MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字[2020]010463 号

山东道恩高分子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东道恩高分子材料股份有限公司（以下简称“道恩股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了道恩股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于道恩股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认的会计政策及收入的详细披露请参见财务报表附注四（25）、附注六（34）及附注十	1.评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策是否合理并一贯运用； 2.对各类别产品的收入和成本执行分析程序，判断收入和毛利率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
五。 道恩股份2019年度营业收入 273,544.08 万元，较上年同期增长137,290.76 万元，增长幅度为 100.76%。 营业收入是道恩股份的主要利润来源和关键业绩指标之一，且收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此我们将道恩股份的收入确认识别为关键审计事项。	变动的合理性，并与以前期间进行比较，与同行业进行比较； 3.选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4.执行细节测试程序，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单等； 5.执行截止测试程序，针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单等支持性文件，以确认销售收入是否在恰当的期间确认； 6.针对发出商品选取样本检查会计记录、出库单、及客户签收信息，确认相关会计处理是否正确； 7. 通过随机抽样的方式选取客户实施函证程序，检查道恩股份账面记录应收账款的准确性及已确认的收入的真实性和准确性； 8.结合应收账款检查程序，对道恩股份营业收入的回款情况进行检查。

（二）商誉减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参见财务报表附注六（15）。 截止2019年12月31日，道恩股份合并资产负债表中商誉账面价值为人民币 2,692.75 万元。上述商誉主要是道恩股份2018 年度收购青岛海尔新材料研发有限公司（以下简称“海尔新材料”）形成的。 道恩股份对企业合并所形成的商誉在每年年度终了进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。 由于商誉减值测试中的关键假设涉及管理层重大判断及估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。	1. 了解及评价道恩股份与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性； 2. 了解及评价道恩股份对商誉减值迹象的判断是否合理； 3. 了解及评价道恩股份对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 4. 了解及评价道恩股份确定的减值测试方法与模型是否恰当； 5. 了解及评价道恩股份进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配； 6. 对于以前期间对商誉进行减值测试时，有关预测参数与期后实际情况存在重大偏差的，了解及评价道恩股份管理层在作出会计估计时的判断和决策，以识别是否可能存在管理层偏向的迹象； 7. 充分关注期后事项对道恩股份商誉减值测试结论的影响； 8. 在利用专家工作时，与专家保持必要的沟通，了解及评价专家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断进行复核，以判断专家工作的恰当性； 9. 恰当评价道恩股份财务报告是否按《企业会计准则》和相关信息披露编报规则充分披露与商誉减值相关的所有重要信息性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

道恩股份管理层对其他信息负责。其他信息包括道恩股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

道恩股份治理层负责监督道恩股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对道恩股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致道恩股份不能持续经营。

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

（六）就道恩股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）：　王郁

中国注册会计师：　李永超

中国 武汉　　2020年4月7日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六（1）	219,710,278.04	143,522,745.71	143,522,745.71
交易性金融资产	六（2）	45,953,421.09	45,878,882.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				402,380.00
衍生金融资产				
应收票据				114,014,617.23
应收账款	六（3）	473,665,712.72	408,563,775.09	410,304,806.55
应收款项融资	六（4）	171,216,643.97	114,014,617.23	
预付款项	六（5）	38,145,391.23	68,185,552.29	68,185,552.29
其他应收款	六（6）	1,793,434.68	2,169,994.95	2,578,549.14
其中：应收利息				476,502.57
应收股利				
存货	六（7）	323,081,178.48	327,277,716.04	327,277,716.04
持有待售资产	六（8）		10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六（9）	11,566,317.26	7,914,938.50	52,914,938.50
流动资产合计		1,285,132,377.47	1,127,528,222.38	1,129,201,305.46
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六（10）	27,695,286.82	28,442,347.43	28,442,347.43
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六（11）	403,378,458.33	288,334,896.76	288,334,896.76
在建工程	六（12）	28,149,614.17	132,198,654.44	132,198,654.44
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六（13）	121,959,127.10	109,837,740.09	109,837,740.09
开发支出	六（14）	5,739,599.21	4,674,064.79	4,674,064.79
商誉	六（15）	26,927,490.68	26,927,490.68	26,927,490.68
长期待摊费用	六（16）	991,728.48	1,206,283.25	1,206,283.25
递延所得税资产	六（17）	6,940,030.72	5,293,903.73	5,042,448.83
其他非流动资产	六（18）	9,117,914.55	6,263,422.55	6,263,422.55
非流动资产合计		**630,899,250.06**	**603,178,803.72**	**602,927,348.82**
资产总计		1,916,031,627.53	1,730,707,026.10	1,732,128,654.28

法定代表人：于晓宁　　**主管会计工作负责人：谭健明**　　**会计机构负责人：孙玉梅**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六（19）	373,512,253.16	353,465,789.86	353,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六（20）	13,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	六（21）	146,827,149.56	143,885,797.96	143,885,797.96
预收款项	六（22）	7,172,299.96	8,801,677.38	8,801,677.38
应付职工薪酬	六（23）	9,652,131.01	10,052,291.39	10,052,291.39
应交税费	六（24）	23,154,524.19	19,365,482.40	19,365,482.40
其他应付款	六（25）	93,766,643.91	142,980,414.21	143,446,204.07
其中：应付利息		558,304.38	690,548.74	1,156,338.60
应付股利		37,312,845.48	37,312,845.48	37,312,845.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六（26）	5,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		**672,085,001.79**	**685,551,453.20**	**685,551,453.20**
非流动负债：				
长期借款	六（27）	29,186,614.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六（28）	57,583,664.08	39,788,789.56	39,788,789.56
递延所得税负债	六（17）	5,428,345.85	6,739,841.81	6,739,841.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		**92,198,623.93**	**46,528,631.37**	**46,528,631.37**
负债合计		764,283,625.72	732,080,084.57	732,080,084.57
股东权益：				
股本	六（29）	407,027,500.00	252,000,000.00	252,000,000.00
资本公积	六（30）	67,117,679.10	200,246,065.83	200,246,065.83
减：库存股	六（31）	21,280,900.00		
其他综合收益				
盈余公积	六（32）	61,556,200.72	49,588,435.72	49,213,856.62
未分配利润	六（33）	570,433,429.05	441,410,715.39	443,312,614.28
归属于母公司股东权益合计		1,084,853,908.87	943,245,216.94	944,772,536.73
少数股东权益		66,894,092.94	55,381,724.59	55,276,032.98
股东权益合计		**1,151,748,001.81**	**998,626,941.53**	**1,000,048,569.71**
负债和股东权益总计		**1,916,031,627.53**	**1,730,707,026.10**	**1,732,128,654.28**

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		163,632,292.66	85,805,802.34	85,805,802.34
交易性金融资产		45,953,421.09	45,878,882.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				402,380.00
衍生金融资产				
应收票据				50,150,283.35
应收账款	十六（1）	226,666,315.71	212,787,576.56	215,222,839.37
应收款项融资		75,142,667.84	50,150,283.35	
预付款项		22,721,849.45	43,046,501.33	43,046,501.33
其他应收款	十六（2）	97,262,440.54	129,209,611.36	122,844,038.25
其中：应收利息			65,826.00	542,328.57
应收股利				
存货		160,278,394.87	139,799,272.20	139,799,272.20
持有待售资产			10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				45,000,000.00
流动资产合计		791,657,382.16	716,677,929.71	712,271,116.84
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六（3）	366,441,697.05	350,906,907.43	350,906,907.43
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		211,253,168.16	186,132,096.99	186,132,096.99
在建工程		24,084,599.55	48,181,205.64	48,181,205.64
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		40,989,200.51	42,943,561.82	42,943,561.82
开发支出		5,739,599.21	2,856,094.97	2,856,094.97
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,707,298.41	2,327,713.94	2,988,735.87
其他非流动资产		8,816,930.92	3,995,394.38	3,995,394.38
非流动资产合计		**660,032,493.81**	**637,342,975.17**	**638,003,997.10**
资产总计		**1,451,689,875.97**	**1,354,020,904.88**	**1,350,275,113.94**

