



青岛国恩科技股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

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	3,291,662,795.75	3,006,806,950.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,240,485.12	31,156,493.94
衍生金融资产		
应收票据	568,127,744.86	588,607,936.67
应收账款	2,415,147,821.70	2,444,491,299.28
应收款项融资	359,728,297.65	221,913,769.85
预付款项	689,164,853.26	677,908,047.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	129,358,653.08	106,419,270.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,227,501,542.30	3,085,149,558.60
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	32,214,412.69	32,214,412.69
其他流动资产	116,047,009.84	100,644,566.78
流动资产合计	10,830,193,616.25	10,295,312,306.31
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	218,768,389.79	21,589,117.62
其他权益工具投资	5,621,494.45	5,621,494.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,535,677.08	21,453,594.30
固定资产	2,738,956,387.33	2,672,953,084.94
在建工程	741,444,927.36	801,359,004.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,555,297.59	27,639,556.21
无形资产	780,703,202.50	783,400,719.23
其中：数据资源		
开发支出	3,369,975.95	3,238,217.38
其中：数据资源		
商誉	340,132,922.76	340,132,922.76
长期待摊费用	4,101,744.15	5,845,246.97
递延所得税资产	26,681,049.46	23,731,997.59
其他非流动资产	74,887,946.19	50,928,114.30
非流动资产合计	4,970,759,014.61	4,757,893,070.57
资产总计	15,800,952,630.86	15,053,205,376.88
流动负债：		
短期借款	1,710,171,684.72	1,385,294,859.30
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	3,591,679,150.06	3,349,026,698.87
应付账款	713,189,929.83	754,244,045.33
预收款项		
合同负债	87,610,006.05	99,472,048.24
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	37,998,853.89	45,467,302.51
应交税费	28,127,531.89	45,218,688.86
其他应付款	18,141,157.43	14,839,623.73
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	237,368,765.02	527,099,972.81
其他流动负债	74,865,926.42	132,562,327.59
流动负债合计	6,499,153,005.31	6,353,225,567.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,279,643,700.00	1,821,156,700.00
应付债券	334,060,794.59	327,018,364.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,564,108.49	14,800,122.93
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,355,352.27	59,721,260.05
递延所得税负债	106,570,706.97	87,316,089.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,807,194,662.32	2,320,012,536.48
负债合计	9,306,347,667.63	8,673,238,103.72
所有者权益：		
股本	271,250,000.00	271,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	762,490,821.74	765,743,475.58
减：库存股	106,897,821.23	
其他综合收益	-64,506.67	-29,787.06
专项储备	11,473,137.67	6,849,972.26
盈余公积	135,625,000.00	135,625,000.00
一般风险准备		
未分配利润	3,514,932,431.26	3,296,061,523.27
归属于母公司所有者权益合计	4,588,809,062.77	4,475,500,184.05
少数股东权益	1,905,795,900.46	1,904,467,089.11
所有者权益合计	6,494,604,963.23	6,379,967,273.16
负债和所有者权益总计	15,800,952,630.86	15,053,205,376.88

法定代表人：王爱国 主管会计工作负责人：于垂柏 会计机构负责人：赵彦英

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	1,682,869,985.94	1,428,138,465.75
交易性金融资产	102,512,217.62	114,852,562.49
衍生金融资产		
应收票据	418,582,106.10	415,281,091.31
应收账款	2,551,501,303.68	2,635,434,490.71

应收款项融资	311,278,581.77	165,915,559.85
预付款项	230,920,567.38	63,548,972.51
其他应收款	205,878,480.97	129,767,702.56
其中：应收利息	11,423,238.57	8,979,437.97
应收股利		
存货	1,915,871,240.33	1,979,949,225.32
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	32,214,412.69	32,214,412.69
其他流动资产	1,750,628.04	
流动资产合计	7,453,379,524.52	6,965,102,483.19
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,639,721,978.93	2,384,376,346.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	199,484,544.52	213,731,688.75
固定资产	533,367,907.52	539,481,259.60
在建工程	81,504,071.74	78,106,144.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,353,479.89	10,187,855.05
无形资产	16,145,736.69	13,033,413.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,213,783.79	2,574,029.83
递延所得税资产		
其他非流动资产	57,242,094.69	39,567,240.44
非流动资产合计	3,537,033,597.77	3,281,057,978.26
资产总计	10,990,413,122.29	10,246,160,461.45
流动负债：		
短期借款	1,320,487,383.68	1,078,098,280.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,791,029,215.02	2,331,259,393.24
应付账款	276,949,237.02	402,308,147.83
预收款项		

合同负债	90,002,051.16	74,824,919.94
应付职工薪酬	9,742,722.19	13,659,341.20
应交税费	10,409,327.02	22,101,124.96
其他应付款	65,043,006.56	83,935,121.95
其中：应付利息		255,555.56
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	192,797,420.53	501,508,029.64
其他流动负债	13,389,004.59	32,198,969.59
流动负债合计	4,769,849,367.77	4,539,893,328.35
非流动负债：		
长期借款	1,663,224,500.00	1,222,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,201,391.15	3,477,814.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,481,668.40	26,476,319.20
递延所得税负债	6,355,295.53	4,118,026.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,697,262,855.08	1,256,472,160.07
负债合计	6,467,112,222.85	5,796,365,488.42
所有者权益：		
股本	271,250,000.00	271,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	947,391,970.76	947,391,970.76
减：库存股	106,897,821.23	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	135,625,000.00	135,625,000.00
未分配利润	3,275,931,749.91	3,095,528,002.27
所有者权益合计	4,523,300,899.44	4,449,794,973.03
负债和所有者权益总计	10,990,413,122.29	10,246,160,461.45

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	9,326,679,004.30	7,932,257,252.84
其中：营业收入	9,326,679,004.30	7,932,257,252.84
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,063,153,750.17	7,566,912,119.67
其中：营业成本	8,538,829,631.46	7,099,913,632.42
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	19,924,563.60	23,529,659.78
销售费用	67,953,528.94	51,132,892.20
管理费用	98,579,378.68	99,053,339.94
研发费用	283,028,107.96	241,414,536.02
财务费用	54,838,539.53	51,868,059.31
其中：利息费用	65,746,952.15	55,765,312.33
利息收入	18,067,244.72	11,816,181.38
加：其他收益	85,947,460.94	15,062,724.14
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,322,532.06	-2,385,456.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,806,586.76	-2,351,968.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-179,865.71	
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）	83,991.18	-93,682.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,132,139.56	-7,167,777.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-19,884,778.57	-50,053,194.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-66,795.54	-154,080.95
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	328,414,739.64	320,553,665.33
加：营业外收入	1,764,435.75	713,078.81
减：营业外支出	5,073,838.80	267,988.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	325,105,336.59	320,998,756.11
减：所得税费用	24,439,241.61	25,879,541.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	300,666,094.98	295,119,214.56
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	300,666,094.98	295,119,214.56
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）	274,620,344.52	250,590,436.08
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	26,045,750.46	44,528,778.48
六、其他综合收益的税后净额	-64,506.67	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-64,506.67	
（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	-64,506.67	
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	-64,506.67	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	300,601,588.31	295,119,214.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	274,555,837.85	250,590,436.08
归属于少数股东的综合收益总额	26,045,750.46	44,528,778.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.01	0.92
（二）稀释每股收益	1.01	0.92

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王爱国 主管会计工作负责人：于垂柏 会计机构负责人：赵彦英

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	5,936,728,237.69	4,721,770,769.53
减：营业成本	5,414,968,132.06	4,218,514,695.76
税金及附加	6,360,245.27	6,545,335.21
销售费用	24,935,672.72	13,728,564.34

管理费用	37,096,756.11	36,430,837.56
研发费用	184,606,874.84	147,039,466.78
财务费用	53,042,739.97	39,601,012.66
其中：利息费用	54,835,181.81	44,104,542.36
利息收入	7,239,717.30	7,718,615.52
加：其他收益	52,353,854.88	7,680,446.63
投资收益（损失以“—”号填列）	1,918,942.03	3,268,486.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-654,367.30	
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）	-12,340,344.87	-93,682.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,171,443.52	-6,507,272.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-20,288,207.37	-50,287,649.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,339.61	135,569.73
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	240,531,165.30	214,106,755.11
加：营业外收入	50,190.01	6,800.19
减：营业外支出	4,038,698.14	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	236,542,657.17	214,113,555.30
减：所得税费用	7,792,709.53	9,277,328.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	228,749,947.64	204,836,227.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	228,749,947.64	204,836,227.13
（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	228,749,947.64	204,836,227.13
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	10,164,988,762.00	11,325,737,038.27
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	15,418,796.14	25,563,221.77
收到其他与经营活动有关的现金	47,930,579.31	43,749,933.07
经营活动现金流入小计	10,228,338,137.45	11,395,050,193.11
购买商品、接受劳务支付的现金	9,471,973,691.12	10,503,108,033.26
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	249,491,074.88	229,710,830.11
支付的各项税费	64,774,173.23	137,232,581.57
支付其他与经营活动有关的现金	61,798,872.40	66,289,530.54
经营活动现金流出小计	9,848,037,811.63	10,936,340,975.48
经营活动产生的现金流量净额	380,300,325.82	458,709,217.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,173,744.32	165,992.37
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	544,539,084.46	

投资活动现金流入小计	575,712,828.78	165,992.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,980,322.18	435,651,182.34
投资支付的现金	228,000,000.00	3,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	533,115,258.88	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	910,095,581.06	459,251,182.34
投资活动产生的现金流量净额	-334,382,752.28	-459,085,189.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00
取得借款收到的现金	1,875,593,200.00	1,274,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34,585,695.77	
筹资活动现金流入小计	1,910,178,895.77	1,275,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,408,367,749.05	1,096,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,653,040.62	136,655,339.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,293,647.41	12,165,190.98
支付其他与筹资活动有关的现金	115,181,824.31	8,737,276.24
筹资活动现金流出小计	1,648,202,613.98	1,241,742,615.73
筹资活动产生的现金流量净额	261,976,281.79	33,257,384.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,191,771.71	310,813.92
五、现金及现金等价物净增加额	309,085,627.04	33,192,225.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,744,791,393.68	1,298,034,166.85
六、期末现金及现金等价物余额	2,053,877,020.72	1,331,226,392.70

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	6,892,271,389.78	4,380,295,820.97
收到的税费返还		184,823.34
收到其他与经营活动有关的现金	10,993,688.68	13,839,474.27
经营活动现金流入小计	6,903,265,078.46	4,394,320,118.58
购买商品、接受劳务支付的现金	6,415,659,145.04	4,029,671,726.36
支付给职工以及为职工支付的现金	63,399,463.49	55,137,271.85
支付的各项税费	19,150,560.77	42,337,020.01
支付其他与经营活动有关的现金	24,386,631.51	17,178,311.14
经营活动现金流出小计	6,522,595,800.81	4,144,324,329.36
经营活动产生的现金流量净额	380,669,277.65	249,995,789.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,765,642.48	3,268,486.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,637,982.27	
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	17,000,000.00	70,293,057.91
投资活动现金流入小计	51,403,624.75	73,561,544.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,281,316.39	198,040,472.77
投资支付的现金	256,000,000.00	97,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	92,020,704.00	43,339,200.00
投资活动现金流出小计	387,302,020.39	338,379,672.77
投资活动产生的现金流量净额	-335,898,395.64	-264,818,128.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,582,693,200.00	1,059,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33,024,806.20	
筹资活动现金流入小计	1,615,718,006.20	1,059,900,000.00
偿还债务支付的现金	1,239,397,500.00	1,024,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,296,485.66	112,585,600.83
支付其他与筹资活动有关的现金	130,109,232.15	3,208,961.93
筹资活动现金流出小计	1,473,803,217.81	1,140,744,562.76
筹资活动产生的现金流量净额	141,914,788.39	-80,844,562.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,924.54	110,020.76
五、现金及现金等价物净增加额	186,692,594.94	-95,556,881.07
加：期初现金及现金等价物余额	754,022,662.04	819,625,248.46
六、期末现金及现金等价物余额	940,715,256.98	724,068,367.39

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	271,250,000.00				765,743,475.58		-29,787.06	6,849,972.26	135,625,000.00		3,296,061.52		4,475,500.18	1,904,467.08	6,379,967.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	271,250,000.00				765,743,475.58		-29,787.06	6,849,972.26	135,625,000.00		3,296,061.52		4,475,500.18	1,904,467.08	6,379,967.27

