



山东道恩高分子材料股份有限公司

2024 年半年度报告

作为以弹性体为特色的，绿色轻量化高分子复合新材料公司，道恩股份为客户提供弹性体、改性塑料、色母粒、可降解材料、共聚酯解决方案。产品主要应用在汽车交通、家电通讯、医疗卫生、航空航天、大消费、新能源等领域。道恩股份重视研发创新，打造了动态硫化、酯化合成、氢化反应和塑化改性四大技术平台，构建了 1+2+9 的研发体系。道恩股份以丰富的产品种类和技术研发、以及高质量的差异化产品满足客户的多样性需求，努力为客户提供一站式材料解决方案。

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人于晓宁、主管会计工作负责人邹远勇及会计机构负责人(会计主管人员)郑祖旭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
目录	3
备查文件目录.....	4
释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项	42
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	58
第九节 债券相关情况	59
第十节 财务报告	67

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、道恩股份	指	山东道恩高分子材料股份有限公司
本集团	指	山东道恩高分子材料股份有限公司及其子公司
道恩集团	指	道恩集团有限公司，公司的控股股东
海尔新材料	指	青岛海尔新材料研发有限公司，公司的控股子公司
青岛海纳	指	青岛海纳新材料有限公司，青岛海尔新材料研发有限公司的全资子公司
道恩英德尔	指	道恩英德尔有限责任公司，青岛海尔新材料研发有限公司的控股子公司
青岛润兴	指	青岛润兴塑料新材料有限公司，公司的全资子公司
道恩特弹	指	山东道恩特种弹性体材料有限公司，公司的全资子公司
道恩降解	指	山东道恩降解材料有限公司，公司的全资子公司
重庆道恩	指	道恩高分子材料（重庆）有限公司，公司的全资子公司
北京道恩	指	道恩高材（北京）科技有限公司，公司的全资子公司
广东道恩	指	道恩高分子材料（广东）有限公司，公司的全资子公司
道恩万亿	指	道恩万亿（河北）高分子材料有限公司，公司的控股子公司
道恩合复	指	山东道恩合复新材料有限公司，公司的控股子公司
道恩周氏	指	山东道恩周氏包装有限公司，公司的控股子公司
青岛周氏	指	青岛周氏塑料包装有限公司，公司的控股子公司
周氏环保	指	道恩周氏（青岛）环保新材料有限公司，山东道恩周氏包装有限公司的全资子公司
周氏复合	指	道恩周氏（青岛）复合包装材料有限公司，山东道恩周氏包装有限公司的全资子公司
大韩道恩	指	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司，公司的参股公司
中科先行	指	中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司，青岛海尔新材料研发有限公司的参股公司
董事或董事会	指	山东道恩高分子材料股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	山东道恩高分子材料股份有限公司监事或监事会

公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《山东道恩高分子材料股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人（主承销商）、保荐机构	指	申港证券股份有限公司
年审会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	道恩股份	股票代码	002838
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东道恩高分子材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	道恩股份		
公司的外文名称（如有）	Shandong Dawn Polymer Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAWN		
公司的法定代表人	于晓宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王有庆	左义娜
联系地址	山东省龙口市振兴路北首道恩经济园 工业园区	山东省龙口市振兴路北首道恩经济园 工业园区
电话	0535-8866557	0535-8866557
传真	0535-8831026	0535-8831026
电子信箱	wang.youqing@chinadawn.cn	zuo.yina@chinadawn.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023

年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,322,187,992.56	2,238,825,987.55	3.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,810,417.53	65,270,747.09	2.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,015,510.77	52,851,805.33	5.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,855,573.26	37,256,546.92	-161.35%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%
加权平均净资产收益率	2.19%	2.15%	0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,505,577,200.56	5,096,021,267.69	8.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,060,670,707.64	3,079,811,285.05	-0.62%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-800.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,481,157.50	
委托他人投资或管理资产的损益	842,459.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	327,016.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	533,731.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,964.60	
减：所得税影响额	2,082,137.24	
少数股东权益影响额（税后）	385,485.81	
合计	10,794,906.76	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司从事的主要业务及应用领域

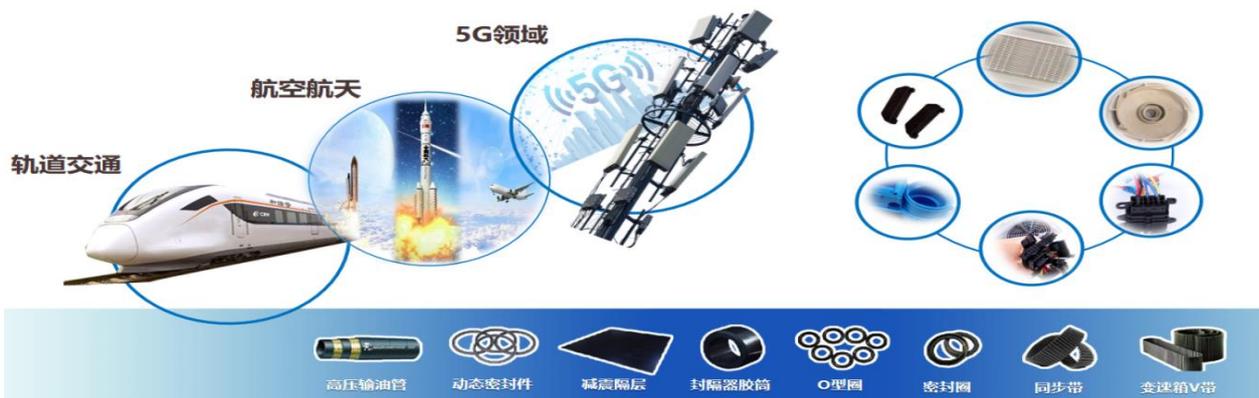
公司是一家集研发、生产、销售热塑性弹性体、改性塑料、色母粒、可降解材料和共聚酯材料等高性能高分子复合材料的国家高新技术企业和工信部认定的专精特新“小巨人”企业，致力于高分子新材料的进口替代及消费升级，产品广泛应用于汽车交通、家电通讯、医疗卫生、航天航空、大消费等领域。根据《国民经济行业分类与代码》，公司所处行业为“C 制造业”中的“C29 橡胶和塑料制品业”。



● 共聚酯PETG/PCTG

- ✓ 独立自主开发,已获得/申请7项发明专利, PCTG为国内首家
- ✓ 不含双酚A、满足FDA/食品接触/医疗*标准
- ✓ 不结晶, 具有高透明性、韧性、抗化性及低雾度
- ✓ 可广泛应用于化妆容器、食品容器、电子烟、小家电、医疗等领域





(二) 经营模式

公司日常经营主要包括采购、生产、销售环节。

1、采购模式

公司产品生产过程中的核心原材料包括 PP、ABS 等各类合成树脂以及三元乙丙橡胶（EPDM）等化工产品。公司将客户订单需求量与公司库存商品、原材料情况相结合，同时预估客户未来潜在产品需求以确定原材料数量与品种。相关数据确定后，由采购部向供应商提出采购需求。

2、生产模式

生产部门以销售部提供的订单需求量为基础安排生产计划，根据生产计划组织生产。如客户要求提供定制化产品，公司技术与研发机构可开发新产品以满足客户需求。

3、销售模式

公司销售以公司技术作为支撑，帮助客户开发定制化产品以成为客户的固定供应商。由于公司产品对技术要求较高，所以销售团队与技术团队协同运作才能确保客户的成功开发。对于大客户的开发，公司一般提供定制化服务。如汽车零部件公司，公司会协助零部件生产厂商，根据主机厂车型要求，共同开发市场所需产品。这一过程周期较长，技术与原材料性能要求较高。因此一旦产品研发成功，客户为减少替代成本会和供应商建立长期合作关系，具有一定的客户锁定效应。

公司产品销售采取直销为主，经销为辅的销售模式。

（三）行业发展情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为橡胶和塑料制品业（分类代码：C29）。橡胶和塑料是由相对分子质量较高的化合物构成的高分子材料，广泛应用于汽车、家电、通信、医疗、电子电气、轨道交通、精密仪器、家居建材、安防、航天航空、军工等领域。塑料与橡胶制品产品门类多、市场容量大，是我国经济发展新增长点和国民经济重点产业。

1、热塑性弹性体方面

热塑性弹性体（TPE, Thermoplastic elastomers）被称为第三代橡胶，是一种兼具橡胶的高弹性、压缩永久变形特性和塑料的加工热塑性，工艺简单特征，在常温显示橡胶高弹性，高温下又可进行塑性加工，技术门槛高、附加值高的环保低碳性高分子复合材料。

公司的热塑性弹性体产品以完全硫化热塑性硫化胶（TPV, Thermoplastic vulcanizate）为主，TPV 被称作热塑性弹性体领域皇冠上的明珠，技术壁垒较高，相关设备、配方、硫化体系选择以及硫化工艺

参数设置都属于核心商业秘密。TPV 因具有出色的生产、性能和环保优势，已在汽车零部件、建筑、电子电气、航运、流体处理、医用材料、日用品、运动器材、电动工具、玩具等领域得到应用。

热塑性弹性体较好地解决了传统橡胶制品加工高能耗、高污染、高残留、需模具、低效率、难回收等问题，是非轮胎用橡胶制品的有效替代品。我国是汽车、家电生产大国，树脂以及工程塑料的改性具有很大发展潜力，热塑性弹性体用于树脂以及工程塑料改性的优势明显，是全新增量市场。随着高分子材料加工设备进步和增容技术手段提高，越来越多的共混体系可采用动态硫化技术进行加工，这将推动一系列性能优良、加工方便、设计灵活的热塑性硫化胶出现，传统硫化胶在更多应用领域被热塑性硫化胶取代的趋势已不可逆转。价格和性能是 TPV 应用成功的驱动力，随着环保意识增强，传统热固性橡胶和 PVC 存在的局限性，使 TPV 成为理想的替代材料，其在工业和消费领域的应用必将得到更大范围拓展，市场需求潜力大。

我国热塑性弹性体的研发能力和生产水平还落后于国外先进企业，中高端产品主要依赖进口。近年来，以公司为代表的国内企业在热塑性弹性体的部分细分领域取得了长足技术进步，具备了与国际巨头直接竞争，获取国内市场份额的能力；下游客户出于降低成本和服务优势的考虑，亦有寻求国内产品替代进口的强烈需求。这对促进我国热塑性弹性体行业快速发展有重要意义，热塑性弹性体产品已逐步实现国产替代。

2、改性塑料方面

塑料改性是指在通用塑料、工程塑料或特种工程塑料基础上，添加合适的助剂、填料或其他高分子成份，通过填充、增韧、增强等化学或物理方式加工改性，提高塑料在强度、阻燃性、抗冲击性、韧性、耐老化等方面的性能。

改性塑料作为新材料产品，属国家战略新兴产业范畴，受国家政策鼓励与支持。《国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等政策性文件为改性塑料技术发展确立方向。随着我国经济快速发展，以及“以塑代木、以塑代钢、节约资源、保护环境”理念的践行，我国改性塑料行业获得了较快发展，改性设备和技术不断成熟，改性塑料工业体系逐步完善，推动了塑料加工业从以消费品为主到快速进入生产资料领域的转型，促进了塑料加工业升级与发展。根据

中商产业研究院发布的《2024-2029 年中国改性塑料行业市场现状及投资咨询报告》显示，2022 年我国改性塑料产量 2,884 万吨，同比增长 8.8%。全球塑料改性化率近 50%，我国塑料改性化率已由 2011 年的 16.3% 提升至 2023 年的近 25%，相比全球水平仍有巨大提升空间。

改性塑料竞争力的核心在于配方。一些通用型大品种改性塑料的原始配方市场公开，在包装、办公用品、餐具等领域应用的改性塑料技术壁垒较低，进入厂商较多，这使得我国改性塑料行业的市场集中度很低。随着科技进步和消费升级，推动家电、汽车、通信、精密仪器新品开发力度加大，产品更新换代速度加快，下游行业对改性塑料的需求量会持续增加。这些领域需用的改性塑料技术和资金壁垒较高，规模小，技术水平落后、创新能力薄弱的生产企业将无法进入，面临被淘汰或整合的境况。届时改性塑料市场份额将持续向业务规模大、技术水平高、研发能力强的企业集中。

改性塑料在阻燃性、强度、韧性等方面相对通用塑料有显著优势，消费升级使改性塑料替代通用塑料成为必然趋势。其次，提倡节能环保、构建低碳社会，是社会经济实现可持续发展的必然选择，改性塑料替代传统材料，通过对废弃塑料的综合利用实现了循环经济，减少了环境污染，降低了生产成本，“以塑代钢”“以塑代木”已成为我国生产和消费的发展趋势。全球塑料改性化率近 50%，而我国改性化率 2023 年才达到近 25%，未来提升空间很大。

汽车、家电、电子电气、通信等行业对工程塑料需求量很大。随着改性设备、改性技术的发展和成熟，大部分通用塑料都能通过改性提高强度、耐热性等指标，替代部分传统工程塑料应用市场。改性通用塑料在价格及产量方面具有较大优势，未来应用将进一步增长。同时，传统工程塑料也能通过改性技术不断提升性能，适应下游行业对材料更高的性能要求。

特种工程塑料热稳定性、导电性、高强度等性能突出但价格较高，目前主要应用在军工、航空航天等领域，若要在民用领域大规模推广，还需降低成本。低成本化的路径包括与通用塑料和通用工程塑料共混、合金化，填充、增强等，单体来源的低成本路径以及大规模生产。

我国改性塑料行业生产装备整体水平不高是造成产品质量不稳定、高端产品较少的重要原因之一。目前行业先进企业已开始结合自身情况，进行大规模技术改造，持续提升生产制造的自动化、智能化水平，从而提升产品质量稳定性，促进产业升级。目前我国改性塑料行业发展呈现应用领域逐步拓宽、工

程塑料高性能化、环保要求愈加严格等趋势。未来，改性塑料将向高性能化、环保化、多功能化方向发展，并逐渐渗透到更多应用领域。

3、色母粒方面

色母粒亦称色母料、母粒，是以树脂作为载体，添加高比例的颜料、分散剂和功能助剂，通过高速混合、熔融混炼挤出、冷却切粒后制成的高分子复合着色材料，具有着色效果好、节能、环保、便于储存和运输等优点，被普遍应用于塑料制品着色。

色母粒是塑料着色的首选材料。国际色母粒市场已形成垄断竞争格局，市场份额集中于少数大公司。我国是全球增长最快的色母粒和功能母粒市场，亚洲最大的色母粒和功能母粒生产国和消费国。色母粒行业规模随着塑料和改性塑料行业的良好发展趋势亦表现出良好的增长势头。根据 ReportsAndData 咨询公司的报告统计，预计到 2026 年全球色母粒行业的市场规模约为 173.5 亿美元，年均复合增长率为 5.2%。

我国色母粒生产企业众多，但单体规模都不大，行业龙头尚未出现。与国际领先企业相比，我国色母粒行业在产品研发、生产工艺和设备水平等方面都存在差距，因此高端色母粒市场份额主要被国际领先企业占据，国内厂家在中低端产品领域竞争激烈。另一方面，国内头部色母粒企业正在努力提升技术研发实力、装备水平和生产工艺能力，国产色母粒的市场份额正逐年扩大。2023 年 11 月 10 日，中国染料工业协会色母粒专业委员会代表发言人在全国塑料着色与色母粒学术技贸信息交流会上指出，中国色母粒市场在 2022 年的市场容量达到 360.13 亿元。中国染料工业协会色母粒专业委员会预测，全球色母粒市场规模在 2028 年将会以大约 5.21% 的年均复合增长率达到 1241.12 亿元，中国 360.13 亿元预计增长至 484 亿元。（来源：中国粉体网，链接：<https://news.cnpowder.com.cn/74152.html>）

4、可降解塑料方面

2020 年以来，国内禁塑、限塑政策频频发布，2020 年 7 月国家发改委等 9 部门联合发布《关于扎实推进塑料污染治理工作的通知》，2021 年 1 月 1 日起，将禁用不可降解的一次性塑料包装袋、塑料餐具及一次性塑料吸管、注塑类一次性塑料制品等，进一步限制了不可再生塑料的应用。2022 年 3 月，农业农村部、财政部联合印发《关于开展地膜科学使用回收试点工作的通知》，决定自 2022 年起，组织开展

地膜科学使用回收试点工作，聚焦重点用膜地区，选择地膜用量大、工作基础好、主体积极性高的县进行试点，重点支持推广加厚高强度地膜和全生物降解地膜，系统解决传统地膜回收难、替代成本高的问题。2023年5月，国家商务部联合发改委发布《商务领域经营者使用、报告一次性塑料制品管理办法》，明确规定商务领域经营者应当遵守国家有关禁止、限制使用不可降解塑料袋等一次性塑料制品的规定。可降解塑料因环保和使用体验度高成为替代一次性塑料的首选，在“碳达峰”“碳中和”要求下，可实现碳循环平衡的生物基可降解塑料有望得到大力发展。

虽然可降解材料受到国家多项政策支持，但可降解材料作为国内新兴的行业，目前仍处于发展初期，当前受制于上下游产业链配套体系不完善、需求不及预期等原因，可降解材料的市场推广面临一定压力。

（四）公司行业地位

公司自设立以来一直从事热塑性弹性体、改性塑料和色母粒的研发、生产与销售。经过多年的技术积累与市场开拓，公司诸多产品核心技术达到国内领先或先进水平，并受邀主持或参与制定多项行业标准，拥有多元化、高水准的研发平台，包括国家级企业技术中心、国家创新能力建设平台、国家CNAS认证实验室、国家地方联合工程实验室等四个国家级研发平台，全国石油与化学工业高性能热塑性弹性体工程实验室、山东省高性能热塑性弹性体TPV重点实验室、山东省塑胶弹性体工程技术研究中心、山东省特种橡塑工程实验室等四个省部级研发平台。公司拥有先进的研发创新能力以确保生产产品的市场竞争力。

公司热塑性弹性体TPV2008年获得国家技术发明二等奖，目前是国内TPV产量第一的生产企业，公司凭借在TPV产品上的价格优势和服务优势，逐渐形成了对国际竞争对手企业产品的市场替代。

公司目前是国内主要的改性塑料的生产企业，公司自设立以来一直从事新型改性塑料的研发、生产与销售。经过多年的技术创新，公司诸多改性塑料核心技术达到国内领先或先进水平，并受邀主持或参与制定多项行业标准。

公司是江北地区最大的色母粒生产企业，经过多年的技术积累与市场开拓，公司色母粒产品工艺、技术不断改进，市场竞争力不断提升。扭转了海尔集团和海信集团对色母粒产品的进口依赖局面。