法定代表人：　于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		247,341,600.38	227,281,567.37	227,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		13,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
应付账款		74,548,315.91	67,059,706.65	67,059,706.65
预收款项		4,529,770.02	6,171,410.13	6,171,410.13
应付职工薪酬		4,654,435.23	3,945,388.15	3,945,388.15
应交税费		12,449,042.30	9,215,334.59	9,215,334.59
其他应付款		47,211,627.21	96,522,566.12	96,804,133.49
其中：应付利息		558,304.38	558,304.38	839,871.75
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**403,734,791.05**	**417,195,973.01**	**417,195,973.01**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		49,871,459.53	33,854,425.92	33,854,425.92
递延所得税负债		2,710,323.35	2,693,067.19	2,693,067.19
其他非流动负债				
非流动负债合计		**52,581,782.88**	**36,547,493.11**	**36,547,493.11**
负债合计		**456,316,573.93**	**453,743,466.12**	**453,743,466.12**
股东权益：				
股本		407,027,500.00	252,000,000.00	252,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		60,424,694.80	193,553,081.53	193,553,081.53
减：库存股		21,280,900.00		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		61,556,200.72	49,588,435.72	49,213,856.62
未分配利润		487,645,806.52	405,135,921.51	401,764,709.67
股东权益合计		**995,373,302.04**	**900,277,438.76**	**896,531,647.82**
负债和股东权益总计		**1,451,689,875.97**	**1,354,020,904.88**	**1,350,275,113.94**

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**2,735,440,802.16**	**1,362,533,227.62**
其中：营业收入	六（34）	2,735,440,802.16	1,362,533,227.62
二、营业总成本		**2,535,492,285.49**	**1,243,872,206.56**
其中：营业成本	六（34）	2,272,908,663.73	1,124,692,799.07
税金及附加	六（35）	9,011,093.02	5,718,894.69
销售费用	六（36）	86,126,088.59	40,808,143.26
管理费用	六（37）	47,762,515.97	25,397,766.97
研发费用	六（38）	98,911,410.34	40,358,188.77
财务费用	六（39）	20,772,513.84	6,896,413.80
其中：利息费用		20,111,909.43	6,599,978.93
利息收入		582,553.04	324,175.53
加：其他收益	六（40）	14,593,398.58	9,809,002.41
投资收益（损失以“－”号填列）	六（41）	960,105.26	11,370,476.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-747,060.61	5,795,074.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六（42）	36,741.09	-135,967.55
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六（43）	-9,199,827.86	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六（44）	-7,083,967.64	-35,234.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六（45）	189,248.57	249,848.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**199,444,214.67**	**139,919,146.60**
加：营业外收入	六（46）	1,845,665.34	250,525.01
减：营业外支出	六（47）	2,844,902.10	72,732.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**198,444,977.91**	**140,096,939.25**
减：所得税费用	六（48）	20,742,130.90	15,667,183.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**177,702,847.01**	**124,429,755.53**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		177,702,847.01	124,429,755.53
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）		166,190,478.66	122,424,544.56
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		11,512,368.35	2,005,210.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（二）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		**177,702,847.01**	**124,429,755.5300**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		166,190,478.66	122,424,544.5600
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,512,368.35	2,005,210.9700
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七（2）	**0.41**	**0.30**
（二）稀释每股收益（元/股）	十七（2）	**0.41**	**0.30**

法定代表人：　于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六（4）	**1,153,433,547.20**	**970,865,931.13**
减：营业成本	十六（4）	925,533,464.59	787,282,719.99
税金及附加		3,529,729.46	3,812,564.40
销售费用		37,092,868.31	29,010,482.80
管理费用		19,505,299.84	16,610,929.45
研发费用		35,088,671.13	30,293,152.49
财务费用		8,853,467.49	4,531,559.92
其中：利息费用		11,333,080.56	5,009,101.96
利息收入		2,725,142.12	326,517.14
加：其他收益		11,977,592.34	6,961,838.73
投资收益（损失以“一”号填列）		960,105.26	29,324,257.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六（5）	-747,060.61	23,748,855.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		36,741.09	-135,967.55
信用减值损失（损失以“一”号填列）		-2,115,900.00	
资产减值损失（损失以“一”号填列）			-5,898,872.05
资产处置收益（损失以“一”号填列）		145,964.04	236,160.36
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		**134,834,549.11**	**129,811,939.00**
加：营业外收入		1,560,998.90	76,019.22
减：营业外支出		44,913.35	24,768.15
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		**136,350,634.66**	**129,863,190.07**
减：所得税费用		16,672,984.65	14,723,694.55
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		**119,677,650.01**	**115,139,495.52**
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		**119,677,650.01**	**115,139,495.52**
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		**119,677,650.01**	**115,139,495.52**

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
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		1,545,890,857.55	877,176,638.10
收到的税费返还		3,390,495.49	226,295.23
收到其他与经营活动有关的现金	六（49-1）	48,544,805.19	39,310,009.99
经营活动现金流入小计		**1,597,826,158.23**	**916,712,943.32**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,141,076,514.12	718,735,067.90
支付给职工以及为职工支付的现金		92,219,850.52	54,377,023.08
支付的各项税费		68,581,211.08	41,188,181.25
支付其他与经营活动有关的现金	六（49-2）	108,100,135.26	71,986,156.00
经营活动现金流出小计		**1,409,977,710.98**	**886,286,428.23**
经营活动产生的现金流量净额		**187,848,447.25**	**30,426,515.09**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	163,230,877.40
取得投资收益收到的现金			15,320,878.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,383.00	508,090.89
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	六（49-3）	136,555,448.58	212,952,439.90
投资活动现金流入小计		**146,646,831.58**	**392,012,287.01**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,001,533.05	89,883,201.91
投资支付的现金		72,000,000.00	169,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			125,771,393.83
支付其他与投资活动有关的现金	六（49-4）	135,500,000.00	211,400,000.00
投资活动现金流出小计		**283,501,533.05**	**596,054,595.74**
投资活动产生的现金流量净额		**-136,854,701.47**	**-204,042,308.73**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,280,900.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		437,120,000.00	347,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**458,400,900.00**	**347,000,000.00**
偿还债务支付的现金		383,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,490,617.09	31,293,863.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（49-5）	1,200,000.00	45,648,996.55
筹资活动现金流出小计		**429,690,617.09**	**170,942,859.91**
筹资活动产生的现金流量净额		**28,710,282.91**	**176,057,140.09**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-344,188.09	365,996.52
五、现金及现金等价物净增加额		79,359,840.60	2,807,342.97
加：期初现金及现金等价物余额		159,493,474.84	156,686,131.87
六、期末现金及现金等价物余额		**238,853,315.44**	**159,493,474.84**

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
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		721,631,697.88	553,197,189.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		92,626,744.85	18,655,580.81
经营活动现金流入小计		**814,258,442.73**	**571,852,770.79**
购买商品、接受劳务支付的现金		491,298,773.53	407,385,658.39
支付给职工以及为职工支付的现金		41,861,058.26	40,877,947.25
支付的各项税费		34,910,951.73	33,590,061.98
支付其他与经营活动有关的现金		63,153,724.45	83,521,018.63
经营活动现金流出小计		**631,224,507.97**	**565,374,686.25**
经营活动产生的现金流量净额		**183,033,934.76**	**6,478,084.54**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	163,230,877.40
取得投资收益收到的现金			15,320,878.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,560.00	490,090.89
收到其他与投资活动有关的现金		136,555,448.58	212,952,439.90
投资活动现金流入小计		**146,561,008.58**	**391,994,287.01**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,164,834.11	76,323,620.76
投资支付的现金		88,000,000.00	169,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			164,452,407.00
支付其他与投资活动有关的现金		135,500,000.00	211,400,000.00
投资活动现金流出小计		**262,664,834.11**	**621,176,027.76**
投资活动产生的现金流量净额		**-116,103,825.53**	**-229,181,740.75**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,280,900.00	
取得借款收到的现金		277,000,000.00	321,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**298,280,900.00**	**321,000,000.00**
偿还债务支付的现金		257,000,000.00	94,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,473,047.55	24,329,230.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		**294,673,047.55**	**118,329,230.21**
筹资活动产生的现金流量净额		**3,607,852.45**	**202,670,769.79**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,155.36	464,171.25
五、现金及现金等价物净增加额		70,504,806.32	-19,568,715.17
加：期初现金及现金等价物余额		126,142,708.80	145,711,423.97
六、期末现金及现金等价物余额		**196,647,515.12**	**126,142,708.80**