	00				58				00		3.2		4.0	9.1	3.1
											7		5	1	6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					- 3,2 52, 653 .84	106 ,89 7,8 21. 23	- 34, 719 .61	4,6 23, 165 .41			218 ,87 0,9 07. 99		113 ,30 8,8 78. 72	1,3 28, 811 .35	114 ,63 7,6 90. 07
(一) 综合 收益总额							- 34, 719 .61				274 ,62 0,3 44. 52		274 ,58 5,6 24. 91	26, 045 ,75 0.4 6	300 ,63 1,3 75. 37
(二) 所有 者投入和减 少资本						106 ,89 7,8 21. 23							- 106 ,89 7,8 21. 23	1,0 09, 212 .83	- 105 ,88 8,6 08. 40
1. 所有者 投入的普通 股														1,0 00, 000 .00	1,0 00, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额						106 ,89 7,8 21. 23							- 106 ,89 7,8 21. 23		- 106 ,89 7,8 21. 23
4. 其他														9,2 12. 83	9,2 12. 83
(三) 利润 分配											- 48, 346 ,20 0.0 0		- 48, 346 ,20 0.0 0	- 10, 293 ,64 7.4 1	- 58, 639 ,84 7.4 1
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 48, 346 ,20 0.0 0		- 48, 346 ,20 0.0 0	- 10, 293 ,64 7.4 1	- 58, 639 ,84 7.4 1
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转					- 3,2 52, 653 .84						- 7,4 03, 236 .53		- 10, 655 ,89 0.3	- 17, 344 ,10 9.6	- 28, 000 ,00 0.0

													7	3	0
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					-						-		-		-
					3,252,653.84						7,403,236.53		10,655,890.37	17,344,109.63	28,000,000.00
(五) 专项储备								4,623,165.41					4,623,165.41	1,912,123.65	6,535,289.06
1. 本期提取								6,780,027.79					6,780,027.79	3,015,624.72	9,795,652.51
2. 本期使用								-2,156,862.38					-2,156,862.38	-1,103,501.07	-3,260,363.45
(六) 其他														-518.55	-518.55
四、本期期末余额	271,250,000.00				762,490,821.74	106,897,821.23	-64,506.67	11,473,137.67	135,625,000.00		3,514,932,431.26		4,588,809,062.77	1,905,795,900.46	6,494,604,963.23

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	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												

							益			备							
一、上年期末余额	271,250,000.00						765,743,510.87			987,135,625,000.00			2,898,493,811.67	4,072,100,321.5	1,829,254,877.16	5,901,355,198.71	
加：会计政策变更													-512,920.70	-512,920.70	7,118.80	505,801.90	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	271,250,000.00						765,743,510.87			987,135,625,000.00			2,897,980,809.77	4,071,587,400.85	1,829,261,995.96	5,900,849,396.81	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													773,690.57	182,777,936.08	183,551,626.65	32,959,131.96	216,510,796.56
（一）综合收益总额													250,590,436.08	250,590,436.08	44,528,778.8	295,119,214.56	
（二）所有者投入和减少资本															200,000.0	200,000.0	
1. 所有者投入的普通股															200,000.0	200,000.0	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配													-67,812,500.00	-67,812,500.00	-12,165,198.8	-79,977,698.8	
1. 提取盈																	

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	271,250,000.00				947,391,970.76				135,625,000.00	3,095,528,002.27		4,449,794,973.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,250,000.00				947,391,970.76				135,625,000.00	3,095,528,002.27		4,449,794,973.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						106,897,821.23				180,403,747.64		73,505,926.41
（一）综合收益总额										228,749,947.64		228,749,947.64
（二）所有者投入和减少资本						106,897,821.23						-106,897,821.23
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						106,897,821.23						106,897,821.23
4. 其他												
（三）利润分配										-48,346,200.00		-48,346,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,346,200.00		-48,346,200.00

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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	271,250,000.00				947,391,970.76	106,897,821.23			135,625,000.00	3,275,931,749.91		4,523,300,899.44

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	271,250,000.00				947,391,970.76				135,625,000.00	2,735,949,426.38		4,090,216,397.14
加：会计政策变更										479,925.07		479,925.07
前期差错更正												
其他												
二、本年期	271,250,000.00				947,391,970.76				135,625,000.00	2,735,949,426.38		4,089,925.07

初余额	50,00 0.00				91,97 0.76				25,00 0.00	, 469, 501.3 1	, 736, 472.0 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)										137,0 23,72 7.13	137,0 23,72 7.13
(一) 综合 收益总额										204,8 36,22 7.13	204,8 36,22 7.13
(二) 所有 者投入和减 少资本											
1. 所有者 投入的普通 股											
2. 其他权 益工具持有 者投入资本											
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润 分配										- 67,81 2,500 .00	- 67,81 2,500 .00
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 67,81 2,500 .00	- 67,81 2,500 .00
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	271,250,000.00				947,391,970.76				135,625,000.00	2,872,493,228.44		4,226,760,199.20

三、公司基本情况

青岛国恩科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2000 年 12 月 22 日。公司统一信用代码：913702007255650680，公司法定代表人：王爱国，公司注册地和总部办公地址均为青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园 2 号路。本公司所发行人民币普通股 A 股股票已在深圳证券交易所上市。本公司属塑料制品行业，主要从事塑料原料及产品、改性塑料、塑料合金材料、功能塑料板材、模具、复合材料及制品的研究开发、生产、销售。本公司主要产品包括：有机高分子改性材料、有机高分子复合材料、绿色石化材料及新材料、明胶、胶原蛋白及其衍生品、生物医药及保健品等。本财务报表于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照五、10 所述方法折算为人民币。

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 10%以上且金额大于 1,500.00 万元
应收款项本年信用损失准备收回或转回金额重要的	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 1,500.00 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项大于 1,500.00 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目预算金额、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 10,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款大于 1,500.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债大于 1,500.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款大于 1,500.00 万元
重要的投资活动	单项投资金额超过 10,000.00 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单个资本化研发项目金额超过 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的营业收入、利润总额、净资产、资产总额任一项占本集团合并金额比重超过 15%
重要的资产负债表日后事项	将资产负债表日后利润分配情况、购买子公司情况认定为重要的资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生

显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项，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。

本集团将单项金额超过 1,500.00 万元面临特殊风险的应收款项确认为重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	历史上未发生票据违约、信用损失风险极低，参考历史信用损失经验，信用减值损失率为 0%
组合 4	其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 5	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，组合预期信用减值损失率为 0%

2) 债权投资、其他债权投资、财务担保合同的减值测试方法

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

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

（7）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11. (4) 金融工具减值”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11. (4) 金融工具减值”。

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11. (4) 金融工具减值”。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、产成品、在产品、外购半成品、委托加工物资、自制半成品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。当存货的可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

产成品、自制半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

对于数量繁多、单价较低的存货，本集团按照类别合并计提存货跌价准备；本集团对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货合并计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

18、持有待售资产

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出

售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

19、长期股权投资

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

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

20、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

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
土地使用权	40-50	-	2.00-2.50

21、固定资产

(1) 确认条件

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

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

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

(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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
办公设备	年限平均法	3-14	5.00	6.79-31.67

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

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

22、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工 (2) 达到建筑完工验收标准 (3) 实际开始使用。

项目	结转固定资产的标准
需安装的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕 (2) 经过调试达到设计要求并完成试生产 (3) 经资产管理人员及使用人员验收。

23、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、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

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和商标使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标使用权，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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

商标使用权由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

25、长期资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、26。

商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的部分分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、19。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

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

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

29、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

30、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

31、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

32、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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、贸易收入等。

（1）销售商品收入

境内销售：收入于本集团将商品交于客户或承运商且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认。销售合同或协议明确采取赊销方式的，没有无条件退货的条款，因此本集团以商品送达至对方的指定地点并经对方签收时作为收入确认时点；采取现款、预收货款销售方式的，本集团于货物发出并经客户签收发货单时确认收入；对于货物需要安装的销售，本集团于货物发出、客户接收、安装完成并验收合格时确认收入。

境外销售：收入于商品发出并货物在装运港装船离港且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认。按合同或协议约定发出货物、货物越过船舷、完成出口报关手续、已收款或取得索取货款的凭据时确认收入。

（2）贸易收入

本集团从事的贸易业务主要包括化工产品。

本集团从事的上述贸易业务涉及第三方参与。其中本集团自第三方取得商品控制权后再转让给客户的，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。

本集团在向客户提供商品前对商品并无控制权的，本集团在该交易中的身份是代理人，按照交易净额确认收入。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

33、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

34、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

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

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

3) 售后租回

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

37、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后回租交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00

(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

38、其他

(1) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、施工收入、房屋租赁收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%、8.25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余额；从租计征的，以租金收入	1.2%、12%

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
本公司	15.00%
青岛益青生物科技股份有限公司	15.00%
青岛国恩复合材料有限公司	15.00%
青岛国恩体育草坪有限公司	25.00%
青岛国恩专用汽车发展有限公司	20.00%
广东国恩塑业发展有限公司	15.00%
青岛国恩塑贸有限公司	25.00%
青岛国骐光电科技有限公司	15.00%
青岛国恩文体产业有限公司	20.00%
青岛侯城建筑工程有限公司	20.00%
山东国恩力生健康科技有限公司	20.00%
包头东宝生物技术股份有限公司	15.00%
东宝圆素（青岛）生物科技有限公司	20.00%
国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司	20.00%
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	25.00%
国恩塑业（河南）有限公司	25.00%
国恩塑业（青岛）有限公司	15.00%
国恩塑业（浙江）有限公司	15.00%
山东国恩化学有限公司	25.00%
日照国恩化学有限公司	25.00%
山东澳盈供应链有限公司	25.00%
国恩一塑（浙江）新材料科技有限公司	25.00%
青岛国恩熔喷产业有限公司	20.00%
青岛国恩亚塑新材料科技有限公司	25.00%
浙江国恩物产有限公司	25.00%

青岛海珊发展有限公司	25.00%
浙江国恩复材有限公司	25.00%
浙江国恩化学有限公司	25.00%
江苏国恒新材料科技有限公司	25.00%
国恩未来（上海）化工有限公司	20.00%
青岛国恩未来健康科技发展有限公司	20.00%
国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司	20.00%
国恩集团（香港）有限公司	8.25%
国恩国际（香港）投资有限公司	8.25%
国恩科技（香港）发展有限公司	8.25%

2、税收优惠

（1）企业所得税税收优惠：

本公司于 2023 年 11 月 9 日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重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202037100140，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，本公司 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

青岛益青生物科技股份有限公司（以下简称益青生物）于 2023 年 11 月 9 日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重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337101248，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，益青生物 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

包头东宝生物技术股份有限公司（以下简称东宝生物）于 2023 年 11 月 9 日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书（编号为：GR202315000329，有效期三年），依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，东宝生物 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

青岛国骐光电科技有限公司（以下简称国骐光电）于 2021 年 11 月 4 日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认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202137101041，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，国骐光电 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

广东国恩塑业发展有限公司（以下简称国恩塑业）于 2021 年 12 月 31 日被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202144014311，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，国恩塑业 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

青岛国恩复合材料有限公司（以下简称国恩复材）于 2022 年 12 月 14 日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认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202237100661，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，国恩复材 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

国恩塑业（浙江）有限公司（以下简称浙江塑业）于 2023 年 12 月 8 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202333007593，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，浙江塑业 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

国恩塑业（青岛）有限公司（以下简称青岛塑业）于 2023 年 11 月 9 日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认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202237101400，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，青岛塑业 2024 年度的企业所得税税率为 15%。

根据财税〔2022〕13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、财税〔2023〕6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司青岛国恩专用汽车发展有限公司、青岛国恩文体产业有限公司、青岛侯城建筑工程有限公司、山东国恩力生健康科技有限公司、国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司、东宝圆素（青岛）生物科技有限公司、青岛国恩熔喷产业有限公司、国恩未来（上海）化工有限公司、青岛国恩未来健康科技发展有限公司、国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司为小型微利企业，享受上述税收优惠。

(2) 增值税税收优惠:

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号）、《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》（国家税务总局公告2015年第86号）文件之规定，内蒙古东宝大田生物科技有限公司（以下简称东宝大田）生产销售生物有机肥符合《生物有机肥》（NY884—2012）标准，享受增值税免税政策。

根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第1号）第二条规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人适用3.00%征收率的应税销售收入，减按1.00%征收率征收增值税；适用3.00%预征率的预缴增值税项目，减按1.00%预征率预缴增值税。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121）文件之规定，包头东宝生物技术股份有限公司生产销售的磷酸氢钙产品，免征增值税。