（五）报告期经营情况

2024 年上半年，外部环境复杂性、严峻性、不确定性明显上升，全球经济复苏持续承压，中国 GDP 同比增长 5.0%，运行总体平稳，高质量发展取得新进展。随着各项政策逐步落实落地，政策效应陆续显现，将对推动经济稳定运行、引导产业转型升级，鼓励公司创新发展发挥积极作用。

公司所处的化工新材料行业仍面临原材料成本波动及竞争激烈、内卷严重等挑战。化工新材料行业将突出高质量发展、创新驱动、绿色低碳转型和数字化升级特征。公司产品市场需求受其下游汽车、家电等行业市场需求的影响，上述行业与我国宏观经济发展基本保持一致，并与我国宏观经济周期呈现一定的关联性。

在经济大环境“筑底盘整”的艰难时期，聚焦“存量做好挖潜、降本、增效工作，增量做好竣工、投产、达效工作，储量做好论证、要素、建设工作”，是今年公司生产经营的基本目标。

面对日益严峻复杂的国内外经济形势和竞争激烈的行业形势，公司通过降低生产成本、优化产品结构，差异化为客户提供品种更加丰富的产品；围绕核心大客户进行深度开发和挖掘，发挥资源整合的优势，实现产品协同销售，有效保持高端市场占有率；加大力度拓宽公司的市场份额，通过上下游企业间的合作与协同，提高整个产业链的竞争力，实现营业收入和市场份额的双增加。积极响应国家的新质生产力政策导向，通过对轻量化、高性能产品、低碳环保材料的研究与开发，加强企业的科技创新和研发能力；充分挖掘科研、产业、园区、人才四大优势，深入推行卓越绩效管理模式，加速集团由专业型企业向专家型企业转变。报告期内，各项工作总体按照预定目标有序推进，公司高质量发展再上新台阶。

报告期内，公司实现营业收入 232,218.80 万元，较上年同期增长 3.72%。实现归属于上市公司股东的净利润 6,681.04 万元，较上年同期增长 2.36%；截至报告期末，公司资产总额 550,557.72 万元，较年初增长 8.04%；归属于上市公司股东的所有者权益 306,067.07 万元，较年初下降 0.62%。

1、弹性体业务

报告期内，公司弹性体业务板块实现营业收入 32,238.08 万元，同比增长 20.10%。公司加大研发创新力度，持续打造弹性体为特色的公司，围绕弹性体（硫化、酯化、氢化）研发平台加大高端产品的开发，保持在弹性体行业的技术领先优势。免弱化表皮 TPV 技术、耐低温高回弹 TPV 技术、防水卷材 TPO

（融合瓦）技术、新能源冷却液管路 TPV 技术、注塑脚垫用 TPE 和空气纤维垫用 TPO 材料按计划开发、推进和推广。根据市场环境，积极调整产品布局 and 开发策略，借助动态硫化平台的技术优势和长期积累的 TPV 制备经验，在众多应用领域开发高性价比材料，下游进口品牌国产化替代方面获得更高的市场份额。积极开拓了新能源汽车行业头部企业，大力拓展海外客户取得了成效，销量持续增长。轮胎气体阻隔层 DVA 应用技术北京研发创新中心与知名轮胎企业的全面合作开发，通过 DVA 的配方和工艺的设计解决了 DVA 胶膜在轮胎成型过程中延展性不足、接头粘合困难的问题，同时也攻克了 DVA 在成品胎成型过程中的众多工艺问题，通过了半钢子午线胎的全套性能测试，在气体阻隔层厚度不及传统 IIR 隔离层一半的情况下，气密性优于传统的 IIR 阻隔层，滚阻也明显优于传统气体阻隔层，计划今年下半年进行半钢胎批次路试，将成为中国首例 DVA 气体阻隔层轮胎的路试公司。酯化合成平台共聚酯项目完成了柔性产线的改造，正在加快优化生产工艺，进一步完善共聚酯聚合试验体系，实现高端聚酯技术进口替代。继续通过与北京化工大学、华南理工大学、山东大学和青岛大学等校企产学研合作，进行前沿技术布局，进行联合开发，抢占市场先机。公司将持续强化弹性体三大（硫化、酯化、氢化）平台优势，不断创新，研发高壁垒、高毛利、高附加值的产品。报告期内，面对“内卷”的市场环境，实现弹性体销量、利润同比双增长。

2、改性塑料业务

报告期内，公司改性塑料业务板块实现营业收入 173,984.53 万元，同比增长 19.93%。公司通过挖掘下游用户及客户需求和痛点，聚集新产品、新领域、新工艺的研究，打造最具竞争力的产品，拓宽产品市场应用领域。重点开发了储能、仿瓷、疏水疏油耐污、发泡、耐化学品、聚酯合金、免喷涂、透气膜、低气味、粘合树脂等模块及系列产品。继续推进大客户战略，围绕核心产品为用户提供全方位技术服务，为客户提供从材料选择，模流分析、CAE 分析到产品落地的全流程的材料解决方案。深化与海尔智家的战略合作，为客户提供了超耐候 PS 应用于房车空调、耐污 PP 等多个迭代引领的产品创新解决方案，助力海尔智家为用户提供了多款智慧家电产品，在海尔智家全球供应商大会上，获得客户供应商最高奖项-战略合作伙伴奖。发挥家电领域积累的优势，通过海信、奥克斯、小米等家电大客户的业务合作，进一步提高家电行业材料的市场占有率。公司紧跟市场需求，加大研发力度，大力开发高毛利的产

品，大力拓展新能源汽车、储能头部企业和海外市场，通过工程塑料高强度化提高零部件模块化进行减重满足新能源汽车轻量化的需求，销量稳步增加。新能源储能材料方面，从材料选型及制品结构设计提供综合方案，降低客户综合成本，提高产品的稳定性。对食品接触材料安全标准升级，通过材料升级，与家电客户进行深入的合作研究，满足了国标 GB4806.7-2023 标准，助力小家电行业的优化升级。可生物降解材料的可控降解技术的深入研究，提高材料的使用寿命与强度，开拓海外市场，提升可生物降解材料的销量。积极开发汽车与家电用 PCR 材料，通过材料与成品实验，多款牌号成功进入量产阶段。在市场整体下滑、行业竞争更加激烈的情况下，公司改性塑料市场份额稳步提升，客户满意度和美誉度持续提高，大客户订单量同比实现较大增幅。

3、色母粒业务

报告期内，公司色母粒业务板块实现营业收入 9,743.19 万元，同比增长 29.88%。持续坚持大客户战略，通过战略合作逐步提升供货份额。持续优化化纤母料、黑白色母、降解母粒核心客户数量。及时调整产品结构，做精品母料主业，重点研发高毛利化纤色母，差异化导热、导电、抗菌、阻燃等功能母料，提高产品毛利率。参与起草《塑料 再生塑料限用物质限量要求》国家标准的制定，提升了公司的行业影响力。持续对标行业标杆，做细分领域，通过技术创新和产品品质提升，不断巩固各产品的竞争优势。

4、可降解业务

报告期内，公司 PBAT 项目按照计划进行投产，同时对 PBAT 装置进行柔性化技术改造，利用酯化平台研发消纳适合 PBAT 装置的新品。参与修订《生物降解聚对苯二甲酸-己二酸丁二酯（PBAT）》、《聚丁二酸-己二酸丁二酯（PBSA）树脂》两项国家标准，并积极申请《双向拉伸聚乳酸薄膜》、《生物制造丙交酯》、《生物基材料与降解塑料中总氟含量测定试验方法》三项标准的制定。完成欧盟产品认证家庭堆肥认证、食品安全接触认证。对 PBAT 聚合用催化剂、生物基 PBAT 及系列可降解聚酯进行了小试研发工作，开发了生物基 BDO 制备生物基 PBAT。制备了 PBS、PBST、PBSA 三种可降解聚酯产品用于无纺布开发。协同发挥产业链优势，合力打造上游原料 PBAT 基材、中游改性可降解材料和下游可降解包装制品全产业链条，提升产品的竞争力。虽然可降解材料受到国家多项政策支持，但可降解材料作为国内新兴的

行业，目前仍处于发展初期，当前受制于上下游产业链配套体系不完善、需求不及预期等原因，可降解材料的市场推广面临一定压力。

二、核心竞争力分析

（一）客户资源优势

公司在改性塑料、热塑性弹性体、色母粒行业耕耘多年，与比亚迪、蔚来、小鹏、长城汽车、吉利汽车、一汽集团、上海大众、美国库博、韩国和仁宝利得、日本鬼怒川、日本井上华翔等国内外汽车制造企业及汽车零部件配套厂商，以及海尔、海信、九阳、小米、利仁、美的、美菱、松下、三星等家电、通信制造企业建立了业务关系。优质客户能为公司持续提供订单，支撑公司稳定发展。与优质企业的合作，也提高了公司知名度，有利于新客户开拓。

（二）研发与技术优势

公司是工信部认定的专精特新“小巨人”企业，拥有资深研发技术团队，产品设计、新品实验和生产加工都同步或跟随世界新材料领域先进水平，全面实现产品性能差异化、个性化；公司拥有先进试验检测设备，为产品设计、新品实验、工艺优化提供有效保障。公司技术中心 2010 年被国家发改委、国家科技部、财政部、海关总署、国家税务总局联合认定为“国家级企业技术中心”，2015 年被国家发改委认定为“国家地方联合工程实验室”；弹性体研发中心被山东省科技厅授予“塑胶弹性体省级工程技术研发中心”“山东省高性能热塑性弹性体 TPV 重点实验室”，被中国石油与化学工业联合会授予“全国石油与化学工业高性能热塑性弹性体工程实验室”；研发中心被中国阻燃学会授予“阻燃材料研发中心”；子公司青岛润兴凭借色母粒技术创新能力，被认定为青岛市高新技术企业、青岛市创新型企业、青岛市企业技术中心。

公司围绕高分子复合材料在汽车、家电、通信、医疗卫生等下游行业的应用需求，进行有针对性、前瞻性的技术研发和产业化探索，取得一系列达到国际先进、国内领先水平的技术成果，改性塑料和 TPV 产品先后被认定为国家重点新产品。

（三）TPV 生产线原创优势

TPV 生产对于设备及生产工艺要求较高。经过多年技术攻关，公司自主研发的“完全预分散—动态全硫化制备 TPV 的成套工业化技术”于 2008 年被国务院授予“国家科学技术奖技术发明二等奖”；关键核心设备动态硫化反应成套装置是公司根据动态硫化反应及其工艺特殊性，按照自行设计的工艺流程和设备参数要求，委托德国著名机械制造企业定制生产，具有原创性和唯一性，不易被竞争对手复制，在生产效率和性能稳定性方面比国内其他 TPV 生产设备有明显优势。

（四）定制化服务优势

汽车、家电、通信等行业产品种类多、更新换代快，客户需求多样化和差异化特征日益明显。公司可根据客户特殊性能要求，定制开发满足指标要求的新产品，并配合客户解决产品售前材料选择、结构设计、售后产品与对方制造工艺及装备匹配等应用性技术问题。公司及时响应市场及客户需求变化，提供高效定制化服务的能力增强了客户粘度，也有助于拓展新业务。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,322,187,992.56	2,238,825,987.55	3.72%	
营业成本	2,061,137,777.90	2,007,493,365.88	2.67%	
销售费用	23,016,202.61	20,948,274.74	9.87%	
管理费用	54,060,803.49	39,676,903.64	36.25%	因本期比去年同期增加并表子公司所致
财务费用	16,735,842.33	17,907,027.12	-6.54%	
所得税费用	6,002,464.06	4,990,649.49	20.27%	
研发投入	96,726,402.44	84,588,088.48	14.35%	
经营活动产生的现金流量净额	-22,855,573.26	37,256,546.92	-161.35%	因本期备货采购支出较多所致

投资活动产生的现金流量净额	-82,494,844.42	56,594,850.58	-245.76%	因理财产品回收比同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	20,952,137.56	-58,371,683.10	135.89%	因本期银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-81,389,211.78	35,395,059.86	-329.95%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,322,187,992.56	100%	2,238,825,987.55	100%	3.72%
分行业					
橡胶和塑料制品业	2,322,187,992.56	100.00%	2,238,825,987.55	100.00%	3.72%
分产品					
改性塑料类	1,739,845,324.88	74.92%	1,450,769,495.31	64.80%	19.93%
热塑性弹性体类	322,380,799.93	13.88%	268,434,768.74	11.99%	20.10%
色母粒类	97,431,867.59	4.20%	75,018,518.51	3.35%	29.88%
其他产品	149,817,293.49	6.45%	123,291,146.30	5.51%	21.52%
其他业务	12,712,706.67	0.55%	321,312,058.69	14.35%	-96.04%
分地区					
境内	1,947,930,482.22	83.88%	1,850,499,426.45	82.65%	5.27%
境外	374,257,510.34	16.12%	388,326,561.10	17.35%	-3.62%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
橡胶和塑料制品业	2,322,187,992.56	2,061,137,777.90	11.24%	3.72%	2.67%	0.91%
分产品						
改性塑料类	1,739,845,324.88	1,573,594,397.04	9.56%	19.93%	19.95%	-0.02%
热塑性弹性体类	322,380,799.93	259,129,913.13	19.62%	20.10%	19.25%	0.57%
分地区						
境内	1,947,930,482.22	1,724,556,141.30	11.47%	5.27%	3.13%	1.84%
境外	374,257,510.34	336,581,636.60	10.07%	-3.62%	0.41%	-3.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,043,909.98	6.33%	主要是交易性金融资产持有期间取得的投资收益及权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	-267,276.21	-0.34%	交易性金融资产的公允价值变动	否
资产减值	921,506.68	1.16%	主要为存货跌价损失转回	否
营业外收入	764,169.94	0.96%	主要为无法支付的款项及其他利得	否
营业外支出	230,438.14	0.29%	主要为非流动资产报废损失以及非正常经营损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	434,065,639.35	7.88%	481,486,635.95	9.45%	-1.57%	
应收账款	995,848,170.01	18.09%	976,952,979.38	19.17%	-1.08%	
存货	682,212,543.65	12.39%	565,888,484.43	11.10%	1.29%	
投资性房地产	650,672.67	0.01%	679,227.99	0.01%	0.00%	
长期股权投资	138,208,651.17	2.51%	134,274,477.27	2.63%	-0.12%	
固定资产	1,300,948,409.83	23.63%	866,629,112.64	17.01%	6.62%	
在建工程	225,372,914.13	4.09%	619,682,805.70	12.16%	-8.07%	
使用权资产	29,035,610.27	0.53%	32,749,974.57	0.64%	-0.11%	
短期借款	662,088,340.85	12.03%	473,626,231.27	9.29%	2.74%	
合同负债	56,181,858.44	1.02%	35,856,459.21	0.70%	0.32%	
长期借款	88,029,166.67	1.60%	30,032,083.33	0.59%	1.01%	
租赁负债	21,965,647.95	0.40%	25,113,028.61	0.49%	-0.09%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	50,380,591.28	-267,276.21	0.00	0.00	140,000,000.00	150,000,000.00	0.00	40,113,315.07
金融资产小计	50,380,591.28	-267,276.21	0.00	0.00	140,000,000.00	150,000,000.00	0.00	40,113,315.07
上述合计	50,380,591.28	-267,276.21	0.00	0.00	140,000,000.00	150,000,000.00	0.00	40,113,315.07
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面净额（元）	受限原因
货币资金	105,592,592.77	信用证、应付票据保证金及期货保证金
固定资产	13,081,748.44	办理抵押借款
无形资产	15,538,899.86	办理抵押借款
投资性房地产	131,917.77	办理抵押借款
合计	134,345,158.84	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	61,240,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	非公开发行股票	77,149.99	76,535.62	2,223.42	64,390.93	0	0	0.00%	13,142.95	专户存储	0
合计	--	77,149.99	76,535.62	2,223.42	64,390.93	0	0	0.00%	13,142.95	--	0

募集资金总体使用情况说明

为规范公司非公开发行股票募集资金的管理和运用，保护投资者的利益，公司开设了专门的银行专项账户对募集资金存储，并于 2022 年 7 月 8 日与保荐机构中港证券股份有限公司及恒丰银行股份有限公司龙口支行、中国农业银行股份有限公司龙口市支行、中国建设银行股份有限公司龙口支行、中信银行股份有限公司烟台龙口支行、招商银行烟台龙口支行签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。三方监管协议与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议（范本）》不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

鉴于公司补充流动资金项目对应的募集资金账户中国建设银行股份有限公司龙口支行资金已基本使用完毕，为规范募集资金账户的管理，公司将募集资金专用账户进行销户处理。至销户时剩余资金 767,428.25 元转至公司基本结算账户作为流动资金使用。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》相关规定，该事项无须经过公司董事会、股东大会审议。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
12 万吨/年全生物降解塑料 PBAT 项目（一期）	否	30,350	30,350	183.82	23,629.04	77.86%	2024 年 02 月 29 日	-1,083.57	否	否
山东道恩高分子材料西南总部基地项目（一期）	否	23,800	23,800	2,039.6	18,328.88	77.01%	2024 年 02 月 29 日	-446.78	否	否
补充流动资金	否	22,385.62	22,385.62	0	22,433.01	100.21%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	76,535.62	76,535.62	2,223.42	64,390.93	--	--	-1,530.35	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	76,535.62	76,535.62	2,223.42	64,390.93	--	--	-1,530.35	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				12 万吨/年全生物降解塑料 PBAT 项目（一期）本期未达预计收益主要原因是有效需求不足，项目新增销售未达预期，影响项目效益。 山东道恩高分子材料西南总部基地项目（一期）本期未达预计收益主要原因是项目产能尚未有效释放，新增设备投资尚未充分发挥效益，造成固定资产折旧增加及市场拓展不及预期，影响项目效益。						

项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022年7月20日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司根据募投项目的实际资金投入情况，使用募集资金17,925.90万元置换预先投入募投项目的自筹资金17,925.90万元，其中：12万吨/年全生物降解塑料PBAT项目（一期）置换金额为15,849.59万元，山东道恩高分子材料西南总部基地项目（一期）置换金额为1,644.24万元，发行费用置换金额为432.07万元。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年7月20日出具的众环专字（2022）0112106号专项报告鉴证。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 鉴于公司“补充流动资金”募集资金专用账户所存放的募集资金已按规定用途使用完毕，为规范募集资金账户的管理，公司对专项账户进行销户并将节余募集资金76.74万元补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	使用闲置募集资金购买理财产品占用募集资金余额4,000.00万元，剩余尚未使用的募集资金9,142.95万元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出）存放于募集资金专用账户，剩余募集资金按计划继续用于12万吨/年全生物降解塑料PBAT项目（一期）及山东道恩高分子材料西南总部基地项目（一期）项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛海尔新材料研发有限公司	子公司	改性塑料研究、开发、生产	60,000,000.00	2,029,238,594.65	505,575,742.59	1,086,830,431.85	32,584,814.32	30,795,015.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 宏观经济环境变化引发的风险