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	252,000,000.00	200,246,065.83			49,213,856.62	443,312,614.28	944,772,536.73	55,276,032.98	1,000,048,569.71
加：会计政策变更					374,579.10	-1,901,898.89	-1,527,319.79	105,691.61	-1,421,628.18
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	252,000,000.00	200,246,065.83			49,588,435.72	441,410,715.39	943,245,216.94	55,381,724.59	998,626,941.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,027,500.00	-133,128,386.73	21,280,900.00		11,967,765.00	129,022,713.66	141,608,691.93	11,512,368.35	153,121,060.28
（一）综合收益总额						166,190,478.66	166,190,478.66	11,512,368.35	177,702,847.01
（二）股东投入和减少资本	3,827,500.00	18,071,613.27	21,280,900.00				618,213.27		618,213.27
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额	3,827,500.00	17,453,400.00	21,280,900.00						
4、其他		618,213.27					618,213.27		618,213.27
（三）利润分配					11,967,765.00	-37,167,765.00	-25,200,000.00		-25,200,000.00
1、提取盈余公积					11,967,765.00	-11,967,765.00			
3、对股东的分配						-25,200,000.00	-25,200,000.00		-25,200,000.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转	151,200,000.00	-151,200,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	151,200,000.00	-151,200,000.00							
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）其他									
四、本年年末余额	407,027,500.00	67,117,679.10	21,280,900.00		61,556,200.72	570,433,429.05	1,084,853,908.87	66,894,092.94	1,151,748,001.81

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	126,000,000.00	326,246,065.83			37,699,907.07	352,562,019.27	842,507,992.17		842,507,992.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	126,000,000.00	326,246,065.83			37,699,907.07	352,562,019.27	842,507,992.17		842,507,992.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	126,000,000.00	-126,000,000.00			11,513,949.55	90,750,595.01	102,264,544.56	55,276,032.98	157,540,577.54
（一）综合收益总额						122,424,544.56	122,424,544.56	2,005,210.97	124,429,755.53
（二）股东投入和减少资本								53,270,822.01	53,270,822.01
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他								53,270,822.01	53,270,822.01
（三）利润分配					11,513,949.55	-31,673,949.55	-20,160,000.00		-20,160,000.00
1、提取盈余公积					11,513,949.55	-11,513,949.55			
2、对股东的分配						-20,160,000.00	-20,160,000.00		-20,160,000.00
3、其他									
（四）股东权益内部结转	126,000,000.00	-126,000,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	126,000,000.00	-126,000,000.00							
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）其他									
四、本年年末余额	252,000,000.00	200,246,065.83			49,213,856.62	443,312,614.28	944,772,536.73	55,276,032.98	1,000,048,569.71

法定代表人：　于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	252,000,000.00	193,553,081.53			49,213,856.62	401,764,709.67	896,531,647.82
加：会计政策变更					374,579.10	3,371,211.84	3,745,790.94
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	252,000,000.00	193,553,081.53			49,588,435.72	405,135,921.51	900,277,438.76
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	155,027,500.00	-133,128,386.73	21,280,900.00		11,967,765.00	82,509,885.01	95,095,863.28
（一）综合收益总额						119,677,650.01	119,677,650.01
（二）股东投入和减少资本	3,827,500.00	18,071,613.27	21,280,900.00				618,213.27
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额	3,827,500.00	17,453,400.00	21,280,900.00				
4、其他		618,213.27					618,213.27
（三）利润分配					11,967,765.00	-37,167,765.00	-25,200,000.00
1、提取盈余公积					11,967,765.00	-11,967,765.00	
2、对股东的分配						-25,200,000.00	-25,200,000.00
3、其他							
（四）股东权益内部结转	151,200,000.00	-151,200,000.00					
1、资本公积转增资本（或股本）	151,200,000.00	-151,200,000.00					
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）其他							
四、本年年末余额	407,027,500.00	60,424,694.80	21,280,900.00		61,556,200.72	487,645,806.52	995,373,302.04

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	126,000,000.00	319,553,081.53			37,699,907.07	318,299,163.70	801,552,152.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	126,000,000.00	319,553,081.53			37,699,907.07	318,299,163.70	801,552,152.30
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	126,000,000.00	-126,000,000.00			11,513,949.55	83,465,545.97	94,979,495.52
（一）综合收益总额						115,139,495.52	115,139,495.52
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					11,513,949.55	-31,673,949.55	-20,160,000.00
1、提取盈余公积					11,513,949.55	-11,513,949.55	
2、对股东的分配						-20,160,000.00	-20,160,000.00
3、其他							
（四）股东权益内部结转	126,000,000.00	-126,000,000.00					
1、资本公积转增资本（或股本）	126,000,000.00	-126,000,000.00					
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）其他							
四、本年年末余额	252,000,000.00	193,553,081.53			49,213,856.62	401,764,709.67	896,531,647.82

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

山东道恩高分子材料股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

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

截止报告期末本公司注册资本为人民币407,027,500.00元。其中：

2019年5月15日，经公司2018年度股东大会审议通过，公司以2018年末股本252,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后总股本增至403,200,000股。

根据公司2019年11月21日召开的第三届董事会第二十三次会议，以及2019年12月11日召开的2019年第三次临时股东大会决议通过的关于公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案的规定》，公司向符合授予条件的171名激励对象授予限制性股票3,827,500股，每股授予价为5.56元，本次授予后公司总股本为407,027,500.00股。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已于2019年12月13日对此次变更进行了审验并出具了众环验字（2019）010101号验资报告。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：山东省龙口市振兴路北首道恩经济园工业园区。

本公司总部办公地址：山东省龙口市振兴路北首道恩经济园工业园区。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于化工行业，主要产品为改性塑料和热塑性弹性体。经营范围包括：前置许可经营项目：无。一般经营项目：弹性体、改性塑料产品的开发、生产与经营，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；实验室检测、实验室检验、检验检测技

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

术服务与咨询（不含国家限制、禁止类项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营）。报告期内公司的主营业务未发生过变动

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

3、母公司以及集团最终母公司的名称

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

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日期

本财务报表于2020年4月7日经公司第三届第二十六次董事会批准报出。

截至2019年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计5户，详见附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项信用损失、股份支付等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“ 金融工具”、24“股份支付”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团从事化工行业，主要产品为改性塑料和热塑性弹性体，正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本集团对商业承兑汇票进行严格的管理审批至，仅仅接收大型国有企业、优质集团公司的财务公司开具的少量的商业承兑汇票，承兑人的信用风险相对较小

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研究该产品的市场应用情况和国际同类产品的剖析研究以及实验室小试研究，包括实验室制备技术成功前的所有支出；开发阶段支出在实验室制备技术成功的基础上进行中试和产业化扩大生产开发设计，以及客户应用评估测试等工作，开发阶段支出是产品转入中试试验和车间放大试作以及客户产品评估测试阶段后的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

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

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

25、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）商品销售收入

本集团主要业务为销售改性塑料、热塑性弹性体及色母料产品。

当同时满足下述条件时，本公司确认改性塑料、热塑性弹性体及色母料销售收入：

①本集团已与客户签订有效商品销售合同或取得有效的客户订单。

②本集团所生产的改性塑料、热塑性弹性体及色母料已按合同约定的条件实际交付客户，并经客户确认。本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③本集团所销售改性塑料、热塑性弹性体及色母料的数量能够通过相关称重器材可靠的计量，销售价格或定价原则已通过销售合同或订单予以确定。

④产品销售成本能够可靠地计量。

⑤相关的经济利益很可能流入本公司。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

26、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）回购股份

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第三届董事会第十九次会议于 2019 年 4 月 22 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

财政部于 2019 年 9 月 27 日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号，以下简称“修订通知”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

经本公司第三届董事会第二十二次会议于 2019 年 10 月 29 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述修订通知。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的少量的期货投资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，列报为交易性金融资产。

——本集团持有的短期期限银行理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产及金融负债分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	143,522,745.71	货币资金	摊余成本	143,522,745.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	402,380.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,878,882.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	45,000,000.00			
应收利息	摊余成本	476,502.57			
应收票据	摊余成本	114,014,617.23	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	114,014,617.23
应收账款	摊余成本	410,304,806.55	应收账款	摊余成本	408,563,775.09
其他应收款	摊余成本	2,102,046.57	其他应收款	摊余成本	2,169,994.95
短期借款	摊余成本	353,000,000.00	短期借款	摊余成本	353,465,789.86
应付利息	摊余成本	1,156,338.60	应付利息	摊余成本	690,548.74

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	85,805,802.34	货币资金	摊余成本	85,805,802.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	402,380.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,878,882.57
其他流动资产	摊余成本	45,000,000.00			
应收利息	摊余成本	476,502.57			
应收票据	摊余成本	50,150,283.35	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	50,150,283.35
应收账款	摊余成本	215,222,839.37	应收账款	摊余成本	212,787,576.56
其他应收款	摊余成本	122,301,709.68	其他应收款	摊余成本	129,143,785.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
短期借款	摊余成本	227,000,000.00	短期借款	摊余成本	227,281,567.37
应付利息	摊余成本	839,871.75	应付利息	摊余成本	558,304.38

