,012.33
3 至 4 年	36,268,445.23
4 至 5 年	14,729,567.10
合计	1,016,123,018.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金、质保金及保证金	15,184.00					15,184.00
合计	15,184.00					15,184.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 6	借款	385,582,648.82	3 年以内	37.95%	0.00

单位 7	借款	309,007,606.29	3 年以内	30.41%	0.00
单位 8	借款	116,591,241.76	5 年以上	11.47%	0.00
单位 9	借款	97,034,645.88	1 年以内	9.55%	0.00
单位 10	借款	80,000,000.00	1 年以内	7.87%	0.00
合计		988,216,142.75		97.25%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	573,567,232.90		573,567,232.90	512,327,232.90		512,327,232.90
对联营、合营企业投资	117,360,259.87		117,360,259.87	115,675,791.80		115,675,791.80
合计	690,927,492.77		690,927,492.77	628,003,024.70		628,003,024.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛润兴塑料新材料有限公司	50,281,144.73					50,281,144.73	
山东道恩特种弹性体材料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
青岛海尔新材料研发有限公司	262,786,088.17					262,786,088.17	
道恩高材(北京)科	6,000,000.00					6,000,000.00	

技有限公司							
道恩万亿 (河北)高 分子材料有 限公司	3,060,000. 00					3,060,000. 00	
山东道恩降 解材料有限 公司	70,000,000 .00					70,000,000 .00	
道恩高分子 材料(重 庆)有限公 司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
山东道恩周 氏包装有限 公司	10,200,000 .00					10,200,000 .00	
道恩周氏 (青岛)环 保新材料有 限公司	60,000,000 .00					60,000,000 .00	
青岛周氏塑 料包装有限 公司		61,240,000 .00				61,240,000 .00	
合计	512,327,23 2.90	61,240,000 .00				573,567,23 2.90	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动							期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
大韩道 恩高分 子材料 (上 海)有 限公司	115,67 5,791. 80			1,684, 468.07						117,36 0,259. 87	
小计	115,67 5,791. 80			1,684, 468.07						117,36 0,259. 87	
二、联营企业											
合计	115,67 5,791. 80			1,684, 468.07						117,36 0,259. 87	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,897,357.40	746,268,423.75	899,903,720.64	821,683,391.34
其他业务	152,553,805.85	148,009,850.19	45,547,030.45	42,241,911.34
合计	1,002,451,163.25	894,278,273.94	945,450,751.09	863,925,302.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,002,451,163.25			1,002,451,163.25
其中：				
改性料	565,636,258.00			565,636,258.00
热塑性弹性体	269,340,366.03			269,340,366.03
其他产品	14,920,733.37			14,920,733.37
其他业务	152,553,805.85			152,553,805.85
按经营地区分类	1,002,451,163.25			1,002,451,163.25
其中：				
中国大陆地区	920,630,445.41			920,630,445.41
中国大陆地区以外的国家和地区	81,820,717.84			81,820,717.84
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,002,451,163.25			1,002,451,163.25

与履约义务相关的信息：

公司销售改性塑料、热塑性弹性体的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对一般客户的销售业务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；对大型家电及汽车行业客户采用寄售形式销售，在客户实际耗料并提供耗料单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,684,468.07	4,168,146.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,996,459.00	136,516.02
合计	4,680,927.07	4,304,662.47

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-226,174.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	11,522,254.84	

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	3,937,861.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-661,493.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	760,236.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,268.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,862.98	
减：所得税影响额	2,347,667.72	
少数股东权益影响额	652,206.93	
合计	12,418,941.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.12	0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用



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

适用 不适用

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

4、其他

山东道恩高分子材料股份有限公司

法定代表人：于晓宁

2023 年 8 月 23 日