公司主要从事改性塑料、热塑性弹性体和色母粒的生产，产品主要用于汽车交通、家电通讯、医疗卫生、大消费、新能源等领域，而宏观经济的变化将影响上述行业兴盛繁荣，直接影响公司下游行业对公司产品的市场需求。从目前经济发展势头来看，国内经济仍面临较大的增速放缓压力，国际经济形势复杂多变，发达国家经济复苏缓慢，新兴国家增长势头放缓。若宏观经济出现较大波动，居民收入以及购买力、消费意愿将深受影响，并对当前公司产品主要下游应用领域电器、汽车等行业造成压力，从而传导至公司，并进一步加剧市场竞争，有可能对上市公司的经营业绩造成较大不利影响。

对策：公司将密切关注国内外经济和政策形势的变化，加强对宏观经济环境以及产业的研究，相应

调整公司的经营决策，进一步增强公司市场竞争力和经营能力，提高抗风险能力。

（二）主要产品原材料价格波动的风险

本公司产品主要原材料包括 PP、ABS、PA、EPDM 等。上述原材料多为合成树脂，市场价格受石油价格波动影响较大。合成树脂是原油经过裂解、重整形成基本的化工原料，再经过聚合得到。因此，原油价格变动是影响合成树脂成本变化的重要原因，原油价格的波动将会通过产业链层层传导最终影响到产品的成本，若原油价格上涨过快，生产企业则会面临生产成本上升的压力。由于公司产品销售客户主要为汽车交通、家电通讯、医疗卫生、大消费、新能源等领域的厂商，上述行业在我国基本处于完全竞争状态，因此，原材料价格波动导致产品成本上升的风险可能无法完全、及时通过产品提价转嫁给下游客户，从而影响公司利润水平。

对策：为保障原材料供应，本公司与国内供货厂家建立了长期良好的业务关系，以确保原材料供应量及质量的稳定性。公司将持续关注原材料的价格变化对公司的影响，做好敏感性分析，继续加强采购及成本控制，并与下游客户及供应商积极协商沟通，减少相应风险。

（三）募集资金投资项目新增产能的市场开拓风险

募集资金投资项目投资建设工程期较长、工程质量要求较高，建设过程中，不能完全排除因组织管理不善或其他不可预见因素导致项目建设未能如期完成或投资突破预算等可能影响项目收益的风险存在。此外由于募投项目的实施与市场供求、国家产业政策、行业竞争情况、技术进步、公司管理及人才等因素密切相关，上述任何因素的变动都可能直接影响项目的经济效益。虽然，公司在项目选择时已进行了充分市场调研及可行性论证评估，项目均具备良好的市场前景和经济效益。但在实际运营过程中，由于市场本身具有的不确定因素，如果未来业务市场需求增长低于预期，或业务市场推广进展与公司预测产生偏差，有可能存在募集资金投资项目实施后达不到预期效益的风险。

对策：公司将积极关注并提高对政策风险的认识，在日常生产经营过程中提高对政策风险的预见性认识，做出正确处理风险的决策。同时，公司将持续对各项目的进展情况做到及时跟踪，及时处理过程中出现的问题，有效控制风险，积极应对市场变化。

（四）核心技术失密和核心技术人员流失的风险

高分子复合新材料行业是涉及多门学科的高技术产业，是技术密集行业，新技术、新工艺和新产品的开发和应用是本公司赢得市场的关键。公司近年来取得了大量的研发成果，多数研发成果已经通过申请专利的方式获得了保护，部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺诀窍是公司多年来积累的非专利技术。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。同时，在市场竞争日益激烈的行业背景下，不排除核心技术人员流失的可能性，若核心技术人员流失，公司技术保密和生产经营将受到不利影响。

对策：公司坚持“以人为本”的发展战略，对技术骨干逐步采取与市场接轨的薪金待遇，提供其施展自身才能的工作和生活环境，并建立相应的激励机制，使本公司的发展与员工的发展紧密相连。公司将进一步塑造团队精神，营造企业文化，提高员工待遇，不断吸引新的人才加盟，保障本公司人才队伍的稳定和壮大，建立起一支具备凝聚力和创造力的核心技术队伍，从而保持公司技术含量在国内同行业中的领先地位。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.88%	2024 年 02 月 20 日	2024 年 02 月 21 日	具体内容详见披露于巨潮资讯网《2024 年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2024-024）
2023 年度股东大会	年度股东大会	64.37%	2024 年 05 月 07 日	2024 年 05 月 08 日	具体内容详见披露于巨潮资讯网《2023 年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2024-051）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹远勇	副总经理、财务总监	聘任	2024 年 01 月 26 日	聘任
谭健明	副总经理、财务总监	解聘	2024 年 01 月 26 日	主动离职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2024 年 1 月 26 日召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》。截至第三个行权期的可行权期限届满之日，尚有 1 名激励对象 1.5 万份股票期权未在行权有效期内行权完毕，该部分股票期权由公司于 2024 年 1 月 29 日注销。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2024-010）《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2024-015）。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《区域性大气污染物综合排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《挥发性有机物排放标准》《饮食业油烟排放标准》等环境保护相关法律法规、行业标准。

环境保护行政许可情况

山东道恩高分子材料股份有限公司已取得排污许可证，证书编号：913706007456581228001Y，有效期：2023-10-10 至 2028-10-09。

青岛海尔新材料研发有限公司已取得排污许可证，证书编号：913702817255914261001U，有效期：2023-06-01 至 2028-05-31。

青岛海尔新材料研发有限公司分厂已取得排污许可证，证书编号：913702817255914261002U，有效期：2024-06-12 至 2029-06-11。

青岛海纳新材料有限公司已取得排污许可证，证书编号：91370281MA3M0T933G001U，有效期：2023-04-24 至 2028-04-23。

青岛润兴塑料新材料有限公司已取得排污许可证，证书编号：91370214776820014W001U，有效期：2022-01-26 至 2027-01-25。

山东道恩特种弹性体材料有限公司已取得排污许可证，证书编号：91370681MA3C68A95C001P，有效期：2023-04-24 至 2028-04-23。

山东道恩降解材料有限公司已取得排污许可证，证书编号：91370681MA3WL7232X001P；有效期：2023-01-06 至 2028-01-05。

道恩高分子材料(重庆)有限公司已取得排污许可证，证书编号：91500116MA61DGUL64001Q；有效期：2024-06-14 至 2029-06-14。

道恩高分子材料（广东）有限公司已取得排污许可证，证书编号：914412007429739606001U；有效期：2023-07-15 至 2028-07-14。

山东道恩周氏包装有限公司已取得固定污染源排污登记回执，登记编号：91370681MA3WPMH496001X，有效期：2023-02-09 至 2028-02-08。

青岛周氏塑料包装有限公司已取得固定污染源排污登记回执，登记编号：91370214595291192R001X，有效期：2020-06-28 至 2025-06-27。

道恩周氏（青岛）复合包装材料有限公司已取得排污许可证，证书编号：91370282MA959H521H001Y；有效期：2024-05-20 至 2029-05-19。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东道恩高分子材料股份有限公司	废水	化学需氧量	间接排放	1	公司车间	51.2mg/L	《橡胶制品工业污染物排放标准》（GB27632-2011）	15.9t	/	未超标
山东道恩高分子材料股份有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	公司车间	0.699mg/L	《橡胶制品工业污染物排放标准》（GB27632-2011）	0.239t	/	未超标
青岛海尔新材料研发有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	公司车间	9.64mg/m³	《大气污染物综合排放标准》	0.313t	/	未超标

青岛海尔新材料研发有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	1	公司车间	2.35mg/m ³	《区域性大气污染物排放标准》 (DB37/2376-2019)	0.145t	/	未超标
山东道恩特种弹性体材料有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织排放	2	公司车间	31.8mg/Nm ³	《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》 (DB37/2801.6-2018)	0.024t	/	未超标
山东道恩特种弹性体材料有限公司	废气	氯苯	有组织排放	2	公司车间	2.66mg/Nm ³	《挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工行业》 (DB37/2801.6-2018)	0.062t	/	未超标
山东道恩特种弹性体材料有限公司	废气	硫化氢	有组织排放	2	公司车间	0.04mg/Nm ³	《有机化工企业污水处理厂(站)挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》 (DB373161-2018)	0.001t	/	未超标
山东道恩降解材料有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	公司车间	1.2mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.001t	/	未超标
山东道恩降解材料有限公司	废水	化学需氧量	间接排放	1	公司车间	58.2mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T	0.053t	/	未超标

							31962-2015			
山东道恩降解材料有限公司	废气	挥发性有机物	有组织排放	5	公司车间	7.48mg/Nm3	挥发性有机物排放标准 第6部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018	0.001t	/	未超标
山东道恩降解材料有限公司	废气	氮氧化物	有组织排放	1	公司车间	18.7mg/Nm3	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	0.015t	/	未超标

对污染物的处理

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，对防治污染相关设施设备进行了日常维护保养，持续加强环保设施运维管理，定期开展环保设施运行状态检查。公司根据环保工作安排的计划按照日常工作内容有序推进，保障各项防治污染设备设施正常运行。报告期内，公司污染物处理设施均工作正常，达标排放，未发生环境污染事故及环境违法行为。

突发环境事件应急预案

山东道恩高分子材料股份有限公司编制了《山东道恩高分子材料股份有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

青岛海尔新材料研发有限公司编制了《青岛海尔新材料研发有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

青岛海纳新材料有限公司编制了《青岛海纳新材料有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

青岛润兴塑料新材料有限公司编制了《青岛润兴塑料新材料有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

山东道恩特种弹性体材料有限公司编制了《山东道恩特种弹性体材料有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

山东道恩降解材料有限公司编制了《山东道恩降解材料有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

道恩高分子材料（广东）有限公司编制了《道恩高分子材料（广东）有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

山东道恩周氏包装有限公司编制了《山东道恩周氏包装有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

青岛周氏塑料包装有限公司编制了《青岛周氏塑料包装有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

道恩周氏（青岛）复合包装材料有限公司编制了《道恩周氏（青岛）复合包装材料有限公司突发环境事件应急预案》，并完成备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

本报告期环保设备投入 134.6 万元；缴纳环境保护税 579.02 元。

环境自行监测方案

公司及子公司制定污染治理设施检查计划和污染物自行检测方案，委托有资质的第三方检测公司进行检测，并出具报告。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极参与再生循环 PCR 技术标准制修订，进行 6 项国际标准提案、发布 5 项国内标准。有 2 位

员工是“全国塑料标准化技术委员会”碳中和工作组、再生塑料工作组、微塑料工作组。随着低碳环保的要求，助力可持续发展，大力开发 PCR 材料，持续践行低碳创新。积极响应国家政策，布局了可降解塑料项目，公司现已形成“PBAT 合成+PBAT 改性+PBAT 制品”可降解全产业链，产品可有效解决白色污染，赋能低碳新生活。

公司是国内领先的 TPV 制造商（TPV 是一类替代传统橡胶的新型高分子材料，是传统橡胶的升级品种，是橡胶工业发展的重要方向，是解决传统橡胶加工问题和橡胶回收及再利用的良好途径，世界各国高度重视发展 TPV 替代传统橡胶作为解决橡胶工业“黑色污染”和“难回收”的重要举措），拥有自主知识产权。

报告期内，公司在部分厂区安装光伏组件，制定分时分区域停电并网作业方案，即可降低碳排放量，又节省了电费。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

（一）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；此外公司通过提供现场调研，互动易问题回复，电话交流等多种沟通渠道，旨在提高投资者关系管理工作的质量，充分保护中小投资者的利益。

（二）员工权益保护

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制

度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

（三）客户、供应商和消费者权益保护

公司始终秉承“产品为根、以人为本、科技引领、客户至上”方针，为客户提供优质的产品，充分尊重并维护客户的合法权；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户和消费者对产品的满意度，保护客户和消费者的利益，树立良好的企业形象。

（四）安全管理和环境保护

公司依靠技术改造和研发创新，不断优化生产工艺，推进节能减排、预防污染、节约资源，实现可持续发展。公司已经通过环境管理体系认证及职业健康安全管理体系认证，公司未发生重大安全、环保问题。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	道恩集团	关于股份锁定的承诺	1、本企业以现金认购的本次非公开发行的股份，自该等股份发行结束之日起 18 个月内，将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由上市公司回购；该等股份由于上市公司送红股、转增股本等原因而增加的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。2、如果中国证监会或深圳证券交易所对于上述锁定期安排有不同意见，本企业同意按照中国证监会及/或深圳证券交易所的意见对上述锁定期安排进行修订并予以执行。3、锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会及深圳证券交易所的	2022 年 07 月 20 日	2024 年 1 月 20 日	履行完毕

			规定、规则办 理。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内发生的诉讼、截至本报告期末尚未了结且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	2,146.40	否	未结案	截至报告期末未结案	截至报告期末未结案		-
报告期内发生的诉讼、截至本报告期末已结案且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	113.64	否	已结案或已撤诉	截至报告期末已结案或已撤诉	截至报告期末已结案或已撤诉		-

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 29 日召开了第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议，2024 年 5 月 7 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2024 年度公司与关联方发生日常关联交易总额不超过人民币 48,320 万元，交易价格依据市场价格确定。截至报告期末公司已与关联方发生关联交易额度 16,114.81 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》	2024 年 04 月 02 日	巨潮资讯网《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-034）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁情况主要为子公司租赁房产用于自身办公、经营需要。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛海尔新材料研发有限公司	2024年05月15日	12,000	2024年05月13日	10,896	连带责任担保	无	无	主债务履行期限届满之日起三年	否	是
青岛海尔新材料研发有限公司	2023年11月18日	10,000	2023年11月17日	9,973	连带责任担保	无	无	主债务履行期限届满之日起三年	否	是
青岛海尔新材料研发有限公司	2021年09月25日	13,000	2021年09月25日	12,263	连带责任担保	无	无	主债务履行期限届满之日起三年	否	是
青岛海尔新材料研发有限公司	2024年06月19日	6,750	2024年06月17日	3,539	连带责任担保	无	无	主债务履行期限届满之日起三年	否	是
青岛润兴塑料新材料有限公司	2023年12月07日	3,000	2023年12月05日	3,000	连带责任担保	无	无	主债务履行期限届满之日起三年	否	是
山东道恩特种弹性体材料有限公司	2024年05月31日	1,000	2024年05月29日	1,000	连带责任担保	无	无	主债务履行期限届满之日起三年	否	是
山东道恩特种弹性体材料有限公司	2024年06月19日	1,000	2024年06月18日	1,000	连带责任担保	无	无	主债务履行期限届满之日起三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计			137,000		报告期内对子公司担保实际发生额合					41,671

(B1)		计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	137,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	41,671							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		137,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						41,671
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		137,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						41,671
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				13.61%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				38,671						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				38,671						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	12,500	4,000	0	0

券商理财产品	募集资金	6,500	0	0	0
合计		19,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 2024 年 1 月 22 日，道恩集团有限公司持有的公司非公开发行股票 2,424,831 股上市流通，具体内容详见披露于巨潮资讯网《非公开发行限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2024-006）。

(二) 2024 年 1 月 26 日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于聘任副总经理、财务总监的议案》，同意聘任邹远勇先生为公司副总经理、财务总监，任期与第五届董事会任期一致。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于聘任副总经理、财务总监的公告》（公告编号：2024-011）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024 年 5 月 27 日，公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司投资建设新材料扩产项目（二期）的议案》，公司全资子公司山东道恩降解材料有限公司投资 4.5 亿元建设 10 万吨 TPU 和 6 万吨多元醇建设项目。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于全资子公司投资建设新材料扩产项目（二期）的公告》（公告编号：2024-058）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,215,298	13.44%	0	0	0	2,424,831	2,424,831	57,790,467	12.90%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,215,298	13.44%	0	0	0	2,424,831	2,424,831	57,790,467	12.90%
其中：境内法人持股	2,424,831	0.54%	0	0	0	2,424,831	2,424,831	0	0.00%
境内自然人持股	57,790,467	12.90%	0	0	0	0	0	57,790,467	12.90%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	387,813,219	86.56%	2,720	0	0	2,424,831	2,427,551	390,240,770	87.10%
1、人民币普通股	387,813,219	86.56%	2,720	0	0	2,424,831	2,427,551	390,240,770	87.10%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

外上市的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	448,028,517	100.00%	2,720	0	0	0	2,720	448,031,237	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准山东道恩高分子材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕608号）核准，公司于2020年7月2日公开发行了3,600,000张可转换公司债券，每张面值100元，按面值发行，发行总额为人民币3.6亿元。经深圳证券交易所“深证上[2020]632号”文同意，公司3.6亿元可转换公司债券于2020年7月20日起在深圳证券交易所上市，债券简称“道恩转债”，债券代码“128117”。“道恩转债”于2021年1月8日开始转股，本报告期内，转股数量为2,720股。

(2) 经中国证券监督管理委员会《关于核准山东道恩高分子材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕823号），公司以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了37,415,128股人民币普通股（A股），于2022年7月20日起在深圳证券交易所上市。道恩集团有限公司获配的股份自发行结束新股上市之日起锁定18个月，解锁日为2024年1月22日，截至报告期末，上述股票已解锁，解锁数量为2,424,831股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准山东道恩高分子材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕608号）核准，公司于2020年7月2日公开发行了3,600,000张可转换公司债券，每张面值100元，按面值发行，发行总额为人民币3.6亿元。经深圳证券交易所“深证上[2020]632号”文同意，公司3.6亿元可转换公司债券于2020年7月20日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“道恩转债”，债券代码“128117”。

(2) 经中国证券监督管理委员会《关于核准山东道恩高分子材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕823号），公司以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了37,415,128股人民币普通股（A股），于2022年7月20日起在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，“道恩转债”共转股2,720股，截至报告期末已累计转股61,709股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2023年9月18日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》。公司拟使用不低于人民币8,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分A股社会公众股份，用于员工持股计划或者股权激励，回购价格不超过16.00元/股。回购股份的实施期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起12个月内。因公司在回购期间实施了2023年年度权益分派，自股价除权除息之日（即2024年6月28日）起，公司本次回购价格由不超过16.00元/股调整为不超过15.94元/股。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-108）、《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-068）。