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	29,747.34	20,646.41
银行存款	2,054,822,981.58	1,744,712,249.72
其他货币资金	1,236,810,066.83	1,262,074,054.47
合计	3,291,662,795.75	3,006,806,950.60
其中：存放在境外的款项总额	14,748,293.81	900,062.28

其他说明

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	1,240,485.12	31,156,493.94
其中：		
结构性存款		30,000,000.00
权益工具投资	1,240,485.12	1,156,493.94
其中：		
合计	1,240,485.12	31,156,493.94

其他说明

3、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	176,932,139.22	248,806,776.68
商业承兑票据	394,050,518.93	342,766,100.66
坏账准备	-2,854,913.29	-2,964,940.67

合计	568,127,744.86	588,607,936.67
----	----------------	----------------

(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	570,982,658.15	100.00%	2,854,913.29	0.50%	568,127,744.86	591,572,877.34	100.00%	2,964,940.67	0.50%	588,607,936.67
其中：										
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	570,982,658.15	100.00%	2,854,913.29	0.50%	568,127,744.86	591,572,877.34	100.00%	2,964,940.67	0.50%	588,607,936.67
合计	570,982,658.15	100.00%	2,854,913.29	0.50%	568,127,744.86	591,572,877.34	100.00%	2,964,940.67	0.50%	588,607,936.67

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	570,982,658.15	2,854,913.29	0.50%

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票及承兑人信用等级较低的银行承兑汇票。

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	
其他承兑银行的银行承兑汇	2,964,940.67	-110,027.38				2,854,913.29

票及商业承兑 汇票						
合计	2,964,940.67	-110,027.38				2,854,913.29

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

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,004,690.57
商业承兑票据	129,676,730.07
合计	139,681,420.64

(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		105,448,240.15
商业承兑票据		2,280,421.49
合计		107,728,661.64

4、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）	2,386,806,697.98	2,420,798,353.59
1 至 2 年	27,253,944.11	21,389,311.14
2 至 3 年	9,785,873.49	49,626,416.40
3 年以上	85,497,641.60	48,606,920.64
3 至 4 年	62,774,618.43	26,360,988.41
4 至 5 年	3,946,767.21	8,482,849.19
5 年以上	18,776,255.96	13,763,083.04
合计	2,509,344,157.18	2,540,421,001.77

(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	3,152,3	0.13%	3,152,3	100.00%	0.00	3,152,3	0.12%	3,152,3	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	02.90		02.90			02.90		02.90		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,506,191,854.28	99.87%	91,044,032.58	3.63%	2,415,147,821.70	2,537,268,698.87	99.88%	92,777,399.59	3.66%	2,444,491,299.28
其中：										
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	2,506,191,854.28	99.87%	91,044,032.58	3.63%	2,415,147,821.70	2,537,268,698.87	99.88%	92,777,399.59	3.66%	2,444,491,299.28
合计	2,509,344,157.18	100.00%	94,196,335.48		2,415,147,821.70	2,540,421,001.77	100.00%	95,929,702.49		2,444,491,299.28

按单项计提坏账准备类别名称：

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
中新科技集团股份有限公司	1,397,382.90	1,397,382.90	1,397,382.90	1,397,382.90	100.00%	该公司已进入破产程序，款项回收难度较大
上海中信国安化工有限公司	1,754,920.00	1,754,920.00	1,754,920.00	1,754,920.00	100.00%	该公司已进入破产程序，款项回收难度较大
合计	3,152,302.90	3,152,302.90	3,152,302.90	3,152,302.90		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,386,806,697.98	19,520,409.04	0.82%
1 至 2 年	27,253,944.11	10,631,591.69	39.01%
2 至 3 年	8,030,953.49	4,848,226.15	60.37%
3 至 4 年	62,774,618.43	34,763,167.93	55.38%
4 至 5 年	3,946,767.21	3,901,764.71	98.86%
5 年以上	17,378,873.06	17,378,873.06	100.00%
合计	2,506,191,854.28	91,044,032.58	

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	
按单项计提坏账准备	3,152,302.90					3,152,302.90
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	79,130,966.98	3,099,699.99	4,640,977.00			77,589,689.97
其他组合	13,646,432.61		192,090.00			13,454,342.61
合计	95,929,702.49	3,099,699.99	4,833,067.00			94,196,335.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

注：其他组合为公司应收政府单位工程款，政府单位拥有更高的信用评级，预期信用损失率较低。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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
期末余额前五名应收账款汇总	601,388,000.00	0.00	601,388,000.00	23.97%	5,051,659.20
合计	601,388,000.00	0.00	601,388,000.00	23.97%	5,051,659.20

5、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
应收票据	246,944,445.69	112,639,965.68
应收账款债权凭证	112,783,851.96	109,273,804.17
合计	359,728,297.65	221,913,769.85

(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	359,728,297.65	100.00%			359,728,297.65	221,913,769.85	100.00%			221,913,769.85
其中：										
合计	359,728,297.65	100.00%			359,728,297.65	221,913,769.85	100.00%			221,913,769.85

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 日余额在本期				

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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

应收款项融资中的应收账款债权凭证为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，转让时符合终止确认的条件，故未计提信用减值准备。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	470,354,944.19	
应收账款债权凭证	2,289,964.98	
合计	472,644,909.17	

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据	112,639,965.68	1,299,525,262.98	1,165,220,782.97	246,944,445.69
应收账款债权凭证	109,273,804.17	112,504,724.70	108,994,676.91	112,783,851.96
合计	221,913,769.85	1,412,029,987.68	1,274,215,459.88	359,728,297.65

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,358,653.08	106,419,270.17
合计	129,358,653.08	106,419,270.17

(1) 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
共益债	100,000,000.00	100,000,000.00
押金、保证金、备用金	32,191,918.15	10,596,210.48
往来款	6,814,167.99	6,936,614.11
代垫社保、公积金	1,360,547.00	1,437,784.46
应收政府补助	310,010.58	319,906.35
应收出口退税	0.00	270,642.20
合计	140,676,643.72	119,561,157.60

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）	31,680,712.20	28,638,713.61

其中：6 个月以内（含 6 个月）	30,183,148.42	6,909,078.01
7-12 个月（含 12 个月）	1,497,563.78	21,729,635.60
1 至 2 年	101,786,231.42	81,919,025.97
2 至 3 年	2,645,278.68	2,585,867.18
3 年以上	4,564,421.42	6,417,550.84
3 至 4 年	294,182.01	941,518.54
4 至 5 年	1,073,639.19	2,657,520.72
5 年以上	3,196,600.22	2,818,511.58
合计	140,676,643.72	119,561,157.60

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	100,000,000.00	71.09%	5,000,000.00	5.00%	95,000,000.00	100,000,000.00	83.64%	5,000,000.00	5.00%	95,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	40,676,643.72	28.91%	6,317,990.64	15.53%	34,358,653.08	19,561,157.60	16.36%	8,141,887.43	41.62%	11,419,270.17
其中：										
合计	140,676,643.72	100.00%	11,317,990.64		129,358,653.08	119,561,157.60	100.00%	13,141,887.43		106,419,270.17

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
中信国安化工有限公司共益债	100,000,000.00	5,000,000.00	100,000,000.00	5,000,000.00	5.00%	注 1：子公司山东国恩化学有限公司参与中信国安化工有限公司共益债投资，相关款项受法律保护优先受偿。目前，中信国安化工有限公司仍处于破产重整阶段，仅考虑货币时间价值的影响。
合计	100,000,000.00	5,000,000.00	100,000,000.00	5,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	31,680,712.20	254,731.65	0.80%
其中：6 个月以内（含 6 个月）	30,183,148.42	179,853.46	0.60%
7-12 个月（含 12 个月）	1,497,563.78	74,878.19	5.00%
1-2 年	1,786,231.42	375,796.10	21.04%
2-3 年	2,645,278.68	1,274,111.90	48.17%
3 年以上	4,564,421.42	4,413,350.99	96.69%
其中：3-4 年	294,182.01	146,511.57	49.80%
4-5 年	1,073,639.19	1,070,239.20	99.68%
5 年以上	3,196,600.22	3,196,600.22	100.00%
合计	40,676,643.72	6,317,990.64	

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	154,112.28	1,736,362.25	11,251,412.90	13,141,887.43
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-11,024.45	11,024.45		
——转入第三阶段		-19,845.89	19,845.89	
本期计提	111,643.82	141,770.93		253,414.75
本期转回		197,791.25	208,846.80	406,638.05
本期核销			1,670,673.49	1,670,673.49
2024 年 6 月 30 日余额	254,731.65	1,671,520.49	9,391,738.50	11,317,990.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司将账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段；有明显迹象表明已发生信用减值的其他应收款划分为第三阶段；其他款项划分为第二阶段。

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	
其他应收款坏账准备	13,141,887.43	253,414.75	406,638.05	1,670,673.49		11,317,990.64
合计	13,141,887.43	253,414.75	406,638.05	1,670,673.49		11,317,990.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来款	1,670,673.49

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛益青明胶有限公司	往来款	1,570,673.49	单位已注销	已完成	否
合计		1,570,673.49			

其他应收款核销说明：

该笔款项于以前年度形成并已全额计提坏账准备，青岛益青明胶有限公司已注销，款项无法收回，本次核销不会对报告期内损益产生影响。

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	共益债	100,000,000.00	1-2 年	71.09%	5,000,000.00
单位 2	押金、保证金、备用金	22,210,980.48	0-6 个月	15.79%	111,054.90
单位 3	押金、保证金、备用金	1,600,000.00	0-6 个月	1.14%	8,000.00
单位 4	押金、保证金、备用金	1,261,500.00	2 年以内、5 年以上	0.90%	540,030.00
单位 5	押金、保证金、备用金	1,030,963.91	0-6 个月、7-12 个月	0.73%	8,304.82
合计		126,103,444.39		89.64%	5,667,389.72

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	686,146,949.80	99.56%	674,377,209.50	99.48%
1 至 2 年	595,778.45	0.09%	2,262,607.58	0.33%
2 至 3 年	1,843,228.46	0.27%	1,201,197.37	0.18%
3 年以上	578,896.55	0.08%	67,033.28	0.01%
合计	689,164,853.26		677,908,047.73	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 350,963,115.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.93%。

其他说明：

8、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	2,470,788,193.58	23,098,722.67	2,447,689,470.91	2,461,495,480.41	57,908,771.07	2,403,586,709.34
在产品	92,786,119.45		92,786,119.45	93,619,371.58	8,376.51	93,610,995.07
库存商品	465,514,398.83	6,424,156.85	459,090,241.98	391,692,695.22	7,457,906.71	384,234,788.51
合同履约成本	278,777.80		278,777.80	80,039.77		80,039.77
发出商品	1,445,350.40		1,445,350.40	4,213,829.66		4,213,829.66
外购半成品	164,023.38	104,981.78	59,041.60	681,412.98	283,131.72	398,281.26
自制半成品	201,168,520.64	909,262.50	200,259,258.14	178,501,506.90	897,681.15	177,603,825.75
委托加工物资	4,601,214.12	1,017.61	4,600,196.51	4,006,708.02	1,017.61	4,005,690.41
低值易耗品	21,383,382.12	90,296.61	21,293,085.51	17,513,602.43	98,203.60	17,415,398.83
合计	3,258,129,980.32	30,628,438.02	3,227,501,542.30	3,151,804,646.97	66,655,088.37	3,085,149,558.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,908,771.07	20,468,470.74		55,278,519.14		23,098,722.67

在产品	8,376.51			8,376.51		
库存商品	7,457,906.71	568,668.65		1,602,418.51		6,424,156.85
外购半成品	283,131.72			178,149.94		104,981.78
自制半成品	897,681.15	223,889.52		212,308.17		909,262.50
委托加工物资	1,017.61					1,017.61
低值易耗品	98,203.60			7,906.99		90,296.61
合计	66,655,088.37	21,261,028.91		57,287,679.26		30,628,438.02

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	该原材料所生产的产成品的估计售价减去进一步加工的成本减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期领用或销售
半成品	该半成品所生产的产成品的估计售价减去进一步加工的成本减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期领用或销售
库存商品	该库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已销售
低值易耗品	该低值易耗品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已领用消耗

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	49,263,077.55	49,263,077.55
坏账准备	-17,048,664.86	-17,048,664.86
合计	32,214,412.69	32,214,412.69

(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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	100,014,277.39	100,268,172.69
预缴税款	15,826,598.70	70,308.73
待摊费用	206,133.75	306,085.36
合计	116,047,009.84	100,644,566.78