B、首次执行日，原金融资产及金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产及金融负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	114,014,617.23			
减：转出至应收款项融资		-114,014,617.23		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	410,304,806.55			
重新计量：预计信用损失准备			-1,741,031.46	
按新金融工具准则列示的余额				408,563,775.09
其他应收款	2,102,046.57			
重新计量：预计信用损失准备			67,948.38	
按新金融工具准则列示的余额				2,169,994.95
应收利息	476,502.57			
减：转出至交易性金融资产		-476,502.57		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
按新金融工具准则列示的余额				
其他流动资产	45,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产		-45,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应付利息	1,156,338.60			
减：转出至短期借款		-465,789.86		
按新金融工具准则列示的余额				690,548.74
短期借款	353,000,000.00			
加：应付利息转入		465,789.86		
按新金融工具准则列示的余额				353,465,789.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	402,380.00			
减：转入交易性金融资产		-402,380.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的		402,380.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
金融资产转入				
加：其他流动资产转入		45,000,000.00		
加：应收利息转入		476,502.57		
按新金融工具准则列示的余额				45,878,882.57
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	——			
从应收票据转入		114,014,617.23		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				114,014,617.23
上述计量对递延所得税影响				
递延所得税资产	5,042,448.83		251,454.90	5,293,903.73

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	50,150,283.35			
减：转出至应收款项融资		-50,150,283.35		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	215,222,839.37			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
重新计量：预计信用损失准备			-2,435,262.81	
按新金融工具准则列示的余额				212,787,576.56
其他应收款	122,301,709.68			
重新计量：预计信用损失准备			6,842,075.68	
按新金融工具准则列示的余额				129,143,785.36
应收利息	476,502.57			
减：转出至交易性金融资产		-476,502.57		
按新金融工具准则列示的余额				
其他流动资产	45,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产		-45,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应付利息	839,871.75			
减：转出至短期借款		-281,567.37		
按新金融工具准则列示的余额				558,304.38
短期借款	227,000,000.00			
加：应付利息转入		281,567.37		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
按新金融工具准则列示的余额				227,281,567.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	402,380.00			
减：转入交易性金融资产		-402,380.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入		402,380.00		
加：其他流动资产转入		45,000,000.00		
加：应收利息转入		476,502.57		
按新金融工具准则列示的余额				45,878,882.57
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	——			
从应收票据转入		50,150,283.35		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				50,150,283.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
上述计量对递延所得税影响				
递延所得税资产	2,988,735.87		-661,021.93	2,327,713.94

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	25,335,287.62		1,741,031.46	27,076,319.08
其他应收款减值准备	130,506.16		-67,948.38	62,557.78

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	13,049,249.55		2,435,262.81	15,484,512.36
其他应收款减值准备	6,875,656.33		-6,842,075.68	33,580.65

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

a、对合并报表的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益	少数股东权益
2018 年 12 月 31 日	443,312,614.28	49,213,856.62		55,276,032.98
应收款项减值准备重新计量	-1,901,898.89	374,579.10		105,691.61
2019 年 1 月 1 日	441,410,715.39	49,588,435.72		55,381,724.59

b、对公司财务报表的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	401,764,709.67	49,213,856.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
应收款项减值准备重新计量	3,371,211.84	374,579.10	
2019 年 1 月 1 日	405,135,921.51	49,588,435.72	

31、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
地方水利建设基金	地方水利建设基金为应纳流转税额的 0.50%。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

根据山东省人民政府办公厅于 2017 年 5 月 22 日发布的《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字【2017】83 号）：自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金，由按照增值税、消费税实际缴纳额的 1%调整为 0.50%。

2、税收优惠及批文

2017 年 12 月 28 日，本公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自 2017 年 12 月 28 日起三年。据此，本期本公司按 15%的税率计提和缴纳企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 11 月 28 日，本公司之子公司青岛润兴塑料新材料有限公司（以下简称“青岛润兴”）被青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为自 2019 年起三年。据此，本期青岛润兴按 15%的税率计提和缴纳企业所得税。

2017 年 12 月 25 日，本公司之子公司青岛海尔新材料研发有限公司（以下简称“海尔新材料”），被青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年。据此，本期海尔新材料按 15%的税率计提和缴纳企业所得税。

根据山东省财政厅发布的鲁财税[2019]5 号《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》规定，高新技术企业按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，该通知有效期至 2022 年 1 月 26 日。据此，本公司及子公司青岛润兴、海尔新材料均为高新技术企业，均享受按现价城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	65,791.20	83,689.67
银行存款	193,787,524.24	114,409,785.17
其他货币资金	25,856,962.60	29,029,270.87
合　　计	219,710,278.04	143,522,745.71
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要系应付票据保证金及信用证保证金

2、交易性金融资产

项　　目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,953,421.09	45,878,882.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
其中：衍生金融资产	838,380.00	402,380.00
理财产品	45,115,041.09	45,476,502.57
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合　　计	45,953,421.09	45,878,882.57

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
6 个月以内	475,506,817.83	402,531,775.14
7-12 个月	15,755,616.00	21,207,532.48
1 至 2 年	11,875,191.61	5,914,852.03
2 至 3 年	1,501,168.15	1,916,922.42
3 至 4 年	1,219,031.17	2,158,844.55
4 至 5 年	2,016,258.30	1,897,766.21
5 年以上	1,870,327.61	12,401.34
小　计	509,744,410.67	435,640,094.17
减：坏账准备	36,078,697.95	27,076,319.08
合　计	473,665,712.72	408,563,775.09

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,930,374.11	1.36	6,930,374.11	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	502,814,036.56	98.64	29,148,323.84	5.80	473,665,712.72
其中：账龄组合	502,814,036.56	98.64	29,148,323.84	5.80	473,665,712.72
合　计	509,744,410.67	100.00	36,078,697.95	7.08	473,665,712.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,808,555.82	0.42	1,808,555.82	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	433,831,538.35	99.58	25,267,763.26	5.82	408,563,775.09
其中：账龄组合	433,831,538.35	99.58	25,267,763.26	5.82	408,563,775.09
合　计	435,640,094.17	100.00	27,076,319.08	6.22	408,563,775.09

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合肥渝丰汽车配件有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00	预计无法收回
重庆江华橡塑制造有限公司	1,825.00	1,825.00	100.00	预计无法收回
常州冠度汽车内饰系统有限公司	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
临沂市鑫阳塑胶有限公司	14,160.00	14,160.00	100.00	预计无法收回
江苏艾龙森汽车部件有限公司	27,430.00	27,430.00	100.00	预计无法收回
日照海吉尔电器有限公司	409,260.58	409,260.58	100.00	预计无法收回
青岛三丰达科技有限公司	52,293.00	52,293.00	100.00	预计无法收回
慈溪市银一化纤有限公司	154,131.15	154,131.15	100.00	预计无法收回
日照美爵信达电子科技有限公司	37,857.40	37,857.40	100.00	预计无法收回
天津市华伦塑料制品有限公司	1,067,815.31	1,067,815.31	100.00	预计无法收回
宜兴市伟创塑胶科技有限公司	549,049.91	549,049.91	100.00	预计无法收回
深圳市鑫海源电子有限公司	132,199.47	132,199.47	100.00	预计无法收回
贝思特宽带通讯（烟台）有限公司	4,468,252.29	4,468,252.29	100.00	预计无法收回
合　计	6,930,374.11	6,930,374.11	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	475,506,817.83	20,837,974.28	4.38
7-12 个月	14,773,087.06	1,168,878.93	7.91
1 至 2 年	7,755,858.53	2,902,105.29	37.42
2 至 3 年	1,418,849.21	879,941.41	62.02
3 至 4 年	540,621.67	540,621.67	100.00
4 至 5 年	948,474.65	948,474.65	100.00
5 年以上	1,870,327.61	1,870,327.61	100.00
合　计	502,814,036.56	29,148,323.84	5.80

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,808,555.82	5,121,818.29				6,930,374.11
账龄组合	25,267,763.26	3,948,000.35		67,439.77		29,148,323.84
合　计	27,076,319.08	9,069,818.64		67,439.77		36,078,697.95

（4）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	67,439.77

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 191,150,238.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 37.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,023,567.48 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止报告期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止报告期末，本集团无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收款项融资情况

项　目	年末余额	年初余额
应收票据-银行承兑汇票	164,468,607.42	109,632,708.14
应收票据-商业承兑汇票	6,748,036.55	4,381,909.09
合　计	171,216,643.97	114,014,617.23

（2）应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	109,632,708.14		54,835,899.28		164,468,607.42	
商业承兑汇票	4,381,909.09		2,366,127.46		6,748,036.55	
合　计	114,014,617.23		57,202,026.74		171,216,643.97	