根据《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第9号——回购股份》等相关规定，首次回购股份事实发生的次一交易日予以披露。2023年10月10日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式首次实施回购公司股份。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于首次回购公司股份暨回购进展的公告》（公告编号：2023-118）。

根据《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第9号——回购股份》等相关规定，回购期间在每个月的前三个交易日内披露截至上月末的回购进展情况公告。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于回购股份情况进展的公告》（公告编号：2023-129、2023-137、2024-002、2024-

017、2024-026、2024-044、2024-052、2024-064、2024-073）。

根据《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等相关规定，回购股份占上市公司总股本的比例每增加 1%的，应当在事实发生之日起三个交易日内予以披露。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于回购公司股份比例达到 1%的进展公告》（公告编号：2024-018）。

截至报告期末，公司本次通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 8,401,200 股，占公司总股本的 1.88%，购买股份的最高成交价为 13.50 元/股，最低成交价为 8.58 元/股，成交金额 89,247,256.59 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司因可转债转股，导致公司股本发生变化，本报告期基本每股收益为 0.15 元，稀释每股收益为 0.15 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 6.92 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
韩丽梅	55,498,089	0	0	55,498,089	高管锁定股	按照相关规定解除限售
宋慧东	111,562	0	0	111,562	高管锁定股	按照相关规定解除限售

蒿文朋	958,640	0	0	958,640	高管锁定股	按照相关规定解除限售
田洪池	942,726	0	0	942,726	高管锁定股	按照相关规定解除限售
王泽方	54,450	0	0	54,450	高管锁定股	按照相关规定解除限售
吴迪	52,500	0	0	52,500	高管锁定股	按照相关规定解除限售
赵祥伟	52,500	0	0	52,500	高管锁定股	按照相关规定解除限售
王有庆	65,625	0	0	65,625	高管锁定股	按照相关规定解除限售
谭健明	54,375	0	0	54,375	高管锁定股	按照相关规定解除限售
道恩集团有限公司	2,424,831	2,424,831	0	0	非公开发行股票限售	2024年1月22日
合计	60,215,298	2,424,831	0	57,790,467	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,482	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
道恩集团有限公司	境内非国有法人	44.20%	198,034,041.00	0.00	0.00	198,034,041.00	质押	128,860,000
韩丽梅	境内自然人	16.52%	73,997,452.00	0.00	55,498,089.00	18,499,363.00	质押	55,400,000
青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.08%	4,849,660.00	0.00	0.00	4,849,660.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.71%	3,199,325.00	1487161.00	0.00	3,199,325.00	不适用	0

刘波	境内自然人	0.56%	2,500,000.00	-201300.00	0.00	2,500,000.00	不适用	0
刘飞	境内自然人	0.46%	2,060,800.00	-725076.00	0.00	2,060,800.00	不适用	0
杨伯晨	境内自然人	0.30%	1,330,100.00	-80000.00	0.00	1,330,100.00	不适用	0
蒿文朋	境内自然人	0.29%	1,278,187.00	0.00	958,640.00	319,547.00	不适用	0
田洪池	境内自然人	0.28%	1,256,968.00	0.00	942,726.00	314,242.00	不适用	0
南京惠冠资产管理 有限公司—南京惠 冠榕泉价 值1期私 募证券投资 基金	其他	0.21%	945,500.00	0	0	945,500.00	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东道恩集团有限公司与韩丽梅为一致行动人。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	截至报告期末，山东道恩高分子材料股份有限公司回购专用证券账户持有股份8,401,200股。

前10名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
道恩集团有限公司	198,034,041.00	人民币普通股	198,034,041.00
韩丽梅	18,499,363.00	人民币普通股	18,499,363.00
青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,849,660.00	人民币普通股	4,849,660.00
香港中央结算有限公司	3,199,325.00	人民币普通股	3,199,325.00
#刘波	2,500,000.00	人民币普通股	2,500,000.00
#刘飞	2,060,800.00	人民币普通股	2,060,800.00
#杨伯晨	1,330,100.00	人民币普通股	1,330,100.00

南京惠冠资产管理有限公司—南京惠冠榕泉价值 1 期私募证券投资基金	945,500.00	人民币普通股	945,500.00
#朱军	884,809.00	人民币普通股	884,809.00
余建军	748,650.00	人民币普通股	748,650.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	股东道恩集团有限公司与韩丽梅为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东刘波共持有公司 2,500,000 股股份，其中普通证券账户持有数量 0 股，信用证券账户持有数量 2,500,000 股； 股东刘飞共持有公司 2,060,800 股股份，其中普通证券账户持有数量 800 股，信用证券账户持有数量 2,060,000 股； 股东杨伯晨共持有公司 1,330,100 股股份，其中普通证券账户持有数量 157,000 股，信用证券账户持有数量 1,173,100 股； 股东朱军共持有公司 884,809 股股份，其中普通证券账户持有数量 0 股，信用证券账户持有数量 884,809 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

(1) 根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，公司 2020 年半年度利润分配方案为：以公司 2020 年 6 月 30 日总股本 407,027,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.46 元（含税）。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 29.32 元/股调整为 29.07 元/股。调整后的转股价格自 2020 年 9 月 24 日（除权除息日）起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2020-123）。

(2) 2020 年 10 月 26 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，第一期股票期权

行权期为 2020 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，截至 2021 年 1 月 4 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 953,226 股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 29.07 元/股调整为 29.03 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 1 月 6 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2021-002）。

（3）2020 年 10 月 26 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司已于 2021 年 1 月办理完成了 2 名股权激励对象限制性股票的回购注销事宜，合计注销 1 万股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格不变仍为 29.03 元/股。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于本次限制性股票回购注销不调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2021-008）。

（4）2020 年 10 月 26 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，第一期股票期权行权期为 2020 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2021 年 1 月 5 日至 2021 年 5 月 19 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 17,275 股；根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司 2020 年年度利润分配方案为：以公司股权登记日总股本 407,990,520 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 29.03 元/股调整为 28.83 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 5 月 26 日（除权除息日）起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2021-062）。

（5）2020 年 10 月 26 日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，第一期股票期权行权期为 2020 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2021 年 8 月 24 日至 2021 年 9 月 11 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为

174,749 股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.83 元/股调整为 28.82 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 9 月 13 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2021-110）。

（6）2021 年 8 月 18 日，公司召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司于 2021 年 11 月 19 日办理完成了 5 名股权激励对象限制性股票的回购注销事宜，合计注销 11.48 万股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.82 元/股调整为 28.83 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 11 月 23 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于本次限制性股票回购注销调整可转债转股价格的公告》（公告编号：2021-126）。

（7）2021 年 12 月 10 日，公司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》，第二期股票期权行权期为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 1 月 4 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 1,204,200 股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.83 元/股调整为 28.78 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 1 月 6 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2022-002）。

（8）2021 年 12 月 10 日，公司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》，第二期股票期权行权期为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2022 年 1 月 5 日至 2022 年 4 月 5 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 195,400 股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.78 元/股调整为

28.77 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 4 月 7 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2022-035）。

（9）2021 年 12 月 10 日，公司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》，第二期股票期权行权期为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2022 年 4 月 6 日至 2022 年 5 月 24 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 19,400 股。

根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司 2021 年年度利润分配方案为：以公司股权登记日总股本 409,470,786 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税）。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.77 元/股调整为 28.71 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 2 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2022-047）。

（10）经中国证券监督管理委员会《关于核准山东道恩高分子材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕823 号），核准公司本次非公开发行不超过 122,773,504 股新股。公司实际向特定投资者非公开发行人民币普通股 A 股 37,415,128 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 20.62 元。公司已于 2022 年 7 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.71 元/股调整为 28.03 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 20 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2022-060）。

（11）2022 年 12 月 9 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，第三期股票期权行权期为 2022 年 12 月 23 日至 2023 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2022 年 7 月 15 日至 2023 年 1 月 3 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计

为 682,050 股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.03 元/股调整为 28.00 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 1 月 5 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2023-002）。

（12）2022 年 12 月 9 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》《关于回购注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

公司第三期股票期权行权期为 2022 年 12 月 23 日至 2023 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2023 年 1 月 4 日至 2023 年 3 月 23 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 169,300 股。

公司于 2023 年 3 月 23 日办理完成了 4 名股权激励对象限制性股票的回购注销事宜，合计注销 1.8 万股，占回购注销前公司总股本的 0.004%，回购价格为 4.936 元/股，回购价款共计 88,848 元。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 28.00 元/股调整为 27.99 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 3 月 27 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2023-019）。

（13）根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司 2022 年年度利润分配方案为：以公司现有总股本 447,820,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税）。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 27.99 元/股调整为 27.92 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 16 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2023-061）。

（14）2022 年 12 月 9 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，第三期股票期权行权期为 2022 年 12 月 23 日至 2023 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2023 年 3 月 24 日至 2023 年 10 月 9 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累

计为 214,350 股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 27.92 元/股调整为 27.91 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 10 月 11 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2023-116）。

（15）2022 年 12 月 9 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，第三期股票期权行权期为 2022 年 12 月 23 日至 2023 年 12 月 22 日。根据中国证券登记结算有限责任公司查询结果，自 2023 年 10 月 10 日至 2023 年 12 月 22 日，公司 A 股股票期权激励对象已行权并完成过户的股数累计为 39,750 股。

根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司 2023 年年度利润分配方案为：以公司现有总股本 448,031,237 股剔除已回购股份数 8,401,200 股后的总股本 439,630,037 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税）；不以资本公积金转增股本；不送红股。

鉴于公司回购专用证券账户上的股份不参与 2023 年年度权益分派，本次权益分派实施后，根据股票市值不变原则，实施权益分派前后公司总股本保持不变，现金分红总额分摊到每一股的比例将减小，因此，本次权益分派实施后计算除权除息价格时，按公司总股本折算的每股现金分红=本次实际现金分红总额÷公司总股本，即 $(439,630,037 \div 10 \times 0.65) \div 448,031,237 = 0.0637811$ 元/股。

根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“道恩转债”的转股价格由 27.91 元/股调整为 27.84 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 28 日起生效。具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于“道恩转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2024-069）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例

道恩转债	2021年1月8日至2026年7月1日	3,600,000	360,000,000.00	1,750,900.00	61,709	0.02%	358,249,100.00	99.51%
------	---------------------	-----------	----------------	--------------	--------	-------	----------------	--------

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国建设银行—易方达增强回报债券型证券投资基金	其他	181,830	18,183,000.00	5.08%
2	上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕祥回报债券型证券投资基金	其他	158,512	15,851,200.00	4.42%
3	兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	其他	145,586	14,558,600.00	4.06%
4	深圳广聚实业有限公司	国有法人	120,000	12,000,000.00	3.35%
5	中国建设银行股份有限公司—兴全恒鑫债券型证券投资基金	其他	103,450	10,345,000.00	2.89%
6	博时价值回报固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	85,270	8,527,000.00	2.38%
7	李怡名	境内自然人	83,975	8,397,500.00	2.34%
8	中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金	其他	71,510	7,151,000.00	2.00%
9	中原农业保险股份有限公司—自有资金	其他	65,805	6,580,500.00	1.84%
10	上海合晟资产管理股份有限公司—合晟同晖7号私募证券投资基金	其他	60,680	6,068,000.00	1.69%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

本报告期末公司负债总额 226,537 万元，去年年末为 184,409 万元，资产负债率 41.15%。

报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司对公司主体长期信用状况和本次发行的可转换公司债券进行了跟踪评级，评级公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望为“稳定”。“道恩转债”债券信用等级为 AA-。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.93	2.22	-13.06%
资产负债率	41.15%	36.19%	4.96%
速动比率	1.53	1.81	-15.47%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	5,601.55	5,285.18	5.99%
EBITDA 全部债务比	7.34%	9.21%	-1.87%
利息保障倍数	4.56	5.42	-15.87%
现金利息保障倍数	-1.25	9.26	-113.50%
EBITDA 利息保障倍数	7.42	9.98	-25.65%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	434,065,639.35	481,486,635.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,113,315.07	50,380,591.28
衍生金融资产		
应收票据	830,180,020.89	623,895,427.22
应收账款	995,848,170.01	976,952,979.38
应收款项融资	117,411,250.53	163,963,039.37
预付款项	138,828,123.80	98,884,153.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,712,936.74	7,959,659.77
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	682,212,543.65	565,888,484.43
其中：数据资源		
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	76,743,114.08	68,071,061.07
流动资产合计	3,329,115,114.12	3,037,482,031.82
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	138,208,651.17	134,274,477.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	650,672.67	679,227.99
固定资产	1,300,948,409.83	866,629,112.64
在建工程	225,372,914.13	619,682,805.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,035,610.27	32,749,974.57
无形资产	329,544,083.54	306,362,818.60
其中：数据资源		
开发支出	123,547.14	
其中：数据资源		
商誉	40,241,547.46	40,241,547.46
长期待摊费用	13,632,987.64	10,760,036.08
递延所得税资产	26,435,821.71	26,923,613.65

其他非流动资产	72,267,840.88	20,235,621.91
非流动资产合计	2,176,462,086.44	2,058,539,235.87
资产总计	5,505,577,200.56	5,096,021,267.69
流动负债：		
短期借款	662,088,340.85	473,626,231.27
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		341,337.50
应付账款	365,762,304.89	359,436,985.59
预收款项		
合同负债	56,181,858.44	35,856,459.21
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	20,834,514.94	23,780,693.21
应交税费	16,802,979.36	11,432,391.70
其他应付款	33,538,782.62	38,973,230.25
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	6,090,423.36	7,269,724.97
其他流动负债	566,365,561.48	418,182,658.42
流动负债合计	1,727,664,765.94	1,368,899,712.12
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	88,029,166.67	30,032,083.33
应付债券	332,510,569.74	321,222,946.09
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,965,647.95	25,113,028.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,941,970.21	80,100,839.87
递延所得税负债	17,253,330.72	18,722,367.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	537,700,685.29	475,191,265.61
负债合计	2,265,365,451.23	1,844,090,977.73
所有者权益：		
股本	448,031,237.00	448,028,517.00
其他权益工具	95,357,569.30	95,377,798.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	847,360,758.75	847,258,697.61
减：库存股	89,305,016.28	29,984,320.35
其他综合收益	613,645.71	-867,698.38
专项储备	379,756.92	
盈余公积	192,590,779.07	192,590,779.07
一般风险准备		
未分配利润	1,565,641,977.17	1,527,407,511.37
归属于母公司所有者权益合计	3,060,670,707.64	3,079,811,285.05
少数股东权益	179,541,041.69	172,119,004.91
所有者权益合计	3,240,211,749.33	3,251,930,289.96
负债和所有者权益总计	5,505,577,200.56	5,096,021,267.69

法定代表人：于晓宁

主管会计工作负责人：邹远勇

会计机构负责人：郑祖旭

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	179,882,996.83	195,878,927.83
交易性金融资产	40,113,315.07	50,380,591.28
衍生金融资产		
应收票据	228,067,318.82	260,764,943.09
应收账款	413,754,949.30	418,121,826.81
应收款项融资	59,242,787.98	61,154,573.29
预付款项	53,861,925.23	56,868,766.44
其他应收款	1,242,851,515.66	1,129,146,509.68
其中：应收利息		
应收股利		32,000,000.00
存货	232,953,005.82	182,864,341.72
其中：数据资源		
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	32,406,383.77	27,740,402.30
流动资产合计	2,483,134,198.48	2,382,920,882.44
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	849,295,846.48	806,361,672.58
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	275,633,474.03	298,053,711.64

在建工程	104,623,375.89	96,435,855.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	103,391,698.23	104,761,831.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	273,918.17	328,701.83
递延所得税资产	11,999,689.85	12,672,342.67
其他非流动资产	33,134,563.06	4,230,015.52
非流动资产合计	1,378,352,565.71	1,322,844,131.04
资产总计	3,861,486,764.19	3,705,765,013.48
流动负债：		
短期借款	164,197,944.45	50,051,944.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,000,000.00	
应付账款	102,054,921.80	108,147,270.42
预收款项		
合同负债	36,903,023.08	24,237,318.86
应付职工薪酬	6,238,234.57	8,364,124.92
应交税费	9,369,041.46	5,183,639.35
其他应付款	67,701,325.05	38,343,180.99
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	119,479,228.89	160,780,036.19

流动负债合计	514,943,719.30	395,107,515.17
非流动负债：		
长期借款	58,000,000.00	
应付债券	332,510,569.74	321,222,946.09
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	51,593,636.59	56,561,232.57
递延所得税负债	8,534,549.93	9,207,202.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	450,638,756.26	386,991,381.41
负债合计	965,582,475.56	782,098,896.58
所有者权益：		
股本	448,031,237.00	448,028,517.00
其他权益工具	95,357,569.30	95,377,798.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	836,457,951.98	836,355,890.84
减：库存股	89,305,016.28	29,984,320.35
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	192,590,779.07	192,590,779.07
未分配利润	1,412,771,767.56	1,381,297,451.61
所有者权益合计	2,895,904,288.63	2,923,666,116.90
负债和所有者权益总计	3,861,486,764.19	3,705,765,013.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,322,187,992.56	2,238,825,987.55
其中：营业收入	2,322,187,992.56	2,238,825,987.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,258,883,597.67	2,178,986,626.07
其中：营业成本	2,061,137,777.90	2,007,493,365.88
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	7,206,568.90	8,372,966.21
销售费用	23,016,202.61	20,948,274.74
管理费用	54,060,803.49	39,676,903.64
研发费用	96,726,402.44	84,588,088.48
财务费用	16,735,842.33	17,907,027.12
其中：利息费用	22,404,562.04	16,755,021.60
利息收入	1,654,896.52	2,414,853.19
加：其他收益	13,682,398.62	11,607,118.42
投资收益（损失以“—”号填列）	5,043,909.98	4,915,184.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,934,173.90	1,684,468.07
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）	-267,276.21	50,051.14
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,559,025.64	-2,131,159.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	921,506.68	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-800.00	34,177.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	79,125,108.32	74,314,734.26
加：营业外收入	764,169.94	294,968.90
减：营业外支出	230,438.14	561,766.76
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,658,840.12	74,047,936.40
减：所得税费用	6,002,464.06	4,990,649.49
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	73,656,376.06	69,057,286.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	73,656,376.06	69,057,286.91
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）	66,810,417.53	65,270,747.09
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	6,845,958.53	3,786,539.82
六、其他综合收益的税后净额	2,057,422.34	-2,932,759.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,481,344.09	-2,111,586.98
（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	1,481,344.09	-2,111,586.98
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	1,481,344.09	-2,111,586.98
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	576,078.25	-821,172.72
七、综合收益总额	75,713,798.40	66,124,527.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,291,761.62	63,159,160.11
归属于少数股东的综合收益总额	7,422,036.78	2,965,367.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.15
（二）稀释每股收益	0.15	0.15