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州中科润德生物技术有限公司	5,621,494.45						5,621,494.45	公司持有的上述股权投资不以短期获利为目的，属于非交易性权益工具投资
合计	5,621,494.45						5,621,494.45	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	56,828,882.85	17,048,664.86	39,780,217.99	56,828,882.85	17,048,664.86	39,780,217.99	4.75%
未实现融资收益	7,565,805.30		7,565,805.30	7,565,805.30		7,565,805.30	4.75%
一年内到期的长期应收款	49,263,077.55	17,048,664.86	32,214,412.69	49,263,077.55	17,048,664.86	32,214,412.69	
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		

(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	56,828,882.85	100.00%	17,048,664.86	30.00%	39,780,217.99	56,828,882.85	100.00%	17,048,664.86	30.00%	39,780,217.99
其中：										
其中：										
合计	56,828,882.85	100.00%	17,048,664.86	30.00%	39,780,217.99	56,828,882.85	100.00%	17,048,664.86	30.00%	39,780,217.99

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

13、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												
上海侯城实业			200,000.00		-654,367.30						199,345.63	2.70

有限公司												
小计			200,000,000.00		-654,367.30						199,345,632.70	
二、联营企业												
包头市宝成联精细化工有限责任公司	6,382,267.26				-635,464.15						5,746,803.11	
通辽市蒙宝生物科技有限公司	12,443,496.49				-1,414,493.78						11,029,002.71	
浙江国疆新材料科技有限公司	2,763,353.87				-116,402.60						2,646,951.27	
小计	21,589,117.62				-2,166,360.53						19,422,757.09	
合计	21,589,117.62		200,000,000.00		-2,820,727.83						218,768,389.79	

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

14、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	10,462,247.55	20,636,603.82		31,098,851.37
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	1,589,286.40	20,636,603.82		22,225,890.22
(1) 处置	1,589,286.40	20,636,603.82		22,225,890.22
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,872,961.15			8,872,961.15
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,671,324.57	2,973,932.50		9,645,257.07
2. 本期增加金额	175,781.58			175,781.58
(1) 计提或摊销	175,781.58			175,781.58
3. 本期减少金额	1,509,822.08	2,973,932.50		4,483,754.58
(1) 处置	1,509,822.08	2,973,932.50		4,483,754.58
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,337,284.07			5,337,284.07
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	3,535,677.08			3,535,677.08
2. 期初账面价值	3,790,922.98	17,662,671.32		21,453,594.30

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

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,738,956,387.33	2,672,953,084.94
合计	2,738,956,387.33	2,672,953,084.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,907,755,564.39	1,420,467,890.69	49,213,455.02	143,592,155.32	3,521,029,065.42
2. 本期增加金额	57,992,294.56	118,673,489.94	1,149,959.92	8,285,476.34	186,101,220.76
(1) 购置	638,560.72	20,903,296.97	1,149,959.92	6,819,986.98	29,511,804.59
(2) 在建工程转入	57,353,733.84	97,770,192.97		1,465,489.36	156,589,416.17
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,242,353.14	317,908.28	2,756,323.74	8,316,585.16
(1) 处置或报废		4,582,362.98	317,908.28	2,756,323.74	7,656,595.00
(2) 转回在建工程		659,990.16			659,990.16
4. 期末余额	1,965,747,858.95	1,533,899,027.49	50,045,506.66	149,121,307.92	3,698,813,701.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	257,878,004.10	470,856,472.73	29,091,906.51	90,249,597.14	848,075,980.48
2. 本期增加金额	39,292,287.48	66,040,142.96	3,005,101.39	9,876,675.46	118,214,207.29
(1) 计提	39,292,287.48	66,040,142.96	3,005,101.39	9,876,675.46	118,214,207.29
3. 本期减少金额		3,898,027.59	298,035.76	2,236,810.73	6,432,874.08
(1) 处置或报废		3,432,962.16	298,035.76	2,236,810.73	5,967,808.65
(2) 转入在建工程		465,065.43			465,065.43
4. 期末余额	297,170,291.58	532,998,588.10	31,798,972.14	97,889,461.87	959,857,313.69
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	1,668,577,567.37	1,000,900,439.39	18,246,534.52	51,231,846.05	2,738,956,387.33
2. 期初账面 价值	1,649,877,560.29	949,611,417.96	20,121,548.51	53,342,558.18	2,672,953,084.94

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(3) 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
房屋及建筑物	51,368,415.29	正在办理中

其他说明

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	741,444,927.36	801,359,004.82
合计	741,444,927.36	801,359,004.82

(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

年产 100 万吨聚苯乙烯项目	371,378,500.70		371,378,500.70	350,363,395.73		350,363,395.73
新型空心胶囊智能产业化项目	79,955,829.55		79,955,829.55	192,506,834.35		192,506,834.35
新型空心胶囊智能产业化扩产项目	106,293,771.00		106,293,771.00	82,638,256.00		82,638,256.00
废水资源综合利用项目	73,802,727.76		73,802,727.76	72,221,416.16		72,221,416.16
企业技术中心工程项目	44,694,447.33		44,694,447.33	43,689,320.39		43,689,320.39
一期综合楼工程项目	24,611,879.75		24,611,879.75	28,205,357.73		28,205,357.73
中试车间、库房项目	10,474,840.70		10,474,840.70	10,143,340.73		10,143,340.73
明胶生产水资源综合利用技改项目	10,240,482.55		10,240,482.55	8,885,645.96		8,885,645.96
长兴生产基地设备升级改造工程	7,921,261.12		7,921,261.12	2,981,411.32		2,981,411.32
Robocap 60 DR 型全自动空心胶囊生产线	3,972,943.12		3,972,943.12			
其他项目	8,098,243.78		8,098,243.78	9,724,026.45		9,724,026.45
合计	741,444,927.36		741,444,927.36	801,359,004.82		801,359,004.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新型空心胶囊智能产业化项目	260,000,000.00	192,506,834.35	27,151,849.31	139,702,854.11		79,955,829.55	84.48%	92.00%	440,877.25	66,528.19		募集资金
新型空心胶囊智能产业化扩产项目	401,231,700.00	82,638,256.00	23,655,515.00			106,293,771.00	26.49%	30.00%	8,972,857.03	4,951,955.60		募集资金
废水	105,800.00	72,221.42	1,581.74			73,802.76	86.12%	95.00%				募集

资源综合利用项目	15,000.00	1,416.16	,311.60			2,727.76	%	%				资金
年产100万吨聚苯乙烯项目	876,772,900.00	350,363,395.73	21,015,104.97			371,378,500.70	91.54%	72.00%	37,535,966.22	4,552,885.29		其他
合计	1,643,819,600.00	697,729,902.24	73,403,780.88	139,702,854.11		631,430,829.01			46,949,700.50	9,571,369.08		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、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	66,936,884.79	66,936,884.79
2. 本期增加金额	13,598,070.38	13,598,070.38
(1) 租入	13,598,070.38	13,598,070.38
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	80,534,955.17	80,534,955.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	39,297,328.58	39,297,328.58
2. 本期增加金额	8,682,329.00	8,682,329.00
(1) 计提	8,682,329.00	8,682,329.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	47,979,657.58	47,979,657.58
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	32,555,297.59	32,555,297.59

2. 期初账面价值	27,639,556.21	27,639,556.21
-----------	---------------	---------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

18、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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	500,656,039.91	52,494,063.26	18,750,949.23	266,166,300.00	7,215,506.67	845,282,859.07
2. 本期增加金额	6,800,000.00				1,019,734.52	7,819,734.52
(1) 购置	6,800,000.00				1,019,734.52	7,819,734.52
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	507,456,039.91	52,494,063.26	18,750,949.23	266,166,300.00	8,235,241.19	853,102,593.59
二、累计摊销						
1. 期初余额	37,519,898.26	14,406,780.06	5,913,598.09		4,041,863.43	61,882,139.84
2. 本期增加金额	6,104,893.01	2,979,910.46	916,115.32		516,332.46	10,517,251.25
(1) 计提	6,104,893.01	2,979,910.46	916,115.32		516,332.46	10,517,251.25
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	43,624,791.27	17,386,690.52	6,829,713.41		4,558,195.89	72,399,391.09
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	463,831,248.64	35,107,372.74	11,921,235.82	266,166,300.00	3,677,045.30	780,703,202.50
2. 期初账面价值	463,136,141.65	38,087,283.20	12,837,351.14	266,166,300.00	3,173,643.24	783,400,719.23

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 3.20%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、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		
包头东宝生物技术股份有限公司	340,132,922.76					340,132,922.76
合计	340,132,922.76					340,132,922.76

(2) 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

(3) 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

20、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
厂区改造	4,431,036.36	1,317,506.58	2,611,374.84		3,137,168.10
固定资产改良支出	255,791.84		104,939.28		150,852.56
燃气改造工程	207,352.88		207,352.88		
其他	951,065.89		137,342.40		813,723.49
合计	5,845,246.97	1,317,506.58	3,061,009.40		4,101,744.15

其他说明

21、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	124,315,987.90	20,698,045.48	168,737,236.96	28,023,476.78
内部交易未实现利润	7,413,719.10	1,248,243.23	6,095,953.58	918,801.85
可抵扣亏损	209,382,381.55	45,363,548.37	212,701,340.09	45,622,934.77
递延收益	36,962,894.43	5,544,434.13	43,796,747.39	6,569,512.10
租赁负债	31,670,815.07	6,556,834.40	22,427,872.13	5,072,044.48
交易性金融资产公允价值变动	432,877.62	64,931.64	516,868.73	77,530.31
应付债券利息	310,539.73	46,580.96	454,286.20	68,142.93
折旧及摊销	217,197.83	33,245.51	223,127.42	34,134.95
合计	410,706,413.23	79,555,863.72	454,953,432.50	86,386,578.17

(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	442,951,658.24	67,632,640.16	440,473,772.34	68,467,340.39
固定资产一次性税前扣除的影响	464,239,155.37	78,192,851.03	397,399,921.74	68,973,047.70
使用权资产	33,166,877.73	6,717,424.60	24,683,039.00	5,401,542.04
其他权益工具-可转换债券	24,572,305.60	3,685,845.84	31,624,135.67	4,743,620.35
非同一控制下企业合	11,640,855.19	1,746,128.28	11,640,855.19	1,746,128.28

并，合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额				
内部借款利息资本化	9,804,208.80	1,470,631.32	4,259,939.66	638,990.95
合计	986,375,060.93	159,445,521.23	910,081,663.60	149,970,669.71

(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	52,874,814.26	26,681,049.46	62,654,580.58	23,731,997.59
递延所得税负债	52,874,814.26	106,570,706.97	62,654,580.58	87,316,089.13

(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	53,957,823.32	42,923,206.86
可抵扣亏损	281,341,479.51	271,030,116.68
合计	335,299,302.83	313,953,323.54

(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
2024 年	9,801,689.25	9,801,689.25	
2025 年	15,093,045.74	15,093,045.74	
2026 年	22,180,486.04	22,180,486.04	
2027 年	40,507,063.16	40,592,606.52	
2028 年	175,309,323.01	183,362,289.13	
2029 年及以后	18,449,872.31		
合计	281,341,479.51	271,030,116.68	

其他说明

22、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
预付固定资产购置款	65,057,311.49		65,057,311.49	45,119,479.31		45,119,479.31
预付无形资产购置款	8,364,913.82		8,364,913.82	5,232,677.70		5,232,677.70
预付工程款	1,465,720.88		1,465,720.88	575,957.29		575,957.29
合计	74,887,946.19		74,887,946.19	50,928,114.30		50,928,114.30