（3）期末已质押的应收票据

项　目	年末已质押金额
银行承兑汇票	11,407,355.92
合　计	11,407,355.92

（4）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	456,135,606.40	
合　计	456,135,606.40	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	38,068,865.55	99.80	68,132,028.63	99.92
1 至 2 年	63,075.24	0.17	50,823.66	0.08
2 至 3 年	10,750.44	0.03		
3 年以上	2,700.00		2,700.00	
合　计	38,145,391.23	100.00	68,185,552.29	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 25,323,803.54 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.39%。

6、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,793,434.68	2,169,994.95
合　　计	1,793,434.68	2,169,994.95

其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
6 个月以内	1,389,521.89	1,718,961.78
7-12 个月	91,479.79	136,020.59
1 至 2 年	504,000.00	377,570.36
2 至 3 年	1,000.00	
小　　计	1,986,001.68	2,232,552.73
减：坏账准备	192,567.00	62,557.78
合　计	1,793,434.68	2,169,994.95

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	893,254.13	813,429.84
代职工缴纳社保	521,547.55	530,551.43
押金、质保金及保证金	571,200.00	807,000.00
往来款		24,099.30
其他		57,472.16
小　　计	1,986,001.68	2,232,552.73
减：坏账准备	192,567.00	62,557.78
合　计	1,793,434.68	2,169,994.95

③坏账准备计提情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	62,557.78			62,557.78
本年计提	130,009.22			130,009.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2019 年 12 月 31 日余额	192,567.00			192,567.00

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、质保金及保证金	60,040.50	132,526.50				192,567.00
其他	2,517.28	-2,517.28				
合　计	62,557.78	130,009.22				192,567.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市兆驰股份有限公司	押金、质保金及保证金	500,000.00	1-2 年	25.18	187,100.00
代缴代扣社保	代缴代扣社保	493,666.14	6 个月以内	24.85	
中华人民共和国黄岛海关	备付金	256,100.00	6 个月以内	12.90	
张丰锐	备用金借支款	230,250.00	6 个月以内	11.59	
张德雨	备用金借支款	98,115.06	6 个月以内	4.94	
合　计		1,578,131.20		79.46	187,100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、存货

（1）存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	164,576,245.00	1,808,617.50	162,767,627.50
在产品	7,879,803.97		7,879,803.97
库存商品	121,384,604.70	7,493,385.81	113,891,218.89
发出商品	38,544,250.28	1,722.16	38,542,528.12
合　计	332,384,903.95	9,303,725.47	323,081,178.48

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	186,908,445.57	1,073,012.11	185,835,433.46
在产品	4,840,329.73		4,840,329.73
库存商品	109,391,675.93	1,082,286.20	108,309,389.73
发出商品	28,357,022.64	64,459.52	28,292,563.12
合　计	329,497,473.87	2,219,757.83	327,277,716.04

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,073,012.11	735,605.39				1,808,617.50
在产品						
库存商品	1,082,286.20	6,411,099.61				7,493,385.81
发出商品	64,459.52	-62,737.36				1,722.16
合　　计	2,219,757.83	7,083,967.64				9,303,725.47

8、持有待售资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的非流动资产				10,000,000.00		10,000,000.00
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

9、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	11,566,317.26	7,914,938.50
合　　计	11,566,317.26	7,914,938.50

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	6,788,546.47			-742,155.55		
小　　计	6,788,546.47			-742,155.55		
二、联营企业						
烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	21,653,800.96			-4,905.06		
小　　计	21,653,800.96			-4,905.06		
合　　计	28,442,347.43			-747,060.61		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司				6,046,390.92	
小　计				6,046,390.92	
二、联营企业					
烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）				21,648,895.90	
小　计				21,648,895.90	
合　计				27,695,286.82	

11、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	403,378,458.33	288,334,896.76
合　计	403,378,458.33	288,334,896.76

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	155,275,124.72	325,641,450.00	2,635,063.03	27,438,258.79	510,989,896.54
2、本年增加金额	66,928,507.76	83,353,607.47	495,683.09	5,575,727.34	156,353,525.66
（1）购置	1,313,108.80	19,294,793.93	495,683.09	3,669,738.36	24,773,324.18
（2）在建工程转入	65,615,398.96	63,734,100.89		1,905,988.98	131,255,488.83
（3）其他增加		324,712.65			324,712.65
3、本年减少金额		1,780,520.87	463,386.61	114,831.83	2,358,739.31
（1）处置或报废		1,438,640.51	463,386.61	114,831.83	2,016,858.95
（2）转入在建工程		341,880.36			341,880.36
4、年末余额	222,203,632.48	407,214,536.60	2,667,359.51	32,899,154.30	664,984,682.89
二、累计折旧					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
1、年初余额	56,934,485.92	145,355,548.80	1,758,740.19	18,606,224.87	222,654,999.78
2、本年增加金额	10,349,119.09	27,320,638.77	149,945.95	3,197,517.59	41,017,221.40
（1）计提	10,349,119.09	27,320,638.77	149,945.95	3,197,517.59	41,017,221.40
3、本年减少金额		1,485,107.63	472,757.76	108,131.23	2,065,996.62
（1）处置或报废		1,320,008.08	472,757.76	108,131.23	1,900,897.07
（2）转入在建工程		165,099.55			165,099.55
4、年末余额	67,283,605.01	171,191,079.94	1,435,928.38	21,695,611.23	261,606,224.56
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	154,920,027.47	236,023,456.66	1,231,431.13	11,203,543.07	403,378,458.33
2、年初账面价值	98,340,638.80	180,285,901.20	876,322.84	8,832,033.92	288,334,896.76

（2）截止期末，本集团无闲置及近期计划处置的固定资产

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
道恩弹性体公司厂房	17,547,623.00	工程结算办理中
道恩股份 TPV 扩建项目厂房	32,182,415.62	工程结算办理中
道恩股份改性塑料扩建项目厂房	22,275,582.74	工程结算办理中

12、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	28,149,614.17	132,198,654.44
合　计	28,149,614.17	132,198,654.44

（1）在建工程情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高性能热塑性弹性体（TPV）扩建项目				24,141,847.58		24,141,847.58
医用溴化丁基橡胶项目	23,962,099.55		23,962,099.55	23,962,099.55		23,962,099.55
年产 3000 吨特种氢化丁腈橡胶项目	2,400,957.86		2,400,957.86	83,273,007.28		83,273,007.28
道恩高分子新材料项目	1,553,437.29		1,553,437.29			
安装调试设备	233,119.47		233,119.47	821,700.03		821,700.03
合　计	28,149,614.17		28,149,614.17	132,198,654.44		132,198,654.44

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
高性能热塑性弹性体（TPV）扩建项目	24,141,847.58	1,562,523.68	25,704,371.26		
医用溴化丁基橡胶项目	23,962,099.55				23,962,099.55
年产 3000 吨特种氢化丁腈橡胶项目	83,273,007.28	3,409,865.87	84,281,915.29		2,400,957.86
道恩高分子新材料项目		1,553,437.29			1,553,437.29
安装调试设备	821,700.03	19,547,856.76	19,931,745.18	204,692.14	233,119.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
其他零星项目		1,505,560.55	1,337,457.10	168,103.45	
合计	132,198,654.44	27,579,244.15	131,255,488.83	372,795.59	28,149,614.17

（续）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
高性能热塑性弹性体（TPV）扩建项目	18,533.00	66.66	已完成主体厂房建设及部分设备购置工作			募集资金及自有资金
医用溴化丁基橡胶项目	9,000.00	60.05	已完成主体厂房建设及部分设备购置工作			募集资金及自有资金
年产 3000 吨特种氢化丁腈橡胶项目	7,817.00	110.89	已完工			自有资金
道恩高分子新材料项目	36,000.00	6.13	购置土地完成，尚未开工			募集资金及自有资金
合 计	71,350.00	——	——			——

（3）截止本期末，本集团在建工程不存在减值迹象。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	办公软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	84,891,418.34	3,250,000.00	48,530,408.47	706,610.00	137,378,436.81
2、本年增加金额	20,508,965.24		1,817,969.82	679,310.35	23,006,245.41
（1）购置	20,508,965.24			679,310.35	21,188,275.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	专利技术	非专利技术	办公软件	合　计
（2）内部研发			1,817,969.82		1,817,969.82
3、本年减少金额					
4、年末余额	105,400,383.58	3,250,000.00	50,348,378.29	1,385,920.35	160,384,682.22
二、累计摊销					
1、年初余额	10,679,627.94	3,250,000.00	12,904,458.78	706,610.00	27,540,696.72
2、本年增加金额	1,892,740.21		8,929,675.66	62,442.53	10,884,858.40
（1）计提	1,892,740.21		8,929,675.66	62,442.53	10,884,858.40
3、本年减少金额					
4、年末余额	12,572,368.15	3,250,000.00	21,834,134.44	769,052.53	38,425,555.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	92,828,015.43		28,514,243.85	616,867.82	121,959,127.10
2、年初账面价值	74,211,790.40		35,625,949.69		109,837,740.09