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：邹远勇

会计机构负责人：郑祖旭

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	956,940,956.19	1,002,451,163.25
减：营业成本	848,075,042.26	894,278,273.94
税金及附加	2,449,426.63	4,245,529.95
销售费用	6,267,440.25	6,267,833.28
管理费用	12,499,013.70	13,416,591.33
研发费用	31,116,722.66	36,865,929.41
财务费用	6,190,440.13	3,123,161.08
其中：利息费用	13,204,371.52	10,733,275.17
利息收入	6,690,891.35	7,406,286.62
加：其他收益	10,742,891.32	6,837,747.62
投资收益（损失以“—”号填列）	5,043,909.98	4,680,927.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,934,173.90	1,684,468.07
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
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-267,276.21	-1,285,560.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,515,702.89	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		32,157.52
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,346,692.76	54,573,566.47
加：营业外收入	115,036.69	171,412.53
减：营业外支出	17,521.70	276,291.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	64,444,207.75	54,468,687.91
减：所得税费用	4,393,940.07	2,167,089.25
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,050,267.68	52,301,598.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,050,267.68	52,301,598.66
（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	60,050,267.68	52,301,598.66
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	2024 年半年度	2023 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	2,084,080,445.06	1,472,663,744.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,748,082.89	61,190,110.56
收到其他与经营活动有关的现金	17,982,815.86	23,317,572.03
经营活动现金流入小计	2,126,811,343.81	1,557,171,427.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,892,824,170.63	1,248,182,250.92
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	126,125,613.09	100,960,111.61
支付的各项税费	40,662,999.46	50,220,837.78
支付其他与经营活动有关的现金	90,054,133.89	120,551,679.98
经营活动现金流出小计	2,149,666,917.07	1,519,914,880.29
经营活动产生的现金流量净额	-22,855,573.26	37,256,546.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	635,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,176,330.34	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
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
投资活动现金流入小计	151,176,330.34	641,283,385.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,051,174.76	142,846,876.41
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	140,620,000.00	396,048,551.81
投资活动现金流出小计	233,671,174.76	584,688,535.28
投资活动产生的现金流量净额	-82,494,844.42	56,594,850.58
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
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	282,646,653.98	156,820,208.90
收到其他与筹资活动有关的现金	553,745.45	732,858.10
筹资活动现金流入小计	283,200,399.43	160,082,886.93
偿还债务支付的现金	158,880,220.65	172,808,208.90
分配股利、利润或偿付利息支付的	41,054,439.66	43,538,577.55

现金		
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	62,313,601.56	2,107,783.58
筹资活动现金流出小计	262,248,261.87	218,454,570.03
筹资活动产生的现金流量净额	20,952,137.56	-58,371,683.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,009,068.34	-84,654.54
五、现金及现金等价物净增加额	-81,389,211.78	35,395,059.86
加：期初现金及现金等价物余额	408,451,235.56	349,601,549.17
六、期末现金及现金等价物余额	327,062,023.78	384,996,609.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	740,648,358.15	623,560,663.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,583,338.57	16,476,836.03
经营活动现金流入小计	747,231,696.72	640,037,499.98
购买商品、接受劳务支付的现金	705,324,654.07	555,822,554.90
支付给职工以及为职工支付的现金	43,081,005.56	36,745,360.75
支付的各项税费	18,445,116.00	28,484,367.14
支付其他与经营活动有关的现金	11,379,038.32	30,450,873.07
经营活动现金流出小计	778,229,813.95	651,503,155.86
经营活动产生的现金流量净额	-30,998,117.23	-11,465,655.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	515,000,000.00
取得投资收益收到的现金	33,176,330.34	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
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	268,674,177.53	66,074,917.02

投资活动现金流入小计	451,850,507.87	617,434,909.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,434,917.73	85,157,917.41
投资支付的现金	39,000,000.00	51,240,000.00
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	502,338,237.50	432,838,003.49
投资活动现金流出小计	548,773,155.23	569,235,920.90
投资活动产生的现金流量净额	-96,922,647.36	48,198,989.08
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
取得借款收到的现金	209,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	553,745.45	732,858.10
筹资活动现金流入小计	209,553,745.45	3,262,678.03
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,248,205.19	31,332,770.06
支付其他与筹资活动有关的现金	59,550,458.21	96,631.33
筹资活动现金流出小计	99,798,663.40	31,429,401.39
筹资活动产生的现金流量净额	109,755,082.05	-28,166,723.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	772,019.76	585,065.15
五、现金及现金等价物净增加额	-17,393,662.78	9,151,674.99
加：期初现金及现金等价物余额	194,025,978.02	164,896,066.24
六、期末现金及现金等价物余额	176,632,315.24	174,047,741.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	448,028,517.00			95,377,798.73	847,258,697.61	29,984,320.35	-867,698.38		192,590,779.07		1,527,407,511.37		3,079,811,285.05	172,119,004.91	3,251,930,289.96
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	448,028,517.00			95,377,798.73	847,258,697.61	29,984,320.35	-867,698.38		192,590,779.07		1,527,407,511.37		3,079,811,285.05	172,119,004.91	3,251,930,289.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,720.00			-20,229.43	102,061.14	59,320,695.93	1,481,344.09	379,756.92			38,234,465.80		19,140,577.41	7,422,036.78	-11,718,540.63

(一) 综合收 益总额							1,481,344.09				66,810,417.53		68,291,761.62	7,422,036.78	75,713,798.40
(二) 所有者 投入和 减少资 本	2,720.00			- 20,229.43	102,061.14	59,320,695.93							- 59,236,144.22		- 59,236,144.22
1. 所有 者投入 的普通 股	2,720.00				102,061.14								104,781.14		104,781.14
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本				- 20,229.43									- 20,229.43		- 20,229.43
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额						59,320,695.93							- 59,320,695.93		- 59,320,695.93
4. 其他															
(三) 利润分 配											- 28,575,951.73		- 28,575,951.73		- 28,575,951.73
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股											- 28,575,951.73		- 28,575,951.73		- 28,575,951.73

东)的分配															
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								379,756.92					379,756.92		379,756.92

1. 本期提取								629,063.84					629,063.84		629,063.84
2. 本期使用								249,306.92					249,306.92		249,306.92
(六) 其他															
四、本期期末余额	448,031,237.00			95,357,569.30	847,360,758.75	89,305,016.28	613,645.71	379,756.92	192,590,779.07		1,565,641,977.17		3,060,670,707.64	179,541,041.69	3,240,211,749.33

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	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																
期差错更正																
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	66,945,699.94
（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	46,046,494.43	48,672,839.33
2. 其他权益工具持有者投入资本				34,869.15									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		88,848.00
4. 其他														821,172.72	821,172.72
（三）利润分配											31,347,415.40		31,347,415.40		31,347,415.40

1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 所有者 (或股 东)的 分配											- 31,347, 415.40		- 31,347, 415.40		- 31,347, 415.40
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								145,081.09					145,081.09		145,081.09
2. 本期使用								145,081.09					145,081.09		145,081.09
(六) 其他															
四、本期末余额	447,825,492.00			95,403,085.52	845,422,275.11	0.00	35,726.71		176,134,443.00		1,468,998,111.21		3,033,819,133.55	157,090,603.34	3,190,909,736.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	448,028,517.00			95,377,798.73	836,355,890.84	29,984,320.35			192,590,779.07	1,381,297,451.61		2,923,666,116.90
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	448,028,517.00			95,377,798.73	836,355,890.84	29,984,320.35			192,590,779.07	1,381,297,451.61		2,923,666,116.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,720.00			-20,229.43	102,061.14	59,320,695.93				31,474,315.95		-27,761,828.27
（一）综合收益总额										60,050,267.68		60,050,267.68
（二）所有者投入和减少资本	2,720.00			-20,229.43	102,061.14	59,320,695.93						-59,236,144.22
1. 所有者投入的普通股	2,720.00				102,061.14							104,781.14
2. 其他权益工具持有者投入资本				-20,229.43								-20,229.43
3. 股份支付计入所有者权益的金额						59,320,695.93						-59,320,695.93
4. 其他												
（三）利润分配										-28,575,951.73		-28,575,951.73

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											- 28,575,951.73	- 28,575,951.73
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											104,454.44	104,454.44

2. 本期使用								104,454.44				104,454.44
(六) 其他												
四、本期期末余额	448,031,237.00			95,357,569.30	836,457,951.98	89,305,016.28			192,590,779.07	1,412,771,767.56		2,895,904,288.63

上年金额

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										-31,347,415.40		-31,347,415.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,347,415.40		-31,347,415.40
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

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。

截止本期末,本公司注册资本为人民币448,031,237.00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

本公司属于化工行业,主要产品为改性塑料和热塑性弹性体。经营范围包括: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、色母料和可降解材料等功能性高分子复合材料的生产和销售。

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 2024 年 8 月 23 日经公司第五届第十三次董事会批准报出。

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 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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、37“收入”、五、11“金融工具”、五、35“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、43“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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度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 2023 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 500.00 万元。
应收款项本年信用损失准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 5%以上且金额大于 500.00 万元。
本年重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 500.00 万元。
账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/合同负债/其他应付款项	对单个供应商账龄超过一年的预付款项/应付账款/合同负债/其他应付款项大于 500 万元时，本集团将其作为账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/合同负债/其他应付款项披露。
重要的在建工程	单个项目的在建工程项目年初金额、年末金额及本年转入固定资产金额任一项金额大于 1 亿元时，本集团将其作为重要的在建工程项目披露。
重要的商誉	对单项商誉年末账面价值（如本年计提减值则取计提减值前账面价值）占本集团合并资产总额的比重超过 1%时，本集团作为重要的商誉，详细披露其减值测试过程。
重要的非全资子公司	非全资子公司的营业收入、利润总额、总资产任一项金额占本集团合并金额比重超过 5%时，本集团将其作为重要的非全资子公司披露。

重要的联营/合营企业	联营/合营企业当年权益法核算投资收益金额占本集团合并利润总额的比重超过 5%或年末投资账面价值占本集团合并资产总额的比重超过 1%时，本集团将其作为重要的联营/合营企业披露。
收到/支付重要的与投资活动有关的现金	除已在收到/支付其他与投资活动有关的现金、处置/取得子公司及其他营业单位收到/支付的现金净额披露的投资活动现金外，单个投资活动现金大于 1 亿元时，本集团将其作为收到/支付重要的与投资活动有关的现金披露。
重要的未决诉讼、仲裁及货损纠纷	单个未决诉讼、仲裁及货损纠纷的涉案金额大于 500.00 万元时，本集团将其作为重要的未决诉讼、仲裁及货损纠纷披露。
重要的境外经营实体	境外经营实体的营业收入、利润总额、总资产任一项金额占本集团合并金额比重超过 5%时，本集团将其作为重要的境外经营实体披露。

6、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、7、“控制的判断标准和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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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、11 “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。

8、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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；年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。

11、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。

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

① 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，债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算

② 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。账龄以交易日期为基础确定，本集团账龄组合的应收账款为除合并范围内组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的应收账款，账龄能够反映其信用风险特征
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，账龄以交易日期为基础确定，本集团账龄组合的合同资产为除合并范围内组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的合同资产，账龄能够反映其信用风险特征
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

③ 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，债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算
应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

④ 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
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司资金往来款项
账龄风险组合	应收客户押金、质保金或保证金等应收款项。鉴于本集团客户收取的与产品销售相关的保证金、质保金及押金等与公司销售相关，以客户销售及回款情况为基础确定账龄。
低风险组合	A、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。
	B、与客户招投标过程涉及的招投标保证金，具有明确收回条款的款项。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

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、11、金融工具。

17、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，推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。存货跌价准备通常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。

18、持有待售资产

(1) 持有待售

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。

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。

（2）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。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

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、11“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、7 “控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”

(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、30“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

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

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

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

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。其中车间、仓储、办公等建筑物类在建工程在工程竣工验收与实际投入使用孰早，结转为固定资产；生产线及机器设备类在建工程在完成安装及调试验收与实际投入使用孰早，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、30“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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利权，以专利授权期限及

预期能够给本集团带来经济利益的年限孰短作为使用寿命；非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命；办公软件，以本集团软件实际使用及更新情况并参考市场惯例确定。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。研发支出为企业研发活动直接相关的支出，研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用及其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料产品等所发生的支出。

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。

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、30“长期资产减值”。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、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。

35、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。

36、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。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、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。

39、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。

40、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

41、租赁

（1）作为承租方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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000.00 元的租赁），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。

（4）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（5）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（6）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

42、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。

43、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) 2024 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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、13%或 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%（道恩英德尔公司）
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	视各公司具体情况而定	

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	25%
道恩高分子材料（广东）有限公司	25%

2、税收优惠

2023 年 11 月 29 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 2023 年 11 月 29 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。

2023 年 11 月 9 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 2023 年 11 月 9 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。

2023 年 11 月 9 日，本公司之子公司青岛海纳新材料有限公司（以下简称“海纳新材料”），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 2023 年 11 月 9 日起三年。据此，本期本公司之子公司海纳新材料按 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	107,626.43	34,371.52
银行存款	311,757,607.43	408,045,230.38
其他货币资金	122,200,405.49	73,407,034.05
合计	434,065,639.35	481,486,635.95
其中：存放在境外的款项总额	19,884,678.85	5,568,564.74

其他说明

注：其他货币资金主要系信用证保证金及期货保证金。

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	40,113,315.07	50,380,591.28
其中：		
理财产品	40,113,315.07	50,380,591.28
其中：		
合计	40,113,315.07	50,380,591.28

其他说明

3、衍生金融资产

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	634,202,790.30	409,316,151.14
商业承兑票据	198,570,071.46	217,185,502.10
坏账准备	-2,592,840.87	-2,606,226.02
合计	830,180,020.89	623,895,427.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	832,772,861.76	100.00%	2,592,840.87	0.31%	830,180,020.89	626,501,653.24	100.00%	2,606,226.02	0.42%	623,895,427.22
其中：										
银行承兑汇票	634,202,790.30	76.16%			634,202,790.30	409,316,151.14	65.33%			409,316,151.14
商业承兑汇票	198,570,071.46	23.84%	2,592,840.87	1.31%	195,977,230.59	217,185,502.10	34.67%	2,606,226.02	1.20%	214,579,276.08
合计	832,772,861.76	100.00%	2,592,840.87	0.31%	830,180,020.89	626,501,653.24	100.00%	2,606,226.02	0.42%	623,895,427.22

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	198,570,071.46	2,592,840.87	1.31%
合计	198,570,071.46	2,592,840.87	

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：

适用 不适用

(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	
商业承兑汇票组合	2,606,226.02	-13,385.15				2,592,840.87
合计	2,606,226.02	-13,385.15				2,592,840.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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		468,829,156.52
商业承兑票据		92,180,906.70
合计		561,010,063.22

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,007,011,233.45	988,430,155.74
1 至 2 年	8,289,798.31	5,011,021.19
2 至 3 年	4,831,995.44	8,024,650.63
3 年以上	16,117,155.65	13,356,471.06
3 至 4 年	2,914,121.42	373,945.90
4 至 5 年	3,192,186.97	3,780,999.79
5 年以上	10,010,847.26	9,201,525.37
合计	1,036,250,182.85	1,014,822,298.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	21,736,277.09	2.10%	21,736,277.09	100.00%		22,063,293.13	2.17%	22,063,293.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,014,513,905.76	97.90%	18,665,735.75	1.84%	995,848,170.01	992,759,005.49	97.83%	15,806,026.11	1.59%	976,952,979.38
其中：										
账龄组合	1,014,513,905.76	97.90%	18,665,735.75	1.84%	995,848,170.01	992,759,005.49	97.83%	15,806,026.11	1.59%	976,952,979.38
合计	1,036,250,182.85	100.00%	40,402,012.84	3.90%	995,848,170.01	1,014,822,298.62	100.00%	37,869,319.24	3.73%	976,952,979.38

按单项计提坏账准备类别名称：客户名称

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 01	4,117,080.90	4,117,080.90	4,117,080.90	4,117,080.90	100.00%	预计无法收回
客户 02	2,770,278.09	2,770,278.09	2,489,281.08	2,489,281.08	100.00%	预计无法收回
客户 03	1,386,566.50	1,386,566.50	1,386,566.50	1,386,566.50	100.00%	预计无法收回
客户 04	921,052.50	921,052.50	921,052.50	921,052.50	100.00%	预计无法收回
客户 05	574,739.19	574,739.19	528,720.16	528,720.16	100.00%	预计无法收回
客户 06	457,213.00	457,213.00	457,213.00	457,213.00	100.00%	预计无法收回
客户 07	376,595.23	376,595.23	376,595.23	376,595.23	100.00%	预计无法收回
客户 08	369,285.35	369,285.35	369,285.35	369,285.35	100.00%	预计无法收回
客户 09	107,498.00	107,498.00	107,498.00	107,498.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	85,782.50	85,782.50	85,782.50	85,782.50	100.00%	预计无法收回
客户 12	71,138.38	71,138.38	71,138.38	71,138.38	100.00%	预计无法收回
客户 13	68,313.63	68,313.63	68,313.63	68,313.63	100.00%	预计无法收回
客户 14	33,244.08	33,244.08	33,244.08	33,244.08	100.00%	预计无法收回
客户 15	600.00	600.00	600.00	600.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	4,281,016.93	4,281,016.93	4,281,016.93	4,281,016.93	100.00%	预计无法收回
客户 17	2,399,704.29	2,399,704.29	2,399,704.29	2,399,704.29	100.00%	预计无法收回
客户 18	180,495.63	180,495.63	180,495.63	180,495.63	100.00%	预计无法收回
客户 19	342,587.04	342,587.04	342,587.04	342,587.04	100.00%	预计无法收回
客户 20	52,293.00	52,293.00	52,293.00	52,293.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	348,300.00	348,300.00	348,300.00	348,300.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	1,458,970.79	1,458,970.79	1,458,970.79	1,458,970.79	100.00%	预计无法收回
客户 23	1,251,404.50	1,251,404.50	1,251,404.50	1,251,404.50	100.00%	预计无法收回
客户 24	309,133.60	309,133.60	309,133.60	309,133.60	100.00%	预计无法收回
合计	22,063,293.13	22,063,293.13	21,736,277.09	21,736,277.09		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	978,387,631.97	11,740,651.57	1.20%
7-12 个月	28,623,601.48	1,545,674.47	5.40%
1 至 2 年	6,138,736.32	4,100,675.86	66.80%
2 至 3 年	621,913.45	536,711.31	86.30%
3 至 4 年	645,422.54	645,422.54	100.00%
4 至 5 年	96,600.00	96,600.00	100.00%
合计	1,014,513,905.76	18,665,735.75	