其他说明：

23、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	1,081,944,704.62	1,081,944,704.62	质押	银行承兑 汇票保证 金	916,986,125.62	916,986,125.62	质押	银行承兑 汇票保证 金
应收票据	139,681,420.64	139,681,420.64	质押	融资质押	136,122,786.63	136,122,786.63	质押	融资质押
固定资产	1,288,900,930.89	986,422,817.97	抵押	融资抵押 资产	1,279,769,021.18	1,010,201,007.69	抵押	融资抵押 资产
无形资产	247,121,337.36	213,778,254.79	抵押	融资抵押 资产	247,121,337.36	216,571,993.53	抵押	融资抵押 资产
货币资金	78,828,869.15	78,828,869.15	质押	用于担保 的定期存 款或通知 存款	328,844,595.00	328,844,595.00	质押	用于担保 的定期存 款或通知 存款
货币资金	75,498,527.29	75,498,527.29	质押	信用证保 证金	16,127,615.50	16,127,615.50	质押	信用证保 证金
货币资金	50,000.00	50,000.00	质押	电商平台 保证金	50,000.00	50,000.00	质押	电商平台 保证金
货币资金	345,627.49	345,627.49	质押	远期结售 汇保证金	7,220.80	7,220.80	质押	远期结售 汇保证金
应收款项 融资					17,565,919.66	17,565,919.66	质押	融资质押
在建工程	17,902,481.41	17,902,481.41	抵押	融资抵押 资产	16,526,334.62	16,526,334.62	抵押	融资抵押 资产
长期股权 投资	509,587,206.24	509,587,206.24	质押	融资质押	509,587,206.24	509,587,206.24	质押	融资质押
货币资金	1,118,046.48	1,118,046.48	冻结	诉讼冻结 资金				
合计	3,440,979,151.57	3,105,157,956.08			3,468,708,162.61	3,168,590,805.29		

其他说明：

24、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	1,645,993,200.00	1,345,350,000.00
信用借款	20,000,000.00	23,000,000.00
商业票据融资	42,605,412.83	13,876,972.99
应计利息	1,573,071.89	3,067,886.31
合计	1,710,171,684.72	1,385,294,859.30

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	543,208,331.96	95,000,000.00
银行承兑汇票	3,048,470,818.10	3,254,026,698.87
合计	3,591,679,150.06	3,349,026,698.87

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。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	563,982,731.82	586,012,030.97
应付工程款、设备款	77,167,750.00	81,102,882.08
其他	72,039,448.01	87,129,132.28
合计	713,189,929.83	754,244,045.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截至期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,141,157.43	14,839,623.73
合计	18,141,157.43	14,839,623.73

(1) 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
职工安置费	9,151,090.59	9,174,987.59

押金及保证金	4,102,350.43	3,478,251.09
其他	4,887,716.41	2,186,385.05
合计	18,141,157.43	14,839,623.73

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	87,610,006.05	99,472,048.24
合计	87,610,006.05	99,472,048.24

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
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、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	45,213,828.92	225,876,218.46	233,330,824.44	37,759,222.94
二、离职后福利-设定提存计划	253,473.59	16,851,267.95	16,865,110.59	239,630.95
合计	45,467,302.51	242,727,486.41	250,195,935.03	37,998,853.89

(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	37,978,917.61	200,444,684.40	208,681,490.56	29,742,111.45
2、职工福利费		9,137,460.31	9,137,460.31	
3、社会保险费	133,920.91	8,767,922.92	8,756,887.01	144,956.82
其中：医疗保险费	123,483.20	8,009,145.38	8,005,805.23	126,823.35
工伤保险	10,437.71	758,777.54	751,081.78	18,133.47

费				
4、住房公积金	106,043.00	5,072,950.30	5,068,021.30	110,972.00
5、工会经费和职工教育经费	6,994,947.40	2,453,200.53	1,686,965.26	7,761,182.67
合计	45,213,828.92	225,876,218.46	233,330,824.44	37,759,222.94

(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	244,671.51	16,197,166.24	16,209,936.85	231,900.90
2、失业保险费	8,802.08	654,101.71	655,173.74	7,730.05
合计	253,473.59	16,851,267.95	16,865,110.59	239,630.95

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,999,051.44	23,453,183.84
企业所得税	8,372,638.07	9,312,531.82
个人所得税	473,240.93	1,018,218.21
城市维护建设税	171,482.15	364,474.18
房产税	1,499,043.84	3,285,709.30
土地使用税	788,928.05	1,578,174.23
教育费附加、地方教育费附加	123,068.44	260,338.68
印花税	5,962,024.12	5,222,718.56
水利基金等	738,054.85	723,340.04
合计	28,127,531.89	45,218,688.86

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	226,798,183.60	515,839,963.59
一年内到期的租赁负债	9,579,411.52	10,805,723.02
一年内到期的应付债券利息	991,169.90	454,286.20
合计	237,368,765.02	527,099,972.81

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,742,677.61	12,789,224.99

未终止确认的应收票据	65,123,248.81	119,773,102.60
合计	74,865,926.42	132,562,327.59

短期应付债券的增减变动：

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		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	277,485,361.83	320,598,478.09
抵押借款	933,142,903.54	905,814,895.77
保证借款	1,295,813,618.23	1,110,583,289.73
一年内到期的长期借款	-226,798,183.60	-515,839,963.59
合计	2,279,643,700.00	1,821,156,700.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	334,060,794.59	327,018,364.37
合计	334,060,794.59	327,018,364.37

(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	期末余额	是否违约
东宝转债	358,642,500.00		2023年07月31日	6年	358,642,500.00	327,018,364.37		415,252.10	6,636,578.12		9,400.00	334,060,794.59	否
合计					358,642,500.00	327,018,364.37		415,252.10	6,636,578.12		9,400.00	334,060,794.59	

					0.00	4.37			12			4.59
--	--	--	--	--	------	------	--	--	----	--	--	------

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1517号）核准，子公司东宝生物于2023年7月31日向不特定对象发行可转换公司债券数量4,550,000.00张，每张面值为人民币100.00元，募集资金合计455,000,000.00元，扣除发行费用人民币12,736,556.58元后，实际募集资金净额为人民币442,263,443.42元。其中，母公司青岛国恩科技股份有限公司认购963,575.00张，认购金额为人民币96,357,500.00元，扣除母公司认购部分的发行金额为人民币358,642,500.00元。该债券期限为6年，票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%，利息按年支付；发行的可转换公司债券转股期自本次可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转换公司债券到期日止，可转债持有人可按照当期转股价格行使将本次可转债转换为东宝生物股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，东宝生物将以本次发行的可转债的票面面值的113%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

由于上述可转换债券中转股权属于东宝生物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的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些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。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,579,411.52	10,805,723.02
1-2年	11,912,057.86	6,777,117.49
2-3年	7,072,808.19	5,501,373.74
3年以上	2,579,242.44	2,521,631.70
一年内到期的租赁负债	-9,579,411.52	-10,805,723.02
合计	21,564,108.49	14,800,122.93

其他说明：

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00

合计	10,000,000.00	10,000,000.00
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生化明胶项目专项资金注	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

注：根据 2005 年 3 月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出预算（拨款）指标的通知》（内财建一[2005]125 号）、2005 年 4 月包头市财政局下发的《关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出计划的通知》（包财经一[2005]11 号）文件，和 2005 年 6 月包头市发展和改革委员会下发的《包头市发展和改革委员会关于转发下达自治区 2005 年预算内基本建设投资计划的通知》（包发改投字[2005]300 号）文件之规定，本公司非全资子公司东宝生物于 2005 年收到生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元，用于东宝生物利用生物酶解技术高效制备高档明胶高技术产业化示范工程建设。

根据 2011 年 3 月内蒙古自治区人民政府《研究包头东宝生物技术股份有限公司上市有关事宜专题会议纪要》（[2011]23 号）之规定，东宝生物需偿还上述生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元。

37、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	59,721,260.05		4,365,907.78	55,355,352.27	与资产相关
合计	59,721,260.05		4,365,907.78	55,355,352.27	

其他说明：

38、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	271,250,000.00						271,250,000.00

其他说明：

39、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

期末子公司东宝生物存在发行的可转换公司债券，按照金融负债和权益工具区分原则分类为其他权益工具。子公司东宝生物发行的可转换公司债券产生的其他权益工具分类为归属于少数股东的其他权益工具。基本情况见“七、34 应付债券”。

(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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：子公司东宝生物于 2023 年 7 月 31 日公开发行 4,550,000.00 张可转换公司债券，每张面值人民币 100.00 元，合计人民币 455,000,000.00 元。其中，母公司青岛国恩科技股份有限公司认购 963,575.00 张，认购金额为 96,357,500.00 元，扣除母公司认购部分的发行金额为人民币 358,642,500.00 元。扣除发行日金融负债成分公允价值及发行费用后的金额，作为权益工具的公允价值，详见本报告附注七、34，在此基础上考虑递延所得税负债影响，期初其他权益工具金额 19,215,247.67 元，本报告期可转换公司债券转股 94 张，本期末其他权益工具金额 19,214,729.12 元，本公司的子公司东宝生物发行的可转换公司债券分类为归属于少数股东的其他权益工具。

40、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）	738,522,735.10	7,809.83		738,530,544.93
其他资本公积	27,220,740.48		3,260,463.67	23,960,276.81
合计	765,743,475.58	7,809.83	3,260,463.67	762,490,821.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		106,897,821.23		106,897,821.23
合计		106,897,821.23		106,897,821.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-		-
外币	29,787.06	34,719.61				34,719.61		64,506.67
	-	-				-		-

财务报表折算差额	29,787.06	34,719.61				34,719.61		64,506.67
其他综合收益合计	-	-				-		-
	29,787.06	34,719.61				34,719.61		64,506.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

43、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	6,849,972.26	6,780,027.79	2,156,862.38	11,473,137.67
合计	6,849,972.26	6,780,027.79	2,156,862.38	11,473,137.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

44、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	135,625,000.00			135,625,000.00
合计	135,625,000.00			135,625,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、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	3,296,061,523.27	2,898,493,811.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-512,920.70
调整后期初未分配利润	3,296,061,523.27	2,897,980,890.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	274,620,344.52	250,590,436.08
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	48,346,200.00	67,812,500.00
其他	7,403,236.53	
期末未分配利润	3,514,932,431.26	3,080,758,827.05

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。

46、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	8,553,186,027.42	7,788,116,970.57	7,322,826,375.51	6,506,543,035.91
其他业务	773,492,976.88	750,712,660.89	609,430,877.33	593,370,596.51
合计	9,326,679,004.30	8,538,829,631.46	7,932,257,252.84	7,099,913,632.42

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								
其中：								
有机高分子改性材料	4,883,929,235.44	4,439,689,891.47					4,883,929,235.44	4,439,689,891.47
有机高分子复合材料	1,704,518,845.54	1,540,498,787.69					1,704,518,845.54	1,540,498,787.69
绿色石化材料及新材料	1,554,092,288.67	1,490,946,433.91					1,554,092,288.67	1,490,946,433.91
明胶、胶原蛋白及其衍生品	249,805,524.44	184,175,425.48					249,805,524.44	184,175,425.48
生物医药及保健品	160,840,133.33	132,806,432.02					160,840,133.33	132,806,432.02
其他业务	773,492,976.88	750,712,660.89					773,492,976.88	750,712,660.89
按经营地区分类								
其中：								
长三角地区	3,197,321,967.66	2,981,914,879.04					3,197,321,967.66	2,981,914,879.04
环渤海地区	1,737,308,974.22	1,541,921,333.06					1,737,308,974.22	1,541,921,333.06
中西部地区	1,041,042,313.86	946,061,314.02					1,041,042,313.86	946,061,314.02
珠三角	2,236,771,676.80	2,054,360,895.65					2,236,771,676.80	2,054,360,895.65
其他地区	977,119,467.43	895,889,984.01					977,119,467.43	895,889,984.01
国外	137,114,604.33	118,681,225.68					137,114,604.33	118,681,225.68
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：							
按商品转让的时间分类							
其中：							
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
合计	9,326,679,004.30	8,538,829,631.46				9,326,679,004.30	8,538,829,631.46

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
产品内销		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
产品外销		开出提单后 30 日-150 日支付货款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

产品内销：履行履约义务的时间为产品发出并经客户验收。

产品外销：履行履约义务的时间为货物装船离港。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,474,438.76	3,978,958.66
教育费附加	633,167.30	1,748,983.88
房产税	4,429,425.00	4,342,906.90
土地使用税	2,820,419.44	2,778,215.50

车船使用税	30,769.74	36,114.76
印花税	10,049,574.97	9,311,388.12
地方教育费附加	422,442.58	1,165,989.24
水利基金等	64,325.81	167,102.72
合计	19,924,563.60	23,529,659.78

其他说明：

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,481,586.42	46,954,062.22
折旧、摊销	26,240,009.41	23,428,610.83
办公费	13,860,704.30	16,511,518.66
中介机构费	5,689,429.00	4,887,234.61
业务招待费	2,944,665.75	5,115,974.36
残疾人保障金	115,147.89	4,568.29
其他	1,247,835.91	2,151,370.97
合计	98,579,378.68	99,053,339.94