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 23.38%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

截至报告期末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项　目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
润兴土地使用权	7,200,024.21	210,834.83	银行借款抵押
海尔土地使用权	15,703,491.67	376,131.54	银行借款抵押
道恩土地使用权	21,229,398.90	506,466.72	银行借款抵押
道恩土地使用权	16,936,457.47	387,119.04	银行借款抵押
弹性体土地使用权	11,420,585.99	241,280.04	银行借款抵押

14、开发支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	
新能源汽车水管的开发与推广	2,856,094.97	2,883,504.24			5,739,599.21
低翘曲高耐热云母增强阻燃 PC/ABS 组合物的研究及产业化	1,817,969.82			1,817,969.82	
合 计	4,674,064.79	2,883,504.24		1,817,969.82	5,739,599.21

（续表）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
新能源汽车水管的开发与推广	实验室制备技术成功	满足开发阶段支出的五个条件	前期客户试制阶段

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
青岛海尔新材料研发有限公司	26,927,490.68			26,927,490.68
合 计	26,927,490.68			26,927,490.68

（2）商誉减值准备

截至本报告期末，本公司对海尔新材料的商誉未发生减值。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

（4）商誉的减值测试过程

报告期末，本公司评估了商誉的可收回金额，计算海尔新材料的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

海尔新材料的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定，并采用 14.22%的折现率。海尔新材料超过 1 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的现金流量按照递增的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称、关键假设值及确定关键假设的基础

预算期内收入复合增长率 4.51%在预算期前一期平均市场份额基础上，根据预期市场份额增长而调增，管理层认 4.51%的复合增长率是可实现的。

预算期内平均毛利率 12.82%在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，根据预期效率改进调增；除了效率改进之外，关键假设值反映了过去的经验；管理层认为 12.82%的毛利率水平符合企业现阶段经营情况。

税前折现率为 14.22%能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定海尔新材料可收回金额大于报表日海尔新材料按公允价值持续计量的可辨认净资产。

（5）商誉减值测试的影响

根据测试，截至本报告期末，本公司对海尔新材料的商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
研究院楼改造工程	625,514.57	191,755.94	67,292.04		749,978.47
电力改造工程	580,768.68	14,623.82	28,929.84	324,712.65	241,750.01
合　计	1,206,283.25	206,379.76	96,221.88	324,712.65	991,728.48

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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	38,884,153.64	5,832,623.05	29,358,327.87	4,403,749.18
交易性金融资产公允价值变动	78,300.00	11,745.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额		年初余额	
	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
限制性股票股权激励计划	618,213.27	92,731.99		
递延收益	6,686,204.55	1,002,930.68	5,934,363.64	890,154.55
合　计	46,266,871.46	6,940,030.72	35,292,691.54	5,293,903.73

（2）已确认的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	36,073,931.28	5,411,089.69	44,932,278.73	6,739,841.81
交易性金融资产公允价值变动	115,041.09	17,256.16		
合　计	36,188,972.37	5,428,345.85	44,932,278.73	6,739,841.81

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,716,836.78	306.82
可抵扣亏损	6,309,015.78	1,933,353.11
合　计	14,025,852.56	1,933,659.93

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	14,044.26	14,044.26	
2022 年	625,592.60	625,592.60	
2023 年	1,293,716.25	1,293,716.25	
2024 年	4,375,662.67		
合　计	6,309,015.78	1,933,353.11	

18、其他非流动资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	9,117,914.55	6,263,422.55
十堰薇阳物流有限公司变卖公司货物赔款	452,021.62	452,021.62
减：减值准备	452,021.62	452,021.62
合　计	9,117,914.55	6,263,422.55

19、短期借款

项　目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	126,000,000.00	126,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	47,000,000.00	47,000,000.00
加：借款利息	512,253.16	465,789.86
合　计	373,512,253.16	353,465,789.86

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

20、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,000,000.00	7,000,000.00
合　计	13,000,000.00	7,000,000.00

21、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
材料采购款	117,685,007.38	101,587,461.79
工程项目款	12,270,634.64	16,068,194.17
设备配件款	11,683,123.78	18,632,640.20
其他款项	5,188,383.76	7,597,501.80
合　计	146,827,149.56	143,885,797.96

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至本报告期末，本集团无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

22、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,694,874.58	8,457,033.53
1 年至 2 年（含 2 年）	303,257.64	191,734.57
2 年至 3 年（含 3 年）	28,917.96	67,487.01
3 年以上	145,249.78	85,422.27
合　　计	7,172,299.96	8,801,677.38

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

截至本报告期末，本集团无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,052,291.39	82,755,781.42	83,165,841.55	9,642,231.26
二、离职后福利-设定提存计划		8,801,342.29	8,791,442.54	9,899.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	10,052,291.39	91,557,123.71	91,957,284.09	9,652,131.01

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,716,238.46	72,376,688.36	72,182,353.31	8,910,573.51
2、职工福利费		1,803,598.52	1,803,598.52	
3、社会保险费		5,031,320.27	5,031,320.27	
其中：医疗保险费		4,050,333.74	4,050,333.74	
工伤保险费		335,773.97	335,773.97	
生育保险费		645,212.56	645,212.56	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		3,331,618.70	3,331,618.70	
5、工会经费和职工教育经费	731,657.75	212,555.57	212,555.57	731,657.75
6、职工奖励及福利基金	604,395.18		604,395.18	
合　　计	10,052,291.39	82,755,781.42	83,165,841.55	9,642,231.26

（3）设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		8,325,257.07	8,325,257.07	
2、失业保险费		349,627.25	349,627.25	
3、企业年金缴费		126,457.97	116,558.22	9,899.75
合　　计		8,801,342.29	8,791,442.54	9,899.75

24、应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	8,016,780.56	7,809,828.60
企业所得税	12,471,458.10	8,380,017.98
城市维护建设税	976,328.45	1,380,705.95
教育费附加	418,426.49	591,731.12
地方教育附加	278,951.01	394,487.42
地方水利建设基金	69,331.75	98,215.86
房产税	483,021.10	373,786.71
土地使用税	264,740.10	217,272.12
个人所得税	125,569.88	103,264.00
其他	49,916.75	16,172.64
合　　计	23,154,524.19	19,365,482.40

25、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息	558,304.38	690,548.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
应付股利	37,312,845.48	37,312,845.48
其他应付款	55,895,494.05	104,977,019.99
合　　计	93,766,643.91	142,980,414.21

（1）应付利息

项　　目	年末余额	年初余额
关联方借款应付利息	558,304.38	690,548.74
合　　计	558,304.38	690,548.74

（2）应付股利

项　目	年末余额	年初余额
应付子公司原股东股利	37,312,845.48	37,312,845.48
合　计	37,312,845.48	37,312,845.48

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
应付股权转让款	21,512,153.00	93,512,153.00
代收代付款	872,105.56	750,000.00
保证金	209,206.04	711,000.00
欠付日常经营费用	11,721,553.53	9,716,116.99
员工押金	299,575.92	287,750.00
股份支付限制性股票	21,280,900.00	
合　　计	55,895,494.05	104,977,019.99

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付股权转让款	21,512,153.00	尚未到约定付款期
合　　计	21,512,153.00	

26、一年内到期的非流动负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	5,000,000.00	
合　　计	5,000,000.00	

27、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	34,120,000.00	
加：借款利息	66,614.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	5,000,000.00	
合　计	29,186,614.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

28、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	39,788,789.56	26,651,500.00	8,856,625.48	57,583,664.08
合　计	39,788,789.56	26,651,500.00	8,856,625.48	57,583,664.08