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：

适用 不适用

(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	
单项计提	22,063,293.13		327,016.04			21,736,277.09
账龄组合	15,806,026.11	3,074,884.43	215,174.79			18,665,735.75
合计	37,869,319.24	3,074,884.43	542,190.83			40,402,012.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 25	126,058,227.23	0.00	126,058,227.23	12.16%	1,512,698.73

客户 26	30,763,631.25	0.00	30,763,631.25	2.97%	369,163.58
客户 27	25,825,809.72	0.00	25,825,809.72	2.49%	505,656.25
客户 28	23,042,146.17	0.00	23,042,146.17	2.22%	337,047.54
客户 29	21,461,064.94	0.00	21,461,064.94	2.07%	257,532.78
合计	227,150,879.31	0.00	227,150,879.31	21.91%	2,982,098.88

6、合同资产

- (1) 合同资产情况
- (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因
- (3) 按坏账计提方法分类披露
- (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

- (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	117,411,250.53	163,963,039.37
合计	117,411,250.53	163,963,039.37

- (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	117,411,250.53	100.00%			117,411,250.53	163,963,039.37	100.00%			163,963,039.37
其中：										

银行承兑汇票	117,411,250.53	100.00%			117,411,250.53	163,963,039.37	100.00%			163,963,039.37
合计	117,411,250.53	100.00%			117,411,250.53	163,963,039.37	100.00%			163,963,039.37

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	578,865,124.41	
合计	578,865,124.41	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	163,963,039.37		-46,551,788.84		117,411,250.53	
合计	163,963,039.37		-46,551,788.84		117,411,250.53	

(8) 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	13,712,936.74	7,959,659.77
合计	13,712,936.74	7,959,659.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(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
押金、质保金及保证金	11,701,699.69	6,718,333.46
代职工缴纳社保	3,064,544.82	1,435,330.29
备用金借支	640,964.15	444,156.11
预付材料款	4,293,628.05	4,293,628.05
坏账准备	-5,987,899.97	-4,931,788.14

合计	13,712,936.74	7,959,659.77
----	---------------	--------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	11,316,985.85	7,714,205.01
1 至 2 年	2,289,100.89	138,653.11
2 至 3 年	6,850.00	106,801.65
3 年以上	100,000.00	
3 至 4 年	100,000.00	
合计	13,712,936.74	7,959,659.77

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	4,293,628.05	21.79%	4,293,628.05	100.00%		4,293,628.05	33.31%	4,293,628.05	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	15,407,208.66	78.21%	1,694,271.92	11.00%	13,712,936.74	8,597,819.86	66.69%	638,160.09	7.42%	7,959,659.77
其中:										
低风险组合	12,415,108.13	63.02%			12,415,108.13	6,480,145.17	50.27%			6,480,145.17
账龄风险组合	2,992,100.53	15.19%	1,694,271.92	56.62%	1,297,828.61	2,117,674.69	16.42%	638,160.09	30.13%	1,479,514.60
合计	19,700,836.71	100.00%	5,987,899.97	30.39%	13,712,936.74	12,891,447.91	100.00%	4,931,788.14	38.26%	7,959,659.77

按单项计提坏账准备类别名称：单位名称

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	3,984,028.05	3,984,028.05	3,984,028.05	3,984,028.05	100.00%	预计无法收回
单位 11	309,600.00	309,600.00	309,600.00	309,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,293,628.05	4,293,628.05	4,293,628.05	4,293,628.05		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	1,045,073.53	12,540.88	1.20%
7 至 12 个月	208,000.00	11,232.00	5.40%
1 至 2 年	185,777.00	124,099.04	66.80%
2 至 3 年	50,000.00	43,150.00	86.30%
3 至 4 年	1,003,250.00	1,003,250.00	100.00%
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00%
合计	2,992,100.53	1,694,271.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	638,160.09		4,293,628.05	4,931,788.14
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,056,111.83			1,056,111.83
2024 年 6 月 30 日余额	1,694,271.92		4,293,628.05	5,987,899.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提	4,293,628.05					4,293,628.05
账龄风险组合	638,160.09	1,056,111.83				1,694,271.92
合计	4,931,788.14	1,056,111.83				5,987,899.97

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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	材料预付款	3,984,028.05	2 年	20.22%	3,984,028.05
单位 2	保证金	1,000,000.00	2-3 年	5.08%	0.00
单位 3	设备保证金	1,000,000.00	0.5 年	5.08%	0.00
单位 4	支付保险	720,341.19	0-1 年	3.66%	0.00
单位 5	保证金	500,000.00	5 年以上	2.54%	0.00
合计		7,204,369.24		36.58%	3,984,028.05

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、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	138,106,569.71	99.48%	98,701,019.56	99.82%
1 至 2 年	578,535.01	0.42%	53,314.85	0.05%
2 至 3 年	123,118.72	0.09%	109,918.71	0.11%
3 年以上	19,900.36	0.01%	19,900.23	0.02%
合计	138,828,123.80		98,884,153.35	

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期末余额前五名预付款项汇总金额为 119,514,267.79 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 86.09%。

其他说明：

10、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	338,935,241.83	16,957.82	338,918,284.01	237,285,029.35	16,957.82	237,268,071.53
在产品	8,963,894.28		8,963,894.28	7,616,692.87		7,616,692.87
库存商品	321,761,612.57	8,288,857.02	313,472,755.55	276,169,536.67	7,106,985.63	269,062,551.04
发出商品	21,388,056.38	530,446.57	20,857,609.81	54,699,288.74	2,758,119.75	51,941,168.99
合计	691,048,805.06	8,836,261.41	682,212,543.65	575,770,547.63	9,882,063.20	565,888,484.43

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 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	
原材料	16,957.82					16,957.82
库存商品	7,106,985.63	1,306,166.50		124,295.11		8,288,857.02
发出商品	2,758,119.75			2,227,673.18		530,446.57
合计	9,882,063.20	1,306,166.50		2,351,968.29		8,836,261.41

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	73,245,475.89	67,736,707.28
预缴企业所得税	3,497,638.19	334,353.79
合计	76,743,114.08	68,071,061.07

其他说明：

14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

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

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

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、其他权益工具投资

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	122,794.43	9.68			3,934,173.90							126,728.61	3.58
小计	122,794.43	9.68			3,934,173.90							126,728.61	3.58
二、联营企业													
中科先行工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	11,480.037	.59										11,480.037	.59
小计	11,480.037											11,480.037	

	.59											.59
合计	134,274,477.27				3,934,173.90							138,208,651.17

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

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	2,801,509.15			2,801,509.15
2. 本期增加金额	28,555.32			28,555.32
(1) 计提或摊销	28,555.32			28,555.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,830,064.47			2,830,064.47
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	650,672.67			650,672.67
2. 期初账面价值	679,227.99			679,227.99

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,300,948,409.83	866,629,112.64
合计	1,300,948,409.83	866,629,112.64

(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	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	515,870,471.36	811,509,607.28	2,896,887.19	11,943,461.01	49,839,619.70	1,392,060,046.54
2. 本期增加金额	205,957,081.02	280,204,740.29	138,589.79	251,064.19	8,722,643.91	495,274,119.20
(1) 购置	327,813.36	4,178,271.27		172,533.05	838,941.18	5,517,558.86
(2) 在建工程转入	205,402,006.85	275,819,948.92		36,814.16	7,790,788.59	489,049,558.52
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	227,260.81	206,520.10	138,589.79	41,716.98	92,914.14	707,001.82
3. 本期减少金额		1,928,898.19			68,711.17	1,997,609.36
(1) 处置或报废		1,728,043.49			68,711.17	1,796,754.66
(2) 转入在建		200,854.70				200,854.70
4. 期末余额	721,827,552.38	1,089,785,449.38	3,035,476.98	12,194,525.20	58,493,552.44	1,885,336,556.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	139,644,342.22	336,057,876.77		3,976,347.68	45,752,367.23	525,430,933.90
2. 本期增加金额	15,528,452.95	40,508,992.16		1,006,258.93	2,291,749.23	59,335,453.27
(1) 计提						

(2) 摊销增加	15,365,642.10	40,489,768.38		999,319.80	2,270,057.31	59,124,787.59
(3) 其他增加	162,810.85	19,223.78		6,939.13	21,691.92	210,665.68
3. 本期减少金额		321,013.38			57,227.24	378,240.62
(1) 处置或报废		192,215.28			57,227.24	249,442.52
(2) 转入在建		128,798.10				128,798.10
4. 期末余额	155,172,795.17	376,245,855.55		4,982,606.61	47,986,889.22	584,388,146.55
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	566,654,757.21	713,539,593.83	3,035,476.98	7,211,918.59	10,506,663.22	1,300,948,409.83
2. 期初账面价值	376,226,129.14	475,451,730.51	2,896,887.19	7,967,113.33	4,087,252.47	866,629,112.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(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
海纳房屋建筑物	242,560,643.10	产权手续还未办理完毕

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	225,372,914.13	619,682,805.70
合计	225,372,914.13	619,682,805.70

(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
可转债募投改性塑料项目	45,060,883.72		45,060,883.72	24,773,228.81		24,773,228.81
12万吨/年全生物降解塑料PBAT项目（一期）				322,526,411.91		322,526,411.91
共聚酯改造项目	7,612,707.13		7,612,707.13			
新材料扩产项目（二期）	1,188,767.36		1,188,767.36			
山东道恩高分子材料西南总部基地项目（一期）	21,988,269.38		21,988,269.38	145,339,387.61		145,339,387.61
新材料扩产项目（一期）	84,019,868.54		84,019,868.54	79,986,345.55		79,986,345.55
0.6万吨/年聚酯多元醇及1.2万吨/年热塑性聚氨酯弹性体（TPU）	180,496.23		180,496.23	172,830.19		172,830.19
青岛即墨生产基地项目	4,182,776.81		4,182,776.81	958,139.77		958,139.77
安装调试设备	52,446,605.64		52,446,605.64	38,189,816.46		38,189,816.46
零星工程	8,692,539.32		8,692,539.32	7,736,645.40		7,736,645.40
合计	225,372,914.13		225,372,914.13	619,682,805.70		619,682,805.70

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
道恩 高分子 新材料 项目	360,0 00,00 0.00	24,77 3,228 .81	37,97 4,732 .05	17,68 7,077 .14		45,06 0,883 .72	100.7 4%	增产 设备 调试	19,48 6,219 .03			募集 资金 及自 有资 金
12 万 吨/年 全生 物降 解塑 料 PBAT 项目 (一 期)	413,7 92,00 0.00	322,5 26,41 1.91		322,5 26,41 1.91			85.39 %	已完 工	1,952 ,022. 73			募集 资金 及自 有资 金
山东 道恩 高分子 材料 西南 总部 基地 项目 (一 期)	300,0 00,00 0.00	145,3 39,38 7.61	24,92 2,759 .34	148,2 73,87 7.57		21,98 8,269 .38	61.70 %	增产 设备 调试				募集 资金 及自 有资 金
新材 料扩 产项 目 (一 期)	393,7 15,00 0.00	79,98 6,345 .55	4,033 ,522. 99			84,01 9,868 .54	39.34 %	设备 安装 阶段				自有 资金
合计	1,467 ,507, 000.0 0	572,6 25,37 3.88	66,93 1,014 .38	488,4 87,36 6.62		151,0 69,02 1.64			21,43 8,241 .76			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,577,526.84	42,577,526.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	42,577,526.84	42,577,526.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,827,552.27	9,827,552.27
2. 本期增加金额	3,714,364.30	3,714,364.30
(1) 计提	3,714,364.30	3,714,364.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	13,541,916.57	13,541,916.57
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	29,035,610.27	29,035,610.27
2. 期初账面价值	32,749,974.57	32,749,974.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	303,350,937.55	32,854,000.00	50,348,378.29	7,591,938.00	394,145,253.84
2. 本期增加金额	25,844,940.00	2,303,745.19		304,758.72	28,453,443.91
(1) 购置	25,844,940.00				25,844,940.00
(2) 内部研发		2,303,745.19			2,303,745.19
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加				304,758.72	304,758.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	329,195,877.55	35,157,745.19	50,348,378.29	7,896,696.72	422,598,697.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,821,766.48	6,050,500.00	50,348,378.29	5,561,790.47	87,782,435.24
2. 本期增加 金额	3,416,845.29	1,499,397.88		355,935.80	5,272,178.97
(1) 计 提					
(1) 摊销增加	3,416,845.29	1,499,397.88		355,935.80	5,272,178.97
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	29,238,611.77	7,549,897.88	50,348,378.29	5,917,726.27	93,054,614.21
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	299,957,265.78	27,607,847.31		1,978,970.45	329,544,083.54
2. 期初账面 价值	277,529,171.07	26,803,500.00		2,030,147.53	306,362,818.60

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 8.38%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

截至本年末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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	13,314,056.78					13,314,056.78
合计	40,241,547.46					40,241,547.46

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海尔新材商誉资产组	厂房及机器设备；独立现金流及协同效应	青岛海尔新材料研发有限公司	是
青岛周氏商誉资产组	厂房及机器设备；独立现金流及协同效应	青岛周氏塑料包装有限公司	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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	4,637,697.82	26,213.59	639,609.10		4,024,302.31
周氏包装厂房改造项目	3,466,514.27	403,669.73	253,137.57		3,617,046.43
润兴色母厂区改造项目	977,580.06		149,056.78		828,523.28
TPU 试验车间改造项目	328,701.83		54,783.66		273,918.17
北京实验室装修项目	352,800.00		44,100.00		308,700.00
道恩复合装修改造项目	948,298.60	946,064.10	87,613.02		1,806,749.68
青岛周氏装修项目	48,443.50	92,452.83	17,725.36		123,170.97
海尔新材装修项目		331,636.68	110,545.56		221,091.12
降解污水管改造		9,708.74	647.24		9,061.50
广东公司装修项目		2,365,651.38			2,365,651.38
青岛即墨基地项目		63,896.64	9,123.84		54,772.80
合计	10,760,036.08	4,239,293.69	1,366,342.13		13,632,987.64

其他说明

29、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	46,542,533.36	7,045,433.45	50,251,123.52	7,620,604.31
内部交易未实现利润	514,500.09	77,175.01	527,603.20	79,140.48

可抵扣亏损	20,018,968.66	3,993,825.99	15,936,347.01	3,169,814.35
递延收益	18,275,066.09	2,765,993.26	69,091,638.21	10,388,479.09
租赁负债	79,529,361.66	12,553,394.00	32,382,753.58	5,665,575.42
合计	164,880,429.86	26,435,821.71	168,189,465.52	26,923,613.65
项目	期末余额		期初余额	

(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	20,874,802.82	3,131,220.42	22,104,626.87	3,315,694.03
交易性金融资产公允价值变动	210,120.00	31,518.00	380,591.28	57,088.69
固定资产一次税前扣除	58,933,510.29	8,981,663.65	63,301,192.60	9,636,816.00
使用权资产	29,347,869.89	5,108,928.65	32,749,974.57	5,712,768.99
合计	109,366,303.00	17,253,330.72	118,536,385.32	18,722,367.71

(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		26,435,821.71		26,923,613.65
递延所得税负债		17,253,330.72		18,722,367.71

(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	16,047,474.74	16,047,474.74
可抵扣亏损	120,219,611.97	106,446,924.63
合计	136,267,086.71	122,494,399.37

(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		10,430,259.84	
2024 年	13,275,631.99	13,275,631.99	
2025 年	18,052,673.09	18,052,673.09	
2026 年	21,199,908.61	21,199,908.61	
2027 年	43,488,451.10	43,488,451.10	
2028 年	24,202,947.18		
合计	120,219,611.97	106,446,924.63	

其他说明

30、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	72,267,840.88		72,267,840.88	20,235,621.91		20,235,621.91
十堰薇阳物流有限公司变卖公司货物赔款	452,021.62	452,021.62		452,021.62	452,021.62	
合计	72,719,862.50	452,021.62	72,267,840.88	20,687,643.53	452,021.62	20,235,621.91

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	105,592,592.77	105,592,592.77	注 2	注 2	69,242,751.78	69,242,751.78	注 2	注 2
固定资产	13,081,748.44	13,081,748.44	注 3	注 3	4,266,803.16	4,266,803.16	注 3	注 3
无形资产	15,538,899.86	15,538,899.86	注 3	注 3	14,198,965.63	14,198,965.63	注 3	注 3
投资性房地产	131,917.77	131,917.77	注 3	注 3	679,227.99	679,227.99	注 3	注 3
合计	134,345,158.84	134,345,158.84			88,387,748.56	88,387,748.56		

其他说明：

注 1：本集团不存在因资金集中管理而支取受限的资金。

注 2：货币资金受限类型为使用权受限，受限原因是办理信用证、应付票据保证金及期货保证金。

注 3：投资性房地产、固定资产和无形资产受限类型为所有权受限，受限原因为办理抵押借款。

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	613,000,000.00	454,480,582.11
信用借款	29,800,000.00	19,800,000.00
保证+抵押借款	20,000,000.00	
借款利息	301,168.60	86,695.27
利息调整	-1,012,827.75	-741,046.11
合计	662,088,340.85	473,626,231.27

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		341,337.50
合计		341,337.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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	196,456,025.48	240,707,468.77
工程项目款	73,314,592.73	46,758,496.92

设备配件款	82,609,619.77	50,463,192.56
其他款项	13,382,066.91	21,507,827.34
合计	365,762,304.89	359,436,985.59

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：

截至本年末，本集团无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

37、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	32,980,478.24	30,414,925.87
合计	33,538,782.62	38,973,230.25

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	558,304.38	558,304.38
合计	558,304.38	558,304.38

(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
欠付日常经营费用	22,979,778.64	23,138,434.18
保证金	5,741,186.12	3,313,755.80
员工押金	416,623.81	570,187.83
代收代付款	3,842,889.67	3,392,548.06
合计	32,980,478.24	30,414,925.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,542,508.12	40,562,893.34
计入其他流动负债	-6,360,649.68	-4,706,434.13
合计	56,181,858.44	35,856,459.21

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 33	6,954,867.26	客户未提货
客户 34	2,688,000.00	客户未提货
合计	9,642,867.26	

40、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	23,752,091.17	118,091,800.23	121,089,370.05	20,754,521.35
二、离职后福利-设定提存计划	28,602.04	11,103,278.94	11,051,887.39	79,993.59
合计	23,780,693.21	129,195,079.17	132,141,257.44	20,834,514.94