其他说明

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,356,942.81	28,546,167.77
业务招待费	12,841,953.06	4,279,244.00
租赁费	10,375,996.66	6,490,753.45
折旧、摊销	2,673,848.51	2,865,731.70
差旅、办公费	3,991,564.59	4,041,840.88
市场推广费	1,768,326.88	1,113,436.04
其他	3,944,896.43	3,795,718.36
合计	67,953,528.94	51,132,892.20

其他说明：

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,958,071.82	33,663,210.54
直接投入费用	237,371,392.82	197,111,039.16
折旧、摊销费用	8,314,035.73	7,180,081.51
其他相关费用	6,384,607.59	3,460,204.81
合计	283,028,107.96	241,414,536.02

其他说明

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	65,746,952.14	55,765,312.33
贴现利息支出	3,267,744.05	5,427,812.45
利息收入	-18,067,244.72	-11,816,181.38
汇兑损失	-584,740.02	-1,752,359.07
其他支出	4,475,828.08	4,243,474.98
合计	54,838,539.53	51,868,059.31

其他说明

52、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
政府补助	16,182,454.37	11,953,212.46
递延收益转入	4,365,907.78	3,109,511.68
增值税加计抵减	65,399,098.79	
合计	85,947,460.94	15,062,724.14

53、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	83,991.18	-93,682.47
合计	83,991.18	-93,682.47

其他说明：

54、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	-2,806,586.76	-2,351,968.18
金融资产终止确认收益	-515,945.30	-33,488.66
合计	-3,322,532.06	-2,385,456.84

其他说明

55、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	110,027.38	806,834.53
应收账款坏账损失	1,868,417.27	-6,803,491.22
其他应收款坏账损失	153,694.91	-1,171,121.02
合计	2,132,139.56	-7,167,777.71

其他说明

56、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	-19,884,778.57	-50,053,194.01
合计	-19,884,778.57	-50,053,194.01

其他说明：

57、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
非流动资产处置收益	-66,795.54	-154,080.95
未划分为持有待售的非流动资产处置收	-66,795.54	-154,080.95
其中：固定资产处置收益	-66,795.54	-154,080.95
合计	-66,795.54	-154,080.95

58、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
无需支付的应付款项	76,770.39	43,369.04	76,770.39
客户违约赔偿收入	1,500,000.00	12,240.53	1,500,000.00
保险赔款收入	83,226.00	355,118.59	83,226.00
其他	104,439.36	302,350.65	104,439.36
合计	1,764,435.75	713,078.81	1,764,435.75

其他说明：

59、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
对外捐赠	3,900,000.00	100,000.00	3,900,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,058,954.70	104,758.42	1,058,954.70
其他	114,884.10	63,229.61	114,884.10
合计	5,073,838.80	267,988.03	5,073,838.80

其他说明：

60、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	21,117,851.77	24,789,106.66
递延所得税费用	3,321,389.84	1,090,434.89
合计	24,439,241.61	25,879,541.55

(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	325,105,336.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,177,861.56
子公司适用不同税率的影响	-4,967,798.18
调整以前期间所得税的影响	3,105,338.60
非应税收入的影响	-109,473.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	768,404.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,653.62
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	16,392,294.50
所得税减免优惠的影响	7,846.13
研发费加计扣除的影响	-38,538,530.31
其他	-1,376,047.61
所得税费用	24,439,241.61

其他说明

61、其他综合收益

详见附注“七、42 其他综合收益”相关内容

62、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
政府补助	16,155,440.54	25,337,416.59
利息收入	17,623,638.31	11,816,181.38
保证金、押金、受限资金	11,694,718.80	5,648,318.05
往来款	154,745.85	629,612.21
其他	2,302,035.81	318,404.84
合计	47,930,579.31	43,749,933.07

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
费用性支出	40,927,345.92	52,833,795.90

银行手续费等	4,333,080.49	4,581,169.91
现金捐赠支出	3,900,000.00	100,000.00
保证金、押金、受限资金	10,917,595.80	5,835,308.17
往来款	74,695.49	1,527,102.16
其他	1,646,154.70	1,412,154.40
合计	61,798,872.40	66,289,530.54

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
赎回结构性存款收到的现金	544,539,084.46	
合计	544,539,084.46	

收到的重要的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
赎回结构性存款收到的现金	544,539,084.46	
合计	544,539,084.46	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
共益债支付的现金		20,000,000.00
与长期资产相关的保证金	22,115,258.88	
购买结构性存款支付的现金	511,000,000.00	
合计	533,115,258.88	20,000,000.00

支付的重要的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
购买结构性存款支付的现金	511,000,000.00	
合计	511,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
票据贴现	34,299,986.20	
财政贴息	285,709.57	
合计	34,585,695.77	

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	106,897,821.23	
租赁负债支付的现金	8,284,003.08	8,737,276.24
合计	115,181,824.31	8,737,276.24

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	
应付股利	0.00		58,639,847.41	58,639,847.41		0.00
一年内到期的非流动负债	527,099,972.81		224,997,630.29	514,728,838.08		237,368,765.02
应付债券	327,018,364.37		7,051,830.22		9,400.00	334,060,794.59
租赁负债	14,800,122.93		14,812,793.75	1,427,856.18	6,620,952.01	21,564,108.49
短期借款	1,385,294,859.30	1,045,741,857.54	46,477,899.78	756,300,689.42	11,042,242.48	1,710,171,684.72
长期借款	1,821,156,700.00	826,600,000.00	5,512,145.88	154,472,135.03	219,153,010.85	2,279,643,700.00
合计	4,075,370,019.41	1,872,341,857.54	357,492,147.33	1,485,569,366.12	236,825,605.34	4,582,809,052.82

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(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

单位：元

项目	本年发生额
票据背书转让	226,160,906.58
其中：支付货款	216,159,353.60
支付固定资产等长期资产购置款	10,001,552.98
合计	226,160,906.58

63、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	300,666,094.98	295,119,214.56
加：资产减值准备	17,752,639.01	57,220,971.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,389,988.87	105,010,395.10
使用权资产折旧	8,682,329.00	8,858,369.30
无形资产摊销	10,517,251.25	10,690,065.21
长期待摊费用摊销	3,061,009.40	4,810,249.41
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）	66,795.54	154,080.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,058,954.70	104,758.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-83,991.18	93,682.47
财务费用（收益以“－”号填列）	57,798,986.78	54,165,141.35
投资损失（收益以“－”号填列）	3,322,532.06	2,385,456.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,949,051.87	5,404,788.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,254,617.84	-425,471.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-106,325,333.35	-494,014,364.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-174,054,254.52	-100,648,600.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,717,787.26	498,943,980.86
其他	1,423,970.05	10,836,498.71
经营活动产生的现金流量净额	380,300,325.82	458,709,217.63
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	2,053,877,020.72	1,331,226,392.70
减：现金的期初余额	1,744,791,393.68	1,298,034,166.85
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	309,085,627.04	33,192,225.85

（2） 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	2,053,877,020.72	1,744,791,393.68
其中：库存现金	29,747.34	20,646.41
可随时用于支付的银行存款	2,053,704,935.10	1,744,712,249.72
可随时用于支付的其他货币资金	142,338.28	58,497.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,053,877,020.72	1,744,791,393.68

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金账户	350,106,157.94	370,932,928.42	使用范围受限但可随时支取
合计	350,106,157.94	370,932,928.42	

(4) 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
保证金	1,236,667,728.55	784,859,353.96	使用受限制的货币资金
冻结资金	1,118,046.48	330,000.00	使用受限制的货币资金
合计	1,237,785,775.03	785,189,353.96	

其他说明：

64、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			
其中：美元	4,575,649.36	7.1268	32,609,737.86
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	7,256,351.43	7.1268	51,714,565.37
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			

其中：美元	1,475,591.35	7.1268	10,516,244.43
其他应付款			
其中：美元	5,135,534.70	7.1268	36,599,928.70

其他说明：

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

适用 不适用

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
国恩集团（香港）有限公司	中国香港	港币	经营地法定货币
国恩国际（香港）投资有限公司	中国香港	港币	经营地法定货币
国恩科技（香港）发展有限公司	中国香港	港币	经营地法定货币

65、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

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
库房	190,476.18	0.00
土地使用权	15,360.98	0.00
合计	205,837.16	0.00

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	236,941,360.27	193,782,561.57
职工薪酬	31,035,245.81	33,663,210.54
折旧、摊销费用	6,686,984.88	5,603,911.88
其他相关费用	6,830,240.91	6,788,682.40
合计	281,493,831.87	239,838,366.39
其中：费用化研发支出	281,362,073.30	239,838,366.39
资本化研发支出	131,758.57	

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		
超低内毒素明胶制备工艺开发	2,183,823.42	73,977.84						2,257,801.26
生物抗菌肽的提取与性质研究	1,054,393.96	57,780.73						1,112,174.69
合计	3,238,217.38	131,758.57						3,369,975.95

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

九、合并范围的变更

1、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

2、其他原因的合并范围变动

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

公司本期新设增加一级子公司青岛国恩未来健康科技发展有限公司、二级子公司国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司。

3、其他

无。

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	
青岛国恩复合材料有限公司	200,000,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
青岛国恩专用汽车发展有限公司	20,000,000.00	青岛	青岛	制造业		100.00%	设立
青岛国恩体育草坪有限公司	30,000,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
广东国恩塑业发展有限公司	30,000,000.00	东莞	东莞	制造业	100.00%		设立
青岛国恩塑贸有限公司	50,000,000.00	青岛	青岛	批发业	100.00%		设立
青岛国恩亚塑新材料科技有限公司	50,000,000.00	青岛	青岛	批发业		60.00%	设立
浙江国恩物产有限公司	100,000,000.00	宁波	宁波	批发业		60.00%	设立
青岛国骐光电科技有限公司	40,000,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
青岛国恩文体产业有限公司	20,000,000.00	青岛	青岛	商务服务	80.00%		设立
青岛侯城建筑工程有限公司	10,000,000.00	青岛	青岛	建筑施工		80.00%	非同一控制下企业合并
山东国恩力生健康科技有限公司	10,000,000.00	济南	济南	制造业		48.00%	设立
青岛国恩熔喷产业有限公司	100,000,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
国恩塑业（浙江）有限公司	20,000,000.00	湖州	湖州	制造业	100.00%		设立

国恩塑业（河南）有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	制造业	100.00%		设立
国恩塑业（青岛）有限公司	50,000,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
青岛海珊发展有限公司	33,000,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
山东国恩化学有限公司	200,000,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
江苏国恒新材料科技有限公司	160,000,000.00	仪征	仪征	制造业		100.00%	增资设立
日照国恩化学有限公司	150,000,000.00	日照	日照	制造业		80.00%	设立
包头东宝生物技术股份有限公司	593,602,983.00	包头	包头	制造业	21.18%		非同一控制下企业合并
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	90,000,000.00	包头	包头	制造业		21.18%	非同一控制下企业合并
东宝圆素（青岛）生物科技有限公司	5,000,000.00	青岛	青岛	应用服务		21.18%	设立
国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司	10,000,000.00	杭州	杭州	应用服务		14.83%	设立
青岛益青生物科技股份有限公司	24,100,000.00	青岛	青岛	制造业	33.36%	12.71%	非同一控制下企业合并
山东澳盈供应链有限公司	60,000,000.00	菏泽	菏泽	批发业	51.00%		非同一控制下企业合并
国恩一塑（浙江）新材料科技有限公司	600,000,000.00	舟山	舟山	制造业	70.00%		非同一控制下企业合并
浙江国恩复材有限公司	100,000,000.00	湖州	湖州	制造业	82.00%		设立
浙江国恩化学有限公司	100,000,000.00	舟山	舟山	制造业	100.00%		设立
国恩集团（香港）有限公司		中国香港	中国香港	商务服务	100.00%		设立
国恩国际（香港）投资有限公司		中国香港	中国香港	商务服务		100.00%	设立
国恩科技（香港）发展有限公司		中国香港	中国香港	商务服务		100.00%	设立
国恩未来（上海）化工有限公司	20,000,000.00	上海	上海	应用服务	100.00%		设立
青岛国恩未来健康科技	50,000,000.00	青岛	青岛	制造业	80.00%		设立

发展有限公司							
国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司	10,000,000.00	营口	营口	制造业		56.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：对青岛侯城建筑工程有限公司的 100.00% 股权由本公司持股 80% 的子公司青岛国恩文体产业有限公司持有；