其中，涉及政府补助的项目：

项　　目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	期末余额
一、与收益相关的政府补助				
小计				
二、与资产相关的政府补助				
3 万吨级特种橡胶材料扩建项目补助	3,040,000.00		760,000.00	2,280,000.00
轮胎用高气体阻隔新型合成橡胶研究开发及产业化项目	5,553,333.33		1,110,833.32	4,442,500.01
1 万吨/年热塑性硫化橡胶关键技术及产业示范项目补助	469,333.33		256,000.00	213,333.33
地方特色产业中小企业发展资金补助	1,083,333.33		200,000.00	883,333.33
高流动性热塑性硫化橡胶（TPV）的研制与产业化项目	491,666.67		100,000.00	391,666.67
长碳链聚酰胺树脂及柔性合金制备与应用关键技术研究课题项目	1,269,666.66		232,999.99	1,036,666.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	期末余额
2 万吨级特种橡塑材料扩建项目补助	349,500.00		90,000.00	259,500.00
“8515”企业技术改造项目补助	893,683.34		156,700.01	736,983.33
制备热塑性硫化橡胶的预分散动态硫化方法及其应用基础项目补助	355,833.33		85,000.00	270,833.33
2 万吨级特种橡塑材料改建项目补助	110,000.00		40,000.00	70,000.00
工程塑料制造执行系统的应用与示范项目补助	57,500.00		30,000.00	27,500.00
500 吨/年氢化丁晴橡胶的制备技术补助	43,333.33		25,000.00	18,333.33
动态硫化制备医用热塑性弹性体 IIR/PP 型 TPV 的产业化项目补助	75,000.00		20,000.00	55,000.00
耐热性丁晴橡胶聚丙烯热塑性硫化橡胶的制备技术	88,333.32		19,999.99	68,333.33
万吨级热塑性医用溴化丁基橡胶研发及产业化项项目	4,665,764.28	15,200,000.00	2,585,764.28	17,280,000.00
5000T 级聚氨酯热塑性弹性体材料生产项目	221,283.33		37,400.00	183,883.33
国家创新能力建设项目	5,089,437.37		822,770.70	4,266,666.67
高分子新材料研发检测与应用公共服务平台	325,416.67		55,000.00	270,416.67
2.1 万吨高性能热塑性弹性体（TPV）扩建项目	591,666.67		100,000.00	491,666.67
30000 吨/年改性塑料扩建项目	1,276,666.67		260,000.00	1,016,666.67
高性能热塑性弹性体国家地方联合工程实验室	1,213,337.62		250,837.62	962,500.00
热塑性医用溴化丁基橡胶制备技术	1,483,333.33		200,000.00	1,283,333.33
山东省特种橡塑工程实验室	222,500.00		30,000.00	192,500.00
科技创新平台	146,666.67	300,000.00	27,500.00	419,166.67
聚合物材料的轻量化技术研究	444,040.00	102,000.00	62,095.48	483,944.52
高分子材料技术开发建设项目	440,130.00		4,315.00	435,815.00
特种氢化丁腈橡胶合成关键技术研发及产业化	841,666.67		100,000.00	741,666.67
多孔硅酸钙/石墨烯复合材料的绿色合成及其对 VOC 综合控制应用技术开发项目	933,333.33	1,119,500.00	174,633.33	1,878,200.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	期末余额
高体感相容性有机硅热塑性硫化胶（SiTPV）制备技术及产业化示范项目	1,112,000.00	-	112,200.00	999,800.00
山东省塑胶弹性体工程技术研究中心	966,666.67	-	100,000.00	866,666.67
道恩热塑性弹性体化工新材料智能工厂新模式应用		5,850,000.00	438,750.00	5,411,250.00
硅橡胶热可塑性弹性体制造技术及产业化		2,000,000.00	66,666.67	1,933,333.33
海尔产业园奖励项目	5,596,363.64	-	130,909.09	5,465,454.55
年产 2500 吨纤维增强热塑性复合材料研究与产业技改项目	338,000.00	-	42,250.00	295,750.00
塑料复合功能色母料项目		500,000.00	50,000.00	450,000.00
润兴研发技术中心项目		500,000.00	25,000.00	475,000.00
氢化丁腈橡胶项目		1,080,000.00	54,000.00	1,026,000.00
合　　计	39,788,789.56	26,651,500.00	8,856,625.48	57,583,664.08

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）			年末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	252,000,000.00	3,827,500.00	151,200,000.00	155,027,500.00	407,027,500.00

注 1：2019 年 5 月 15 日，经本公司 2018 年度股东大会审议通过，公司以 2018 年末股本 252,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本增至 403,200,000 股。

注 2：报告期发行新股的增加，系 2019 年 12 月 13 日首次向 171 名激励对象按每股 5.56 元发行限制性人民币普通股股票 3,827,500 股形成，详见附注一公司基本情况。

30、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	200,246,065.83	17,453,400.00	151,200,000.00	66,499,465.83
其他资本公积		618,213.27		618,213.27
合　计	200,246,065.83	18,071,613.27	151,200,000.00	67,117,679.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1： 2019 年 5 月 15 日，2018 年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》：以 2017 年年末总股本 252,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），派发现金股利总额为 25,200,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

注 2：报告期股本溢价增加，系 2019 年 12 月 13 日首次向 171 名激励对象按每股 5.56 元发行限制性人民币普通股股票 3,827,500 股形成，详见附注一公司基本情况。

注 3：报告期其他资本公积的增加，系 2019 年 12 月 13 日首次向 171 名激励对象发行限制性股票及股票期权的股份支付本期摊销的费用，详见附注十二股份支付。

31、库存股

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票		21,280,900.00		21,280,900.00
合　计		21,280,900.00		21,280,900.00

注：报告期库存股增加，系 2019 年 12 月 13 日首次向 171 名激励对象按每股 5.56 元发行限制性人民币普通股股票 3,827,500 股形成，详见附注一公司基本情况。

32、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,588,435.72	11,967,765.00		61,556,200.72
合　　计	49,588,435.72	11,967,765.00		61,556,200.72

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

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

33、未分配利润

项　目	本　年	上　年	备注
调整前上年年末未分配利润	443,312,614.28	352,562,019.27	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,901,898.89		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本　年	上　年	备注
调整后年初未分配利润	441,410,715.39	352,562,019.27	
加：本年归属于母公司股东的净利润	166,190,478.66	122,424,544.56	
减：提取法定盈余公积	11,967,765.00	11,513,949.55	母公司净利润 10%
应付普通股股利	25,200,000.00	20,160,000.00	
年末未分配利润	570,433,429.05	443,312,614.28	

本集团调整年初未分配利润共计 1,901,898.89 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 1,901,898.89 元。

34、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,563,565,486.08	2,113,519,832.15	1,302,884,371.45	1,065,602,949.81
其他业务	171,875,316.08	159,388,831.58	59,648,856.17	59,089,849.26
合　计	2,735,440,802.16	2,272,908,663.73	1,362,533,227.62	1,124,692,799.07

35、税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,134,118.89	1,975,001.48
教育费附加	1,343,193.80	846,429.20
地方教育附加	895,462.57	564,286.14
地方水利建设基金	223,865.63	141,071.54
房产税	1,586,200.85	1,039,850.80
土地使用税	728,567.97	509,895.61
车船使用税	5,070.00	4,920.00
印花税	1,094,613.31	637,439.92
合　计	9,011,093.02	5,718,894.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
运输费	62,484,208.29	30,510,953.97
职工薪酬	9,765,216.43	4,905,281.23
行政运营费	9,065,556.10	3,667,572.86
其他	4,811,107.77	1,724,335.20
合　计	86,126,088.59	40,808,143.26

37、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,779,517.28	10,826,687.43
修理费	4,356,897.62	1,706,447.63
行政运营费	5,916,164.09	2,239,653.57
折旧及摊销费	10,799,828.10	4,817,149.75
中介费用	1,354,843.00	1,496,001.91
股权激励	618,213.27	
其他	5,937,052.61	4,311,826.68
合　计	47,762,515.97	25,397,766.97

38、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
研发领料	58,863,186.28	24,560,345.91
职工薪酬	24,871,727.08	11,068,390.95
其他费用	15,176,496.98	4,729,451.91
合　计	98,911,410.34	40,358,188.77

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,111,909.43	6,599,978.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	582,553.04	324,175.53
利息净支出	19,529,356.39	6,275,803.40
汇兑损益	-344,188.09	218,836.70
银行手续费	1,587,345.54	401,773.70
合　计	20,772,513.84	6,896,413.80

40、其他收益

（1）其他收益分类情

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
与日常活动相关的政府补助	14,576,009.51	9,794,773.19	14,576,009.51
代扣个人所得税手续费返回	17,389.07	14,229.22	17,389.07
合计	14,593,398.58	9,809,002.41	14,593,398.58