(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	23,329,560.41	105,136,625.11	108,164,108.25	20,302,077.27
2、职工福利费		3,514,257.65	3,514,257.65	
3、社会保险费	5,991.12	5,753,326.62	5,735,865.53	23,452.21
其中：医疗保险费	5,858.25	5,164,662.92	5,148,131.21	22,389.96
工伤保险费	132.87	588,663.70	587,734.32	1,062.25
4、住房公积金	110,484.00	3,411,248.20	3,397,964.20	123,768.00
5、工会经费和职工教育经费	306,055.64	276,342.65	277,174.42	305,223.87
合计	23,752,091.17	118,091,800.23	121,089,370.05	20,754,521.35

(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	25,270.88	10,557,847.19	10,507,325.73	75,792.34
2、失业保险费	3,331.16	438,905.41	438,035.32	4,201.25
3、企业年金缴费		106,526.34	106,526.34	
合计	28,602.04	11,103,278.94	11,051,887.39	79,993.59

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,747,224.24	2,066,895.16
企业所得税	2,479,251.85	6,495,298.96
个人所得税	128,283.41	117,089.20
城市维护建设税	225,924.55	104,095.32
土地使用税	404,031.09	856,585.14
房产税	1,252,967.85	1,301,896.90
印花税	403,516.62	415,278.57
教育附加费	96,824.81	44,612.28
地方教育费附加	64,549.87	29,741.52
车辆使用税	405.07	338.65
环保税		560.00
合计	16,802,979.36	11,432,391.70

其他说明

42、持有待售负债

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	6,090,423.36	7,269,724.97
合计	6,090,423.36	7,269,724.97

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	6,363,873.56	4,706,434.13
未终止确认的已背书未到期的票据	560,001,687.92	413,476,224.29
合计	566,365,561.48	418,182,658.42

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
保证借款	58,000,000.00	
借款利息	29,166.67	32,083.33
合计	88,029,166.67	30,032,083.33

长期借款分类的说明：

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	332,510,569.74	321,222,946.09
合计	332,510,569.74	321,222,946.09

(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	票面利率	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	是否违约
可转换公司债券负债成分	360,000,000.00	1.50%	2020年07月02日	6年	360,000,000.00	321,222,946.09		2,687,034.50	8,685,225.91		84,636.76	332,510,569.74	否
合计					360,000,000.00	321,222,946.09		2,687,034.50	8,685,225.91		84,636.76	332,510,569.74	

(3) 可转换公司债券的说明

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2024年6月28日调整后的转股价格为27.84元/股。

截至2024年6月30日止，债券持有人本期实际转股760.00份债券，转换公司股票2,720.00股，导致本期股本增加2,720.00元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

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	28,056,071.31	32,382,753.58
一年内到期的租赁负债	-6,090,423.36	-7,269,724.97
合计	21,965,647.95	25,113,028.61

其他说明：

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十二、1、金融工具产生的各类风险（三）、“流动性风险”。

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

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	80,100,839.87	4,901,300.00	7,060,169.66	77,941,970.21	与资产相关的政府补助
合计	80,100,839.87	4,901,300.00	7,060,169.66	77,941,970.21	

其他说明：

注：计入递延收益的政府补助的具体情况，请参阅本附注十一、“政府补助”。

52、其他非流动负债

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	448,028,517.00	2,720.00				2,720.00	448,031,237.00

其他说明：

公司可转换公司债券，截止至 2024 年 6 月 30 日本年已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 2,720 股，导致本年股本增加 2,720 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。

截至 2024 年 6 月 30 日止，债券持有人本期实际转股 760.00 份债券，转换公司股票 2,720.00 股，导致本期股本增加 2,720.00 元，对应其他权益工具金额 20,229.43 元转入资本公积。

(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		95,377,79 8.73				20,229.43		95,357,56 9.30
合计		95,377,79 8.73				20,229.43		95,357,56 9.30

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）	836,874,540.06	102,061.14		836,976,601.20
其他资本公积	10,384,157.55			10,384,157.55
合计	847,258,697.61	102,061.14		847,360,758.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司可转换公司债券，截止至 2024 年 6 月 30 日本年已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 2,720.00 股，导致本年股本增加 2,720.00 元，增加股本溢价 102,061.14 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
股份回购	29,984,320.35	59,320,695.93		89,305,016.28
合计	29,984,320.35	59,320,695.93		89,305,016.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 9 月 18 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》。公司拟使用不低于人民币 8,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分 A 股社会公众股份，用于员工持股计划或者股权激励，回购价格不超过 16.00 元/股。回购股份的实施期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 8,401,200 股，占公司总股本的 1.88%，成交金额 89,305,016.28 元。

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	- 867,698.3 8	1,851,680 .11				1,481,344 .09	370,336.0 2	613,645.7 1
外币 财务报表 折算差额	- 867,698.3 8	1,851,680 .11				1,481,344 .09	370,336.0 2	613,645.7 1
其他综合 收益合计	- 867,698.3 8	1,851,680 .11				1,481,344 .09	370,336.0 2	613,645.7 1

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		629,063.84	249,306.92	379,756.92
合计		629,063.84	249,306.92	379,756.92

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、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136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	192,590,779.07			192,590,779.07
合计	192,590,779.07			192,590,779.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

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	1,527,407,511.37	1,435,074,779.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		138,252.93
调整后期初未分配利润	1,527,407,511.37	1,435,213,032.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,810,417.53	139,998,230.39
减：提取法定盈余公积		16,456,336.07
应付普通股股利	28,575,951.73	31,347,415.40
期末未分配利润	1,565,641,977.17	1,527,407,511.37

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	2,309,475,285.89	2,048,722,640.38	1,917,513,928.86	1,696,873,295.86
其他业务	12,712,706.67	12,415,137.52	321,312,058.69	310,620,070.02
合计	2,322,187,992.56	2,061,137,777.90	2,238,825,987.55	2,007,493,365.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,322,187,992.56	2,061,137,777.90					2,322,187,992.56	2,061,137,777.90
其中:								
改性塑料类	1,739,845,324.88	1,573,594,397.04					1,739,845,324.88	1,573,594,397.04
热塑性弹性体类	322,380,799.93	259,129,913.13					322,380,799.93	259,129,913.13
色母粒类	97,431,867.59	82,831,044.99					97,431,867.59	82,831,044.99
其他产品	149,817,293.49	133,167,285.22					149,817,293.49	133,167,285.22
其他业务	12,712,706.67	12,415,137.52					12,712,706.67	12,415,137.52
按经营地区分类	2,322,187,992.56	2,061,137,777.90					2,322,187,992.56	2,061,137,777.90
其中:								
中国大陆地区以内	1,947,930,482.22	1,724,556,141.30					1,947,930,482.22	1,724,556,141.30
中国大陆地区以外	374,257,510.34	336,581,636.60					374,257,510.34	336,581,636.60
合计	2,322,187,992.56	2,061,137,777.90					2,322,187,992.56	2,061,137,777.90

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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，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。

合同中可变对价相关信息:

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	894,103.93	1,923,151.47
教育费附加	383,187.40	824,355.07
房产税	2,669,483.98	1,601,810.20
土地使用税	945,851.56	1,734,393.65
车船使用税	5,051.32	8,765.68
印花税	2,052,853.44	1,729,102.48
环保税	579.02	1,817.89
地方教育费附加	255,458.25	549,569.77
合计	7,206,568.90	8,372,966.21

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,020,537.44	22,138,697.35
修理费用	25,836.42	329,730.93
行政运营费	7,839,164.13	5,503,645.65
折旧及摊销费	18,314,426.40	9,576,088.42
中介费用	1,644,057.84	1,481,587.89
其他费用	1,216,781.26	647,153.40
合计	54,060,803.49	39,676,903.64

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,027,073.29	12,141,819.30
行政运营费	6,152,003.74	5,935,953.68
其他费用	2,837,125.58	2,870,501.76
合计	23,016,202.61	20,948,274.74

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	58,310,145.84	54,999,011.25
职工薪酬	23,777,257.16	18,330,882.14
折旧及摊销费	4,213,964.16	3,609,628.58
其他费用	10,425,035.28	7,648,566.51
合计	96,726,402.44	84,588,088.48

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,573,107.64	16,755,021.60
利息收入	1,730,077.90	2,414,853.19
利息净支出	20,843,029.74	14,340,168.41
汇兑损益	-4,925,583.02	2,865,885.95
手续费	843,841.26	700,972.76
其他	-25,445.65	
合计	16,735,842.33	17,907,027.12

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	10,986,054.20	11,522,255.44
代扣个人所得税手续费返回	65,428.93	84,862.98
增值税加计抵扣	2,630,915.49	
合计	13,682,398.62	11,607,118.42

68、净敞口套期收益

69、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	-267,276.21	50,051.14
合计	-267,276.21	50,051.14

70、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	3,934,173.90	1,684,468.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,109,736.08	3,230,716.40
合计	5,043,909.98	4,915,184.47

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,385.15	-579,102.82
应收账款坏账损失	-2,516,298.96	-1,516,156.65
其他应收款坏账损失	-1,056,111.83	-35,899.67
合计	-3,559,025.64	-2,131,159.14

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	921,506.68	
合计	921,506.68	

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（损失“-”）	-800.00	34,177.89

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	764,169.94	274,968.90	
合计	764,169.94	294,968.90	

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	60,721.15	263,945.38	
其他	169,716.99	297,821.38	
合计	230,438.14	561,766.76	

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	6,981,711.17	5,092,233.23
递延所得税费用	-979,247.11	-101,583.74
合计	6,002,464.06	4,990,649.49

(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	79,658,840.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,946,698.58
子公司适用不同税率的影响	-1,838,125.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	463,779.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	305,092.84
归属于合营企业和联营企业的损益	-590,126.09
利用以前期间的税务亏损的影响	-268,696.30

本期未确认递延所得税的税务亏损	5,816,813.96
加计扣除的影响	-9,832,973.59
所得税费用	6,002,464.06

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) 与经营活动有关的现金

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	9,112,374.10	14,864,264.09
收到的待支付给合作单位的政府补助		2,998,000.00
利息收入	2,279,163.71	2,839,537.94
投标保证金	70,000.00	1,060,000.00
法院退款		25,620.00
其他	6,521,278.05	1,530,150.00
合计	17,982,815.86	23,317,572.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	76,798,092.84	108,825,785.05
保证金	1,777,000.00	38,000.00
员工费用报销	9,918,081.37	10,314,355.74
手续费	419,445.59	612,808.97
其他	1,141,514.09	760,730.22
合计	90,054,133.89	120,551,679.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
设备投标保证金		1,670,000.00
合计		1,682,135.50

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
支付的银行理财产品	140,000,000.00	395,000,000.00
期货手续费		423.31
其他	620,000.00	
合计	140,620,000.00	396,048,551.81

(3) 与筹资活动有关的现金

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	46,789.80	5,701.32
股权激励代收个税款	506,955.65	727,156.78
合计	553,745.45	732,858.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
股票回购	59,322,074.76	88,848.00
代扣税款	228,383.45	7,783.33
租赁费用	2,763,143.35	2,011,152.25

合计	62,313,601.56	2,107,783.58
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	473,626,231.27	337,012,670.80	3,788,705.84	152,326,933.31	12,333.75	662,088,340.85
应付利息	558,304.38					558,304.38
应付股利	8,000,000.00		28,575,951.73	36,575,951.73		0.00
其他应付款						0.00
长期借款	30,032,083.33	58,000,000.00			2,916.66	88,029,166.67
应付债券	321,222,946.09		11,364,359.90		76,736.25	332,510,569.74
租赁负债	32,382,753.58		540,296.06	4,839,453.22	27,525.11	28,056,071.31
合计	865,822,318.65	395,012,670.80	44,269,313.53	193,742,338.26	119,511.77	1,111,242,452.95

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	73,656,376.06	69,057,286.91
加：资产减值准备	2,637,518.96	2,131,159.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,124,787.59	39,729,421.46
使用权资产折旧	3,198,400.17	4,418,182.37

无形资产摊销	5,272,178.97	7,061,394.92
长期待摊费用摊销	1,366,342.13	1,198,064.72
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）	800.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,237.95	263,945.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	267,276.21	-50,051.14
财务费用（收益以“-”号填列）	22,404,562.04	16,755,021.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,043,909.98	-4,915,184.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	487,791.94	-2,436,025.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,469,036.99	2,547,144.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,324,059.22	99,297,243.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,775,823.60	-86,166,260.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,269,429.19	-111,634,795.52
其他	28,555.32	
经营活动产生的现金流量净额	-22,855,573.26	37,256,546.92
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	327,062,023.78	384,996,609.03
减：现金的期初余额	408,451,235.56	349,601,549.17
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	-81,389,211.78	35,395,059.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	327,062,023.78	408,451,235.56
其中：库存现金	107,626.43	34,371.52
可随时用于支付的银行存款	311,678,595.90	408,045,230.38
可随时用于支付的其他货币资金	15,275,801.45	371,633.66
三、期末现金及现金等价物余额	327,062,023.78	408,451,235.56

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	105,592,592.77	12,223,559.04	信用证、应付票据保证金
合计	105,592,592.77	12,223,559.04	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、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			59,568,066.74
其中：美元	5,041,537.57	7.1268	35,930,029.95
欧元	490,149.11	7.6617	3,755,375.44

港币			
卢布	236,416,900.70	0.0841	19,882,661.35
应收账款			103,440,910.03
其中：美元	8,924,311.79	7.1268	63,601,785.27
欧元	1,716,101.76	7.6617	13,148,256.85
港币			
卢布	317,370,605.30	0.0841	26,690,867.91
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,788,296.54
其中：卢布	21,263,930.31	0.0841	1,788,296.54
应付帐款			54,500,977.41
其中：美元	138,097.91	7.1268	984,196.18
卢布	636,346,982.53	0.0841	53,516,781.23
合同负债			3,694,962.63
其中：卢布	43,935,346.34	0.0841	3,694,962.63
其他应付款			2,218,194.12
其中：美元	311,246.86	7.1268	2,218,194.12

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1、本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元。

2、使用权资产折旧和租赁负债计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	540,296.06
使用权资产折旧	管理费用	975,313.54
使用权资产折旧	制造费用	2,496,847.42
使用权资产折旧	研发费用	242,203.34
终止租赁处置使用权资产及租赁负债	资产处置收益	
合计		4,254,660.36

使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25 及附注七、47。

3、与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	支付其他与筹资活动有关的现金	2,763,143.35
合 计	---	2,763,143.35

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产-房屋建筑物	904,838.09	

厂区信号塔租金收入	26,666.67	
合计	931,504.76	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	58,622,924.50	54,999,011.25
职工薪酬	24,749,423.77	18,330,882.14
其他费用	15,657,799.36	11,258,195.09
合计	99,030,147.63	84,588,088.48
其中：费用化研发支出	96,726,402.44	84,588,088.48
资本化研发支出	2,303,745.19	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

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		
一种电子烟专用的PCTG材料	0.00	2,303,745.19	0.00		2,303,745.19	0.00		0.00

的研发								
合计	0.00	2,303,745.19	0.00		2,303,745.19	0.00		0.00

2、重要外购在研项目

九、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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛润兴塑料新材料有限公司	14,934,733.41	山东省	山东省青岛市	工业生产	100.00%		非同一控制下企业合并
山东道恩特种弹性体材料有限公司	30,000,000.00	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	60,000,000.00	山东省	山东省青岛市	工业生产	80.00%		非同一控制下的企业合并
青岛海纳新材料有限公司	150,000,000.00	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	10,000,000.00	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	30,000,000.00	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	20,000,000.00	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	20,000,000.00	山东省	山东省即墨市	工业生产		100.00%	设立
山东道恩降解材料有限公司	70,000,000.00	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	50,000,000.00	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	25,295,124.56	俄罗斯	鞑靼斯坦共和国卡马河	工业生产		90.00%	设立

司			畔切尔内市				
道恩周氏（青岛）环保新材料有限公司	60,000,000.00	山东省	山东省即墨市	工业生产	100.00%		设立
青岛周氏塑料包装有限公司	20,408,200.00	山东省	青岛市城阳区	工业生产	51.00%		非同一控制下企业合并
山东道恩复合新材料有限公司	60,000,000.00	山东省	山东省龙口市	工业生产	80.00%		设立
道恩高分子材料（广东）有限公司	95,158,599.00	广东省	广东省肇庆市	工业生产	100.00%		非同一控制下企业合并

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%	5,968,369.41	8,000,000.00	100,314,685.97

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	1,513,730,603.02	515,507,991.63	2,029,238,594.65	1,473,071,947.64	50,590,904.42	1,523,662,852.06	1,230,405,099.11	496,541,316.64	1,726,946,415.75	1,200,498,375.89	53,724,735.33	1,254,223,111.22

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	1,086,830,431.85	30,795,015.72	32,852,438.06	66,684,498.95	1,062,604,239.62	15,426,666.89	12,493,907.19	44,945,383.59

其他说明：

上表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，包括以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整，以及因母公司与子公司会计政策不一致而按照母公司会计政策对子公司财务报表进行的调整等，但不需要抵销企业集团成员企业之间的内部交易。

(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

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

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（上海）有限公司	上海市	上海市奉贤区	工业生产	50.00%		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	168,673,596.44	196,562,443.51
其中：现金和现金等价物	11,813,194.28	12,550,054.04
非流动资产	140,284,009.95	146,390,833.94
资产合计	308,957,606.39	342,953,277.45
流动负债	54,563,589.02	96,657,228.77
非流动负债	311,511.89	685,351.79
负债合计	54,875,100.91	97,342,580.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	254,082,505.48	245,610,696.89
按持股比例计算的净资产份额	127,041,252.74	122,794,439.68
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	127,041,252.74	122,794,439.68
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	173,149,332.54	170,102,221.98
财务费用	1,021,318.19	1,653,492.40
所得税费用		-129,949.77
净利润	7,868,347.79	3,368,936.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,868,347.79	3,368,936.14
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(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	11,480,037.59	11,480,037.59
下列各项按持股比例计算的合计数		

(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

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	80,100,839.87	4,901,300.00		7,060,169.66		77,941,970.21	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助	7,122,370.09	7,319,903.20
计入其他收益的政府补助	3,863,684.11	4,202,352.24
合计	10,986,054.20	11,522,255.44

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

（一）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 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、卢布余额外，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 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81、“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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
现金及现金等价物	59,568,066.74	36,268,149.59
应收账款	103,440,910.03	52,436,833.40
应付账款	54,500,974.4	17,662,223.42
其他应付款	2,218,194.12	225,819.47
其他应收款	1,788,296.54	518,711.15
合同负债	3,694,962.63	