注 2：对山东国恩力生健康科技发展有限公司的 60.00% 股权由本公司持股 80% 的子公司青岛国恩文体产业有限公司持有；

注 3：对内蒙古东宝大田生物科技有限公司的 100.00% 股权由本公司持股 21.18% 的子公司包头东宝生物技术股份有限公司持有；

注 4：对东宝圆素（青岛）生物科技有限公司的 100.00% 股权由本公司持股 21.18% 的子公司包头东宝生物技术股份有限公司持有；

注 5：对国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司的 70.00% 股权由本公司持股 21.18% 的子公司包头东宝生物技术股份有限公司持有；

注 6：对青岛益青生物科技股份有限公司的 60.00% 股权由本公司持股 21.18% 的子公司包头东宝生物技术股份有限公司持有；

注 7：对国恩未来（辽宁）健康科技发展有限公司的 70% 股权由本公司持股 80% 的子公司青岛国恩未来健康科技发展有限公司持有。

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
包头东宝生物技术股份有限公司	78.82%	27,955,477.19	10,293,647.41	1,627,578,363.82

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
包头东宝生物技术股份有限公司	1,281,010,733.43	1,540,734,347.33	2,821,745,080.76	251,283,668.58	505,530,729.84	756,814,398.42	1,201,755,700.31	1,570,717,103.06	2,772,472,803.37	229,999,184.13	499,959,833.28	729,959,017.41

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
包头东宝生物技术股份有限公司	266,255,832.60	35,467,491.99	35,467,491.99	52,651,280.91	390,320,763.10	52,808,333.66	52,808,333.66	10,875,921.00

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1. 本期本公司全资子公司山东国恩化学有限公司收购其控股子公司日照国恩化学有限公司少数股东持有的 20% 股权，使山东国恩化学有限公司持有其控股子公司日照国恩化学有限公司的持股比例由 60% 增加到 80%。

2. 本期本公司全资子公司山东国恩化学有限公司收购其控股子公司江苏国恒新材料科技有限公司少数股东持有的 35% 股权，使江苏国恒新材料科技有限公司成为山东国恩化学有限公司的全资子公司。

3. 本期本公司收购其控股子公司广东国恩塑业发展有限公司少数股东持有的 45% 股权，使广东国恩塑业发展有限公司成为本公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	28,000,000.00
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	28,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,344,109.63
差额	10,655,890.37
其中：调整资本公积	3,252,653.84
调整盈余公积	
调整未分配利润	7,403,236.53

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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	218,768,389.79	21,589,117.62

下列各项按持股比例计算的合计数		
--其他综合收益	-2,806,586.76	-2,351,968.18
--综合收益总额	-2,806,586.76	-2,351,968.18

其他说明

4、其他

无。

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

应收款项的期末余额：310,010.58 元。

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	59,721,260.05			4,365,907.78		55,355,352.27	与资产相关
合计	59,721,260.05			4,365,907.78		55,355,352.27	

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
其他收益	20,548,362.15	15,062,724.14

其他说明：

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借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 各类风险管理目标和政策

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

1) 市场风险

① 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司以美元、欧元进行采购和销售货物、本公司的子公司以美元进行销售货物外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	4,575,649.36	2,608,808.05
货币资金-欧元	0.00	37.58
应收账款-美元	7,256,351.43	7,994,058.47
应付账款-美元	1,475,591.35	4,495,976.05
其它应付款-美元	5,135,534.70	55,534.70

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

② 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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人民币浮动利率借款合同，金额合计为 2,231,968,700.00 元（2023 年 12 月 31 日：2,070,268,700.00 元），及人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 1,938,598,200.00 元（2023 年 12 月 31 日：2,087,350,000.00 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

③ 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：601,388,000.00 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 23.97%。

①信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

②已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

③信用风险敞口

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

3) 流动风险

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

本集团将银行融资作为资金来源的主要途径之一。于 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行融资综合额度为：5,534,345,902.37 元（2023 年 12 月 31 日：5,573,876,568.00 元），其中银行借款最高额度为：2,923,378,300.00 元（2023 年 12 月 31 日：3,049,373,300.00 元）；银行承兑汇票最高额度为：2,610,967,602.37 元（2023 年 12 月 31 日：2,524,503,268.00 元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,291,662,795.75				3,291,662,795.75
交易性金融资产				1,240,485.12	1,240,485.12
应收票据	570,982,658.15				570,982,658.15
应收账款	2,509,344,157.18				2,509,344,157.18
其他应收款	140,676,643.72				140,676,643.72
一年内到期的非流动资产	32,214,412.69				32,214,412.69
应收款项融资	359,728,297.65				359,728,297.65
金融负债					
短期借款	1,710,171,684.72				1,710,171,684.72
应付票据	3,591,679,150.06				3,591,679,150.06
应付账款	713,189,929.83				713,189,929.83
其他应付款	18,141,157.43				18,141,157.43
应付职工薪酬	37,998,853.89				37,998,853.89

一年内到期的非流动负债	237,368,765.02				237,368,765.02
长期借款		1,129,991,700.00	1,147,602,000.00	2,050,000.00	2,279,643,700.00
应付债券				334,060,794.59	334,060,794.59
长期应付款				10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 敏感性分析

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

1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024年1-6月		2023年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,822.67	1,822.67	943,693.89	943,693.89
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,822.67	-1,822.67	-943,693.89	-943,693.89

2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2024年1-6月		2023年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-205,315.54	-205,315.54	-322,087.60	-322,087.60
浮动利率借款	减少 1%	205,315.54	205,315.54	322,087.60	322,087.60

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	107,728,661.64	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	472,644,909.17	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		580,373,570.81		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	472,644,909.17	-355,680.15
合计		472,644,909.17	-355,680.15

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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	1,240,485.12			1,240,485.12
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,240,485.12			1,240,485.12
(2) 权益工具投资	1,240,485.12			1,240,485.12
(二) 应收款项融资			359,728,297.65	359,728,297.65
(三) 其他权益工具投资			5,621,494.45	5,621,494.45

持续以公允价值计量的资产总额	1,240,485.12	0.00	365,349,792.10	366,590,277.22
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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3、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

(1) 对于持有的应收票据，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按初始确认金额作为公允价值的合理估计进行计量。

4、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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2024 年 6 月 30 日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额以实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

5、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

本期内未发生各层级之间的转换。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内使用的估值技术未发生变更。

7、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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款、其他流动负债等。本集团管理层认为上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

8、其他

无。

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王爱国、徐波夫妇。

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.（1）企业集团的构成”相关内容。

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.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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
通辽市蒙宝生物科技有限公司	联营企业
浙江东宝艺澄科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛国恩控股发展有限公司	实际控制人控制的企业
青岛侯成国际碳纤维科技发展有限公司	青岛国恩控股发展有限公司之控股子公司
GON Europe Holding GmbH	青岛侯成国际碳纤维科技发展有限公司之全资子公司
Compositence GmbH	GON Europe Holding GmbH 之控股子公司
青岛国恩四时五纺柔性科技有限公司	青岛国恩控股发展有限公司之控股子公司
上海优恩健康科技有限公司	青岛国恩控股发展有限公司之控股子公司
青岛华芯晶元半导体科技有限公司	青岛国恩控股发展有限公司之参股子公司
青岛世纪星豪投资有限公司	持股 5%以上股东
青岛世纪华悦置业有限公司	徐波控制的企业
青岛汉方药业有限公司	张世德担任董事
青岛德裕生物投资合伙企业（有限合伙）	张世德担任执行事务合伙人
上海侯城实业有限公司	艾小燕担任执行董事
李慧颖	公司董事
李宗好	公司董事
张世德	公司董事
王亚平	公司独立董事
刘树艳	公司独立董事
孙建强	公司独立董事
王龙	公司监事会主席
于保国	公司监事
郑敏	公司监事
王胜利	公司副总经理
陈广龙	公司副总经理
韩博	公司副总经理

纪先尚	公司副总经理
李建风	公司副总经理
任云飞	公司副总经理
王帅	公司副总经理
于垂柏	公司副总经理、财务负责人
于雨	公司副总经理、董事会秘书
孙红喜	公司副总经理
艾小燕	公司副总经理
杨召奇	公司副总经理
丁乃秀	公司原独立董事
罗福凯	公司原独立董事
周兴	公司原副总经理

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
通辽市蒙宝生物科技有限公司	骨粒	3,193,005.51	13,000,000.00	否	944,807.35

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
浙江东宝艺澄科技有限公司	骨肽、面膜等胶原蛋白终端产品	1,917.26	2,861.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛汉方药业有限公司	办公用房	190,476.18	142,857.12

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

关联租赁情况说明

注：青岛汉方药业有限公司租用青岛益青生物科技股份有限公司房屋用于办公，每年租金 400,000.00 元，2024 年 12 月 31 日到期。

(3) 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
------	------	-------	-------	------------

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
王爱国、徐波	130,000,000.00	2019年02月22日		是
王爱国、徐波、青岛国恩复合材料有限公司	430,000,000.00	2021年10月25日		否
王爱国、徐波	364,500,000.00	2021年12月14日		是
王爱国、徐波、本公司	163,000,000.00	2022年02月11日		是
王爱国、徐波	300,000,000.00	2022年04月02日		是
王爱国、徐波	300,000,000.00	2022年08月15日		是
王爱国、徐波	100,000,000.00	2022年09月26日		否
王爱国、徐波	180,000,000.00	2022年10月21日		是
王爱国、徐波	800,000,000.00	2021年01月01日		是
王爱国、徐波	120,000,000.00	2023年02月13日		是
王爱国、徐波	300,000,000.00	2023年03月10日		是
王爱国、徐波	100,000,000.00	2023年04月26日		否
王爱国、徐波	500,000,000.00	2023年05月19日		是
王爱国、徐波	150,000,000.00	2023年06月13日		否
王爱国、徐波	550,000,000.00	2023年06月16日		是
王爱国、徐波、青岛世纪星豪投资有限公司	500,000,000.00	2023年07月26日		否
王爱国、徐波	400,000,000.00	2023年07月28日		否
王爱国、徐波	385,000,000.00	2023年08月07日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2023年08月11日		否
王爱国	220,000,000.00	2023年08月18日		否
王爱国、徐波	400,000,000.00	2023年08月28日		否
王爱国、徐波	1,000,000,000.00	2023年08月30日		否
王爱国、徐波	60,000,000.00	2023年09月06日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2023年09月08日		否
王爱国、徐波	500,000,000.00	2023年09月12日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2023年09月12日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2023年09月28日		否
王爱国、徐波	450,000,000.00	2023年10月08日		是
王爱国、徐波	100,000,000.00	2023年10月08日		否
王爱国、徐波	100,000,000.00	2023年10月09日		否
王爱国、徐波	325,000,000.00	2023年10月30日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2023年11月06日		否
王爱国、徐波	277,945,200.00	2023年12月04日		否
王爱国、徐波、本公司	200,000,000.00	2023年12月21日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2024年01月04日		否
王爱国、徐波	567,000,000.00	2024年01月10日		否
王爱国、徐波	100,000,000.00	2024年01月19日		否

王爱国、徐波	180,000,000.00	2024年03月03日		否
王爱国、徐波	8,552,160.00	2024年03月03日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2024年03月07日		否
王爱国、徐波	524,850,000.00	2024年03月22日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2024年03月22日		否
王爱国、徐波	200,000,000.00	2024年04月02日		否
王爱国、徐波	300,000,000.00	2024年04月08日		否
王爱国、徐波	90,000,000.00	2024年05月17日		否
王爱国、徐波	500,000,000.00	2024年05月19日		否
王爱国、徐波	451,000,000.00	2024年06月19日		否
王爱国、徐波	800,000,000.00	2023年01月01日		否
王爱国、徐波、本公司	50,000,000.00	2024年06月25日		否
王爱国、徐波、本公司	10,000,000.00	2024年06月27日		否

关联担保情况说明

本公司作为被担保方：

现对每笔担保交易的担保到期日说明如下：1) 130,000,000.00，担保到期日为：自不特定债权的确定期间届满之日起三年；2) 430,000,000.00，担保到期日为：保证责任期间为自本担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年；3) 364,500,000.00，担保到期日为：保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算；4) 163,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年；5) 300,000,000.00，担保到期日为：《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年；6) 300,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年；7) 100,000,000.00，担保到期日为：本合同保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年；8) 180,000,000.00，担保到期日为：自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年；9) 800,000,000.00，担保到期日为：保证期间按乙方为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止；10) 120,000,000.00，担保到期日为：保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年；11) 300,000,000.00，担保到期日为：保证人保证期间为决算期届至之日起三年；12) 100,000,000.00，担保到期日为：本合同保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年；13) 500,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间为：自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；甲方根据主合同之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年；14) 150,000,000.00，担保到期日为：保证责任的保证期间为三年；15) 550,000,000.00，担保到期日为：每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止；16) 500,000,000.00，担保到期日为：本合同下的保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满(含约定期限届满以及依照约定或法律法规的规定提前到期)之日起三年；17) 400,000,000.00，担保到期日为：甲方承担保证责任的保证期间为该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年；18) 385,000,000.00，担保到期日为：保证人保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年；19) 300,000,000.00，担保到期日为：本保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年；20) 220,000,000.00，担保到期日为：保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止；21) 400,000,000.00，担保到期日为：保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年；22) 1,000,000,000.00，担保到期日为：保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年；23) 60,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年；24) 300,000,000.00，担保到期日为：本协议项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三(3)年；25) 500,000,000.00，担保到期日为：保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年；26) 300,000,000.00，担保到期日为：保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年；27) 300,000,000.00，担保到期日为：本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。28) 450,000,000.00，担保到期日为：保证人保证期间为决算期届至