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%	3,047,390.36	3,047,390.36	1,929,983.36	1,929,983.36
人民币对美元升值 4%	-3,047,390.36	-3,047,390.36	-1,929,983.36	-1,929,983.36
人民币对欧元贬值 4%	574,723.50	574,723.50	18,473.25	18,473.25
人民币对欧元升值 4%	-574,723.50	-574,723.50	-18,473.25	-18,473.25
人民币对卢布贬值 4%	-300,927.25	-300,927.25	476,753.05	476,753.05
人民币对卢布升值 4%	300,927.25	300,927.25	-476,753.05	-476,753.05

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 2024 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合同，金额为 750,117,507.52 元（上年末：503,658,314.60 元），以及公开发行可转换应付债券，本期末余额为 332,510,569.74（上年末：321,222,946.09 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 个基点	-2,478,068.75	-2,478,068.75	-870,895.83	-870,895.83
人民币基准利率降低 50 个基点	2,478,068.75	2,478,068.75	870,895.83	870,895.83

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。

(二) 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 2024 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 21.91%，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。

（三）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 2024 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）	47,000,000.00	150,000,000.00	465,088,340.85		662,088,340.85
应付账款	136,337,110.10	54,927,494.69	138,752,721.62	35,744,978.48	365,762,304.89
应付利息				558,304.38	558,304.38
其他应付款	987,377.57	1,399,037.70	6,291,775.41	24,302,287.56	32,980,478.24
应付债券（含利息）				332,510,569.74	332,510,569.74
长期借款				88,029,166.67	88,029,166.67

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		40,113,315.07		40,113,315.07
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,113,315.07		40,113,315.07
（4）理财产品		40,113,315.07		40,113,315.07
（二）应收款项融资		117,411,250.53		117,411,250.53
（1）应收票据		117,411,250.53		117,411,250.53
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

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

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，估值技术的输入值主要包括预计收益率、合同挂钩标的观察值等。

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，本公司采用票据金额确定其公允价值。

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

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

十四、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	80000 万元	44.20%	44.20%

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夫妇。

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十、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十、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
中科先行（济宁）新材料技术有限公司	联营企业中科先行的子公司
合肥海科华创新材料技术有限公司	联营企业中科先行的子公司
北京海科华昌新材料技术有限公司	联营企业中科先行的子公司
中科先行（济宁）新材料研究院有限公司	联营企业中科先行的子公司
合肥中科先行新材料技术有限公司	联营企业中科先行的子公司
中科先行（广安）新材料技术有限公司	联营企业中科先行的子公司

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

山东道恩斯维特无纺布有限公司	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
烟台西蒙西塑料包装品有限公司	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
山东东朋自控仪表有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江合复新材料科技有限公司	子公司小股东

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	购买产品及材料	89,650,590.91	220,000,000.00	否	57,105,668.35
大韩道恩高分子材料(上海)有限公司	购买产品及材料	24,284,007.45	50,000,000.00	否	29,336,553.20
山东道恩斯维特科技有限公司	购买产品及材料	591,070.80	2,200,000.00	否	364,086.36
山东道恩模塑有限公司	购买产品及材料	670,705.47	7,700,000.00	否	395,260.02
山东东朋自控仪表有限公司	购买产品及材料	162,330.11	900,000.00	否	
烟台西蒙西塑料包装品有限公司	购买产品及材料	9,849.55	200,000.00	否	
龙口市荣畅农机服务有限公司	购买产品及材料	529,900.00	600,000.00	否	
山东龙口双龙化工有限公司	购买产品及材料	141,592.92	2,000,000.00	否	
除上述外的其他关联方	购买产品及材料	11,867,922.75			18,073,482.29
山东荣畅物流有限公司	购买运输服务	26,080,222.54	70,000,000.00	否	27,141,818.96
山东道恩国际物流有限公司	购买运输服务	7,494,017.29	10,000,000.00	否	1,427,336.72
山东道恩模塑有限公司	购买产品及服务	12,566.37		是	43,607.00
山东道恩旅游服务有限公司	购买餐饮服务	123,204.20	500,000.00	否	142,548.00

烟台化工设计院有限公司	购买设计服务	9,433.96	100,000.00	否	25,000.00
龙口市荣畅农机服务有限公司	设备配件及服务	232,563.79	720,000.00	否	
山东东朋自控仪表有限公司	购买产品及材料	25,334.49	200,000.00	否	
山东道恩工程建设有限公司	购买产品及服务	339,500.00	530,000.00	否	
除上述外的其他关联方	接受劳务	66,771.48			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	5,733,197.76	7,870,740.73
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	销售商品	2,244,318.91	3,069,212.64
山东道恩模塑有限公司	销售商品	2,254,941.24	3,300,227.64
龙口市东泰橡塑制品有限公司	销售商品	387,406.68	527,950.36
山东道恩斯维特科技有限公司	销售商品	17,054.87	231,449.55
山东荣畅物流有限公司	销售商品	6,092.06	
山东道恩国际贸易有限公司	销售商品	135,929.19	
烟台西蒙西塑料包装品有限公司	销售商品	12,378.76	
除上述外的其他关联方	销售商品	122,123.89	9,550,044.40

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

(3) 关联租赁情况

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							120,346.32	79,740.36		

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	58,000,000.00	2023年11月20日	2024年05月20日	是
青岛海尔新材料研发有限公司	70,000,000.00	2023年10月18日	2024年10月18日	否
青岛海尔新材料研发有限公司	120,000,000.00	2024年05月13日	2025年05月13日	否
青岛海尔新材料研发有限公司	100,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月07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
青岛海尔新材料研发有限公司	67,500,000.00	2024年06月17日	2027年06月16日	否
青岛润兴塑料新材料有限公司	30,000,000.00	2023年12月05日	2024年12月05日	否
山东道恩特种弹性体材料有限公司	10,000,000.00	2024年05月29日	2025年05月29日	否
山东道恩特种弹性体材料有限公司	10,000,000.00	2024年06月18日	2025年06月18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、韩丽梅	130,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月07日	否
于晓宁、韩丽梅	58,000,000.00	2023年11月20日	2024年05月20日	是
于晓宁、韩丽梅	67,500,000.00	2024年06月17日	2025年06月16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、韩丽梅	195,000,000.00	2023年11月08日	2024年11月07日	否
道恩集团有限公司	58,000,000.00	2024年06月21日	2029年06月16日	否
道恩集团有限公司	35,000,000.00	2024年03月27日	2025年04月26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				
道恩高分子材料（广东）有限公司	27,000,000.00			滚存使用
拆出				
青岛海纳新材料有限公司	397,190,583.13			滚存使用
道恩高材（北京）科技有限公司	3,000,000.00			滚存使用
山东道恩降解材料有限公司	351,827,376.87			滚存使用
道恩周氏（青岛）环保新材料有限公司	1,000,000.00			滚存使用
道恩高分子材料（重庆）有限公司	181,861,080.21			滚存使用
青岛海尔新材料研发有限公司	146,000,000.00			滚存使用
山东道恩特种弹性体材料有限公司	104,182,047.69			滚存使用
青岛润兴塑料新材料有限公司	24,220,074.90			滚存使用
山东道恩周氏包装有限公司	18,772,184.15			滚存使用
山东道恩合复新材料有限公司	10,000,000.00			滚存使用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(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	1,385,046.74	1,157,370.82

(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	山东道恩模塑有限公司	1,733,228.98	2,050.52	376,553.26	4,518.64
应收账款	山东荣畅物流有限公司	543.81			
应收账款	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	242,928.50	2,915.14	129,608.97	1,555.31
应收账款	龙口市东泰橡塑制品有限公司	41,149.50			
预付账款	道恩化学有限公司	10,868,525.92		2,272,008.32	
预付账款	龙口市道恩荣畅加油站有限公司	2,400.00			
预付账款	上海东旭化学有限公司			0.01	
预付账款	合肥海科华创新材料技术有限公司			1,084,242.65	

(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	3,471,364.48	7,170,994.10
合同负债	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	9,856.80	80,426.55
其他流动负债	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	1,281.39	
应付账款	道恩化学有限公司	1,868,475.00	18,542,419.13
合同负债	道恩化学有限公司	686,867.26	995,081.42
其他流动负债	道恩化学有限公司	89,292.74	129,360.58
合同负债	龙口市东泰橡塑制品有限公司		16,727.56
其他流动负债	龙口市东泰橡塑制品有限公司		2,174.58
应付账款	龙口市荣畅农机服务有限公司	51,721.92	155,686.00
应付账款	山东道恩工程建设有限公司	145,500.00	444,954.13
合同负债	山东道恩国际贸易有限公司	1,750,000.00	619,469.03
应付账款	山东道恩国际贸易有限公司		320,563.44
应付账款	山东道恩国际物流有限公司	1,309,453.19	1,720,225.47
应付账款	山东道恩旅游服务有限公司	1,031.00	
应付账款	山东道恩模塑有限公司	107,533.40	250,279.17
租赁负债	山东道恩模塑有限公司	5,346,788.26	5,226,441.94
应付账款	山东道恩斯维特科技有限公	54,980.00	

	司		
应付账款	山东东朋自控仪表有限公司	266,996.80	173,636.53
应付账款	山东荣畅物流有限公司	8,112,400.27	9,326,000.56
其他应付款	山东荣畅物流有限公司		50,000.00
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	277,500.00	999,226.78
应付账款	浙江合复新材料科技有限公司		325,456.83
应付利息	道恩集团有限公司	558,304.38	558,304.38

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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 2024 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 2024 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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

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

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

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	417,741,378.29	422,787,294.50
1 至 2 年	4,717,295.48	1,860,593.34
2 至 3 年	1,035,048.62	4,189,173.81
3 年以上	11,354,658.68	8,593,974.09
3 至 4 年	2,914,121.42	373,945.90
4 至 5 年	2,558,879.54	2,826,666.93
5 年以上	5,881,657.72	5,393,361.26
合计	434,848,381.07	437,431,035.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	11,112,371.31	2.56%	11,112,371.31	100.00%		11,439,387.35	2.61%	11,439,387.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	423,736,009.76	97.44%	9,981,060.46	2.36%	413,754,949.30	425,991,648.39	97.39%	7,869,821.58	1.85%	418,121,826.81
其中：										
账龄组合	423,736,009.76	97.44%	9,981,060.46	2.36%	413,754,949.30	425,991,648.39	97.39%	7,869,821.58	1.85%	418,121,826.81
合计	434,848,381.07	100.00%	21,093,431.77	4.85%	413,754,949.30	437,431,035.74	100.00%	19,309,208.93	4.41%	418,121,826.81

按单项计提坏账准备类别名称：客户名称

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 01	4,117,080.90	4,117,080.90	4,117,080.90	4,117,080.90	100.00%	预计无法收回
客户 02	2,770,278.09	2,770,278.09	2,489,281.08	2,489,281.08	100.00%	预计无法收回
客户 03	1,386,566.50	1,386,566.50	1,386,566.50	1,386,566.50	100.00%	预计无法收回
客户 04	921,052.50	921,052.50	921,052.50	921,052.50	100.00%	预计无法收回
客户 05	574,739.19	574,739.19	528,720.16	528,720.16	100.00%	预计无法收回
客户 06	457,213.00	457,213.00	457,213.00	457,213.00	100.00%	预计无法收回
客户 07	376,595.23	376,595.23	376,595.23	376,595.23	100.00%	预计无法收回
客户 08	369,285.35	369,285.35	369,285.35	369,285.35	100.00%	预计无法收回
客户 09	107,498.00	107,498.00	107,498.00	107,498.00	100.00%	预计无法收回
客户 10	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	85,782.50	85,782.50	85,782.50	85,782.50	100.00%	预计无法收回

客户 12	71,138.38	71,138.38	71,138.38	71,138.38	100.00%	预计无法收回
客户 13	68,313.63	68,313.63	68,313.63	68,313.63	100.00%	预计无法收回
客户 14	33,244.08	33,244.08	33,244.08	33,244.08	100.00%	预计无法收回
客户 15	600.00	600.00	600.00	600.00	100.00%	预计无法收回
合计	11,439,387.35	11,439,387.35	11,112,371.31	11,112,371.31		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	389,326,089.31	4,671,913.06	1.20%
7-12 个月	17,886,299.52	965,860.17	5.40%
1 至 2 年	4,717,295.48	3,151,153.38	66.80%
2 至 3 年	621,913.45	536,711.31	86.30%
3 至 4 年	645,422.54	645,422.54	100.00%
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	413,207,020.30	9,981,060.46	

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：

适用 不适用

(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	
单项计提	11,439,387.35		327,016.04			11,112,371.31
账龄组合	7,869,821.58	2,111,238.88				9,981,060.46
合计	19,309,208.93	2,111,238.88	327,016.04			21,093,431.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 27	25,825,809.72	0.00	25,825,809.72	5.94%	505,656.25
客户 28	23,042,146.17	0.00	23,042,146.17	5.30%	337,047.54
客户 30	12,906,363.50	0.00	12,906,363.50	2.97%	197,303.82
客户 31	10,562,449.53	0.00	10,562,449.53	2.43%	2,906,242.22
客户 32	7,764,182.70	0.00	7,764,182.70	1.79%	93,170.19
合计	80,100,951.62	0.00	80,100,951.62	18.43%	4,039,420.02

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	1,242,851,515.66	1,097,146,509.68
合计	1,242,851,515.66	1,129,146,509.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(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	1,238,053,346.95	1,096,601,479.52
备用金借支	120,909.86	122,567.04
代职工缴纳社保	284,144.74	272,831.12
押金、质保金及保证金	4,513,482.11	270,000.00
预付材料款	3,984,028.05	3,984,028.05
坏账准备	-4,104,396.05	-4,104,396.05
合计	1,242,851,515.66	1,097,146,509.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	473,290,115.79	327,565,720.67
1 至 2 年	451,018,276.82	451,037,665.96

2 至 3 年	188,034,833.53	188,034,833.53
3 年以上	130,508,289.52	130,508,289.52
3 至 4 年	92,410,277.19	92,410,277.19
4 至 5 年	36,268,445.23	36,268,445.23
5 年以上	1,829,567.10	1,829,567.10
合计	1,242,851,515.66	1,097,146,509.68

3) 按坏账计提方法分类披露

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	3,984,028.05	0.31%	3,984,028.05	100.00%		3,984,028.05	0.36%	3,984,028.05	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,242,971,883.66	99.69%	120,368.00	0.01%	1,242,851,515.66	1,097,266,877.68	99.64%	120,368.00	0.01%	1,097,146,509.68
其中：										
合并范围内款项组合	1,238,053,346.95	99.29%			1,238,053,346.95	1,096,601,479.52	99.58%			1,096,601,479.52
低风险组合	4,678,536.71	0.38%			4,678,536.71	425,398.16	0.04%			425,398.16
账龄风险组合	240,000.00	0.02%	120,368.00	50.15%	119,632.00	240,000.00	0.02%	120,368.00	50.15%	119,632.00
合计	1,246,955,911.71	100.00%	4,104,396.05	0.33%	1,242,851,515.66	1,101,250,905.73	100.00%	4,104,396.05	0.37%	1,097,146,509.68

按单项计提坏账准备类别名称：单位名称

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	3,984,028.05	3,984,028.05	3,984,028.05	3,984,028.05	100.00%	预计无法收回
合计	3,984,028.05	3,984,028.05	3,984,028.05	3,984,028.05		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	50,000.00	600.00	1.20%
7 至 12 个月	18,000.00	972.00	5.40%
1 至 2 年	152,000.00	101,536.00	66.80%
2 至 3 年	20,000.00	17,260.00	86.30%
合计	240,000.00	120,368.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	120,368.00			120,368.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	120,368.00			120,368.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提	3,984,028.05					3,984,028.05
账龄风险组合	120,368.00					120,368.00
合计	4,104,396.05					4,104,396.05

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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	397,190,583.13	4 年以内	31.85%	0.00
单位 7	借款	351,827,376.87	2 年以内	28.21%	0.00
单位 8	借款	181,861,080.21	5 年以内	14.58%	0.00
单位 9	借款	146,000,000.00	半年以内	11.71%	0.00
单位 10	借款	104,182,047.69	3 年以内	8.35%	0.00
合计		1,181,061,087.90		94.70%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	722,567,232.90		722,567,232.90	683,567,232.90		683,567,232.90
对联营、合营企业投资	126,728,613.58		126,728,613.58	122,794,439.68		122,794,439.68
合计	849,295,846.48		849,295,846.48	806,361,672.58		806,361,672.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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)科技有限公司	6,000,000.00		4,000,000.00					10,000,000.00	
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		30,000,000.00					50,000,000.00	
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	
山东道恩合复新材料有限公司	13,000,000.00		5,000,000.00					18,000,000.00	
道恩高分子材料(广东)有限公司	97,000,000.00							97,000,000.00	
合计	683,567,232.90		39,000,000.00					722,567,232.90	

(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)	减值准备期初余额	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	122,794,439.68				3,934,173.90						126,728,613.58	
小计	122,794,439.68				3,934,173.90						126,728,613.58	
二、联营企业												
合计	122,794,439.68				3,934,173.90						126,728,613.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	949,267,613.20	838,339,122.66	849,897,357.40	746,268,423.75
其他业务	7,673,342.99	9,735,919.60	152,553,805.85	148,009,850.19
合计	956,940,956.19	848,075,042.26	1,002,451,163.25	894,278,273.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型	956,940,956.19	848,075,042.26					956,940,956.19	848,075,042.26
其中:								
改性塑料类	625,520,364.47	577,844,506.04					625,520,364.47	577,844,506.04
热塑性弹性体类	323,747,248.73	260,494,616.62					323,747,248.73	260,494,616.62
其他业务	7,673,342.99	9,735,919.60					7,673,342.99	9,735,919.60
按经营地区分类	956,940,956.19	848,075,042.26					956,940,956.19	848,075,042.26
其中:								
中国大陆地区以内	830,698,992.72	732,556,126.28					830,698,992.72	732,556,126.28
中国大陆地区以外	126,241,963.47	115,518,915.98					126,241,963.47	115,518,915.98
合计	956,940,956.19	848,075,042.26					956,940,956.19	848,075,042.26

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	3,934,173.90	1,684,468.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,109,736.08	2,996,459.00
合计	5,043,909.98	4,680,927.07

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-800.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,481,157.50	
委托他人投资或管理资产的损益	842,459.87	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	327,016.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	533,731.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,964.60	
减：所得税影响额	2,082,137.24	
少数股东权益影响额（税后）	385,485.81	
合计	10,794,906.76	--

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	2.19%	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	1.83%	0.13	0.13

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

2024 年 8 月 23 日