之日起三年；29) 100,000,000.00，担保到期日为：本合同保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年；30) 100,000,000.00，担保到期日为：本合同保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年；31) 325,000,000.00，担保到期日为：保证期间为从本合同生效日起至主合同项下具体授信（为免疑义，具体授信的种类包括贷款及/或主合同项下的任何其他的银行授信品种，以下同）项下的债务履行期限届满之日后三年；32) 300,000,000.00，担保到期日为：保证期间自本合同生效之日起至债务履行期届满后三年止；33) 277,945,200.00，担保到期日为：直到贷款协议项下的债务及本保证函下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止为止；34) 200,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间按乙方为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。35) 300,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年；36) 567,000,000.00，担保到期日为：保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算。主合同项下存在分期履行债务的，该主合同的保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年；37) 100,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年；38) 180,000,000.00，担保到期日为：本保证函的保证期间自债权确定期间届满日起三年；39) 8,552,160.00，担保到期日为：本保证函的保证期间自债权确定期间届满日起三年；40) 300,000,000.00，担保到期日为：自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年；41) 524,850,000.00，担保到期日为：保证人保证期间为决算期届至之日起三年；42) 300,000,000.00，担保到期日为：保证人保证期间为决算期届至之日起三年；43) 200,000,000.00，担保到期日为：保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年；44) 300,000,000.00，担保到期日为：《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日起三年；45) 90,000,000.00，担保到期日为：保证期间为被担保债务履行期限届满之日起三年；46) 500,000,000.00，担保到期日为：自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；47) 451,000,000.00，担保到期日为：每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止；48) 800,000,000.00，担保到期日为：本合同项下的保证期间按乙方为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止；49) 50,000,000.00，担保到期日为：保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年；50) 10,000,000.00，担保到期日为：保证人的保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,100,330.50	3,755,213.09

(5) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛汉方药业有限公司	水电费	15,129.33	15,861.90

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	浙江东宝艺澄科	304,814.33	63,259.82	304,814.33	68,039.80

	技有限公司				
应收账款	青岛汉方药业有 限公司	190,476.18	952.38		
合计		495,290.51	64,212.20	304,814.33	68,039.80

(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
其他应付款	浙江东宝艺澄科技有限公司	145,052.67	145,052.67

十五、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

于资产负债表日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团无需要说明的重大或有事项。

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

为促进产业升级，优化资源配置，公司通过全资子公司国恩集团（香港）有限公司，投资 1,560 万美元，并购重组取得香港石油化学有限公司 99.99% 股权，并于 2024 年 8 月 9 日完成股权变更登记。

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

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本集团各经营分部执行统一的会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工产业	健康产业	分部间抵销	合计
主营业务收入	8,142,540,369.65	410,645,657.77		8,553,186,027.42
主营业务成本	7,471,135,113.07	316,981,857.50		7,788,116,970.57
资产总额	12,376,738,937.59	3,525,750,803.81	-101,537,110.54	15,800,952,630.86
负债总额	8,458,972,497.47	943,947,470.98	-96,572,300.82	9,306,347,667.63

十八、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）	2,531,295,436.79	1,842,873,398.50
1 至 2 年	21,299,343.30	751,693,227.64
2 至 3 年	775,841.15	49,543,092.20
3 年以上	29,390,825.40	25,631,117.18
3 至 4 年	15,202,930.91	16,077,128.79
4 至 5 年	6,072,308.03	4,741,572.64
5 年以上	8,115,586.46	4,812,415.75
合计	2,582,761,446.64	2,669,740,835.52

(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账款	2,582,761,446.64	100.00%	31,260,142.96	1.21%	2,551,501,303.68	2,669,740,835.52	100.00%	34,306,344.81	1.29%	2,635,434,490.71
其中：										
其中：账龄组合	1,456,929,044.22	56.41%	31,260,142.96	2.15%	1,425,668,901.26	1,705,683,725.46	63.89%	34,306,344.81	2.01%	1,671,377,380.65
合并范围内关联方组	1,125,832,402.42	43.59%			1,125,832,402.42	964,057,110.06	36.11%			964,057,110.06

合										
合计	2,582,761,446.64	100.00%	31,260,142.96		2,551,501,303.68	2,669,740,835.52	100.00%	34,306,344.81		2,635,434,490.71

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,435,365,366.70	12,057,069.08	0.84%
1-2 年	4,089,768.30	1,730,789.94	42.32%
2-3 年	4,271.43	2,646.15	61.95%
3 年以上	17,469,637.79	17,469,637.79	100.00%
其中: 3-4 年	10,669,314.41	10,669,314.41	100.00%
4-5 年	1,331,649.13	1,331,649.13	100.00%
5 年以上	5,468,674.25	5,468,674.25	100.00%
合计	1,456,929,044.22	31,260,142.96	

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	
按组合计提坏账准备	34,306,344.81		3,046,201.85			31,260,142.96
合计	34,306,344.81		3,046,201.85			31,260,142.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(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
期末余额前五名应收账款汇总	1,180,975,841.54		1,180,975,841.54	45.73%	2,569,509.60
合计	1,180,975,841.54		1,180,975,841.54	45.73%	2,569,509.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,423,238.57	8,979,437.97
其他应收款	194,455,242.40	120,788,264.59
合计	205,878,480.97	129,767,702.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
集团内公司资金拆借	11,157,860.53	8,857,806.37
应收可转债利息	265,378.04	121,631.60
合计	11,423,238.57	8,979,437.97

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 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
代垫社保、公积金	504,114.37	497,533.41
往来款	192,371,115.22	118,467,926.62
押金、保证金、备用金	2,723,736.88	3,108,358.31
合计	195,598,966.47	122,073,818.34

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）	96,678,735.64	48,294,807.87
其中：6 个月以内（含 6 个月）	92,684,735.64	4,421,533.41
7-12 个月（含 12 个月）	3,994,000.00	43,873,274.46
1 至 2 年	88,506,901.99	63,172,795.95
2 至 3 年	1,184,124.30	1,360,574.59
3 年以上	9,229,204.54	9,245,639.93
3 至 4 年	338,064.61	500,000.00
4 至 5 年	1,521,506.50	5,067,231.43
5 年以上	7,369,633.43	3,678,408.50
合计	195,598,966.47	122,073,818.34

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	195,598,966.47	100.00%	1,143,724.07	0.58%	194,455,242.40	122,073,818.34	100.00%	1,285,553.75	1.05%	120,788,264.59
其中：										
其中：账龄分析法组合	3,599,762.75	1.84%	1,143,724.07	31.77%	2,456,038.68	3,977,398.22	3.26%	1,285,553.75	32.32%	2,691,844.47
合并范围内关联方组合	191,999,203.72	98.16%			191,999,203.72	118,096,420.12	96.74%			118,096,420.12
合计	195,598,966.47	100.00%	1,143,724.07		194,455,242.40	122,073,818.34	100.00%	1,285,553.75		120,788,264.59

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	2,074,591.64	55,102.96	2.66%
其中：6个月以内（含6个月）	1,080,591.64	5,402.96	0.50%
7-12个月（含12个月）	994,000.00	49,700.00	5.00%
1-2年	235,000.00	58,750.00	25.00%
2-3年	520,600.00	260,300.00	50.00%
3年以上	769,571.11	769,571.11	100.00%
其中：3-4年	38,064.61	38,064.61	100.00%
4-5年	371,506.50	371,506.50	100.00%
5年以上	360,000.00	360,000.00	100.00%
合计	3,599,762.75	1,143,724.07	

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	26,082.66	473,464.59	786,006.50	1,285,553.75
2024年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段		-250.00	250.00	0.00
本期计提	29,020.30			29,020.30
本期转回		154,164.59	16,685.39	170,849.98
2024年6月30日余额	55,102.96	319,050.00	769,571.11	1,143,724.07

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	
其他应收款坏账准备	1,285,553.75	29,020.30	170,849.98			1,143,724.07
合计	1,285,553.75	29,020.30	170,849.98			1,143,724.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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	往来款	134,000,000.00	6 个月以内、1-2 年	68.51%	
单位 2	往来款	36,204,144.00	6 个月以内	18.51%	
单位 3	往来款	8,459,633.43	3 年以上	4.32%	
单位 4	往来款	8,000,000.00	7-12 个月、1-2 年	4.09%	
单位 5	往来款	4,400,000.00	6 个月以内	2.25%	
合计		191,063,777.43		97.68%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,440,376.34		2,440,376.34	2,384,376.34		2,384,376.34
	6.23		6.23	6.23		6.23
对联营、合营企业投资	199,345,632.70		199,345,632.70			
合计	2,639,721.97		2,639,721.97	2,384,376.34		2,384,376.34
	8.93		8.93	6.23		6.23

(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		
青岛益青 生物科技 股份有限 公司	111,380,000.00						111,380,000.00	
青岛国恩 复合材料 有限公司	560,400,000.00						560,400,000.00	
青岛国恩 体育草坪 有限公司	33,120,000.00						33,120,000.00	
青岛国恩 塑贸有限 公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
广东国恩 塑业发展 有限公司	16,500,000.00						16,500,000.00	
青岛国骐 光电科技 有限公司	41,308,290.79						41,308,290.79	
青岛国恩 熔喷产业 有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
包头东宝 生物技术 股份有限 公司	727,981,723.20						727,981,723.20	
国恩塑业 (浙江) 有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
国恩塑业 (河南) 有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
国恩塑业 (青岛)	50,000,000.00						50,000,000.00	

有限公司									
山东国恩化学有限公司	200,000,000.00							200,000,000.00	
山东澳盈供应链有限公司	30,000,000.00							30,000,000.00	
国恩一塑(浙江)新材料科技有限公司	338,553,012.24		15,000,000.00					353,553,012.24	
青岛国恩文体产业有限公司	12,000,000.00							12,000,000.00	
青岛海珊发展有限公司	97,899,700.00							97,899,700.00	
浙江国恩复材有限公司	12,500,000.00		35,000,000.00					47,500,000.00	
浙江国恩化学有限公司	57,000,000.00							57,000,000.00	
国恩集团(香港)有限公司	733,620.00							733,620.00	
国恩未来(上海)化工有限公司			6,000,000.00					6,000,000.00	
合计	2,384,376,346.23		56,000,000.00					2,440,376,346.23	

(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												
上海侯城实业有限公司			200,000.00		-654,367.30						199,345,632.70	
小计			200,000.00		-654,367.30						199,345,632.70	
二、联营企业												
合计			200,000.00		-654,367.30						199,345,632.70	

			00,00		654,3						45,63	
			0.00		67.30						2.70	

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	5,473,664,310.55	4,962,085,200.72	4,348,274,784.84	3,858,806,674.10
其他业务	463,063,927.14	452,882,931.34	373,495,984.69	359,708,021.66
合计	5,936,728,237.69	5,414,968,132.06	4,721,770,769.53	4,218,514,695.76

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								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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
产品内销		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
产品外销		开出提单后 30 日-60 日支付货款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

产品内销：履行履约义务的时间为产品发出并经客户验收。

产品外销：履行履约义务的时间为货物装船离港。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,765,642.48	3,268,486.57
权益法核算的长期股权投资收益	-654,367.30	
可转换公司债券在持有期间的收益	143,746.44	
金融资产终止确认损益	-336,079.59	
合计	1,918,942.03	3,268,486.57

6、其他

无。

十九、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	-1,125,750.24	
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）	20,120,405.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	83,991.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,250,448.49	
减：所得税影响额	3,651,620.59	
少数股东权益影响额（税后）	3,801,325.98	
合计	9,375,251.79	--

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	5.96%	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	0.98	0.98

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

无。