（2）与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
3 万吨级特种橡胶材料扩建项目补助	760,000.00	760,000.00	与资产相关
轮胎用高气体阻隔新型合成橡胶研究开发及产业化项目	1,110,833.32	930,000.00	与资产相关
1 万吨/年热塑性硫化橡胶关键技术及产业示范项目补助	256,000.00	256,000.00	与资产相关
地方特色产业中小企业发展资金补助	200,000.00	200,000.00	与资产相关
高流动性热塑性硫化橡胶（TPV）的研制与产业化项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
长碳链聚酰胺树脂及柔性合金制备与应用关键技术研究课题项目	232,999.99	233,000.00	与资产相关
2 万吨级特种橡塑材料扩建项目补助	90,000.00	90,000.00	与资产相关
“8515”企业技术改造项目补助	156,700.01	156,700.00	与资产相关
制备热塑性硫化橡胶的预分散动态硫化方法及其应用基础项目补助	85,000.00	85,000.00	与资产相关
2 万吨级特种橡塑材料改建项目补助	40,000.00	40,000.00	与资产相关
工程塑料制造执行系统的应用与示范项目补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
500 吨/年氢化丁晴橡胶的制备技术补助	25,000.00	25,000.00	与资产相关
动态硫化制备医用热塑性弹性体 IIR/PP 型 TPV 的产业化项目补助	20,000.00	20,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
耐热性丁晴橡胶聚丙烯热塑性硫化橡胶的制备技术	19,999.99	20,000.00	与资产相关
万吨级热塑性医用溴化丁基橡胶研发及产业化项项目	2,585,764.28	820,000.00	与资产相关
5000T 级聚氨酯热塑性弹性体材料生产项目	37,400.00	37,400.00	与资产相关
国家创新能力建设项目	822,770.70	800,000.00	与资产相关
高分子新材料研发检测与应用公共服务平台	55,000.00	55,000.00	与资产相关
2.1 万吨高性能热塑性弹性体（TPV）扩建项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
30000 吨/年改性塑料扩建项目	260,000.00	160,000.00	与资产相关
高性能热塑性弹性体国家地方联合工程实验室	250,837.62	150,000.00	与资产相关
高漏电起痕指数（CTI）阻燃增强 PBT 特种工程塑料制备技术及产业化研究		33,333.34	与资产相关
热塑性医用溴化丁基橡胶制备技术	200,000.00	200,000.00	与资产相关
山东省特种橡塑工程实验室	30,000.00	30,000.00	与资产相关
科技创新平台	27,500.00	20,000.00	与资产相关
聚合物材料的轻量化技术研究	62,095.48	35,360.00	与资产相关
高分子材料技术开发建设项目	4,315.00	51,780.00	与资产相关
特种氢化丁腈橡胶合成关键技术研发及产业化	100,000.00	100,000.00	与资产相关
多孔硅酸钙/石墨烯复合材料的绿色合成及其对 VOC 综合控制应用技术开发项目	174,633.33	66,666.67	与资产相关
高体感相容性有机硅热塑性硫化胶（SiTPV）制备技术及产业化示范项目	112,200.00	10,000.00	与资产相关
山东省塑胶弹性体工程技术研究中心	100,000.00	33,333.33	与资产相关
道恩热塑性弹性体化工新材料智能工厂新模式应用	438,750.00		与资产相关
硅橡胶热可塑性弹性体制造技术及产业化	66,666.67		与资产相关
海尔产业园奖励项目	130,909.09	21,818.18	与资产相关
年产 2500 吨纤维增强热塑性复合材料研究与产业技改项目	42,250.00	7,041.67	与资产相关
塑料复合功能色母料项目	50,000.00		与资产相关
润兴研发技术中心项目	25,000.00		与资产相关
氢化丁腈橡胶项目	54,000.00		与资产相关
净增产值较大企业奖励		100,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级专精特新中小企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
青岛市级企业技术中心奖励		300,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
隐形冠军奖励		500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	300,000.00	300,000.00	与收益相关
中小企业隐形冠军奖励		100,000.00	与收益相关
企业研发投入奖励资金	1,926,000.00	137,840.00	与收益相关
小微企业转型奖励		390,000.00	与收益相关
技改扶持资金		385,500.00	与收益相关
技术中心工业设计项目补助		300,000.00	与收益相关
技术改造项目奖励		1,300,000.00	与收益相关
技术创新项目补助	300,000.00	2,000.00	与收益相关
专利及其他奖励	367,000.00	2,000.00	与收益相关
烟台市创新驱动发展专项补助	150,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	43,700.00		与收益相关
级制造业强市奖补专项资金	618,100.00		与收益相关
省科技进步二等奖	600,000.00		与收益相关
标准化政府补助	588,000.00		与收益相关
引才奖补	50,000.00		与收益相关
短期出口信用险扶持资金	284,900.00		与收益相关
企业社保补贴	230,746.70		与收益相关
小微企业补贴	4,360.60		与收益相关
创新奖励	2,000.00		与收益相关
稳岗补贴	254,576.73		与收益相关
合　　计	14,576,009.51	9,794,773.19	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

41、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-747,060.61	5,795,074.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-2,675.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	151,717.29	
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,328,078.82
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,555,448.58	
理财产品投资收益		2,249,998.26
合　　计	960,105.26	11,370,476.17

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	36,741.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-135,967.55
合　　计	36,741.09	-135,967.55

43、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	-9,069,818.64	
其他应收款坏账损失	-130,009.22	
合　　计	-9,199,827.86	

44、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-526,229.21
存货跌价损失	-7,083,967.64	490,995.20
合　　计	-7,083,967.64	-35,234.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	189,248.57	249,848.52	189,248.57
合　　计	189,248.57	249,848.52	189,248.57

46、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
保险理赔	1,516,171.60		1,516,171.60
其他利得	329,493.74	250,525.01	329,493.74
合　　计	1,845,665.34	250,525.01	1,845,665.34

47、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	70,480.54	67,491.28	70,480.54
其中：固定资产	70,480.54	67,491.28	70,480.54
对外捐赠支出	10,000.00	1,000.00	10,000.00
非常损失	2,708,553.00		2,708,553.00
其他	55,868.56	4,241.08	55,868.56
合　　计	2,844,902.10	72,732.36	2,844,902.10

48、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	23,699,753.85	18,271,501.93
递延所得税费用	-2,957,622.95	-2,604,318.21
合　　计	20,742,130.90	15,667,183.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	198,444,977.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,766,746.68
子公司适用不同税率的影响	-1,191,540.99
调整以前期间所得税的影响	-675,476.17
非应税收入的影响	112,059.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	878,976.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	3,023,048.16
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的影响	-11,171,682.42
所得税费用	20,742,130.90

49、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	48,544,805.19	39,310,009.99
其中：收到的政府补助	32,388,273.10	4,653,569.22
收到的待支付给合作单位的政府补助款	8,069,500.00	
产品质量保险赔款	1,516,171.60	
利息收入	582,553.04	324,175.53
票据保证金	3,172,308.27	32,675,360.79

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	108,100,135.26	71,986,156.00
其中：付现的费用	96,788,368.16	69,801,773.34
支付的违规款	2,708,553.00	
支付给合作单位政府补助款	6,950,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,587,345.54	401,773.70

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	136,555,448.58	212,952,439.90
其中：收回理财产品	135,000,000.00	210,000,000.00
期货保证金		400,000.00
银行理财产品收益	1,555,448.58	2,552,439.90

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	135,500,000.00	211,400,000.00
其中：购买理财产品	135,000,000.00	210,000,000.00
支付的重组费用		1,400,000.00
支付的期货保证金	500,000.00	

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	45,648,996.55
其中：海尔新材料偿还龙旭公司		45,648,996.55
拟发行可交换债中介费	1,200,000.00	

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,702,847.01	124,429,755.53
加：资产减值准备	7,083,967.64	35,234.01
信用减值损失	9,199,827.86	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,804,804.30	24,368,693.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	10,884,858.40	4,049,830.56
长期待摊费用摊销	96,221.88	48,201.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-189,248.57	-249,848.52
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	70,480.54	67,491.28
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-36,741.09	135,967.55
财务费用（收益以“一”号填列）	20,111,909.43	6,599,978.93
投资损失（收益以“一”号填列）	-960,105.26	-11,370,476.17
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,646,126.99	-2,877,969.46
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-1,311,495.96	6,739,841.81
存货的减少（增加以“一”号填列）	-2,887,430.08	-180,827,633.13
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-101,019,631.13	-25,389,949.11
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	29,944,309.27	84,667,397.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,848,447.25	30,426,515.09
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：		
现金的年末余额	193,853,315.44	114,493,474.84
减：现金的年初余额	114,493,474.84	61,686,131.87
加：现金等价物的年末余额	45,000,000.00	45,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	45,000,000.00	95,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	79,359,840.60	2,807,342.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项　　目	金　额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	72,000,000.00
其中：青岛海尔新材料研发有限公司	72,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	72,000,000.00

（3）现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	193,853,315.44	114,493,474.84
其中：库存现金	65,791.20	83,689.67
可随时用于支付的银行存款	193,787,524.24	114,409,785.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	45,000,000.00	45,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	45,000,000.00	45,000,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	238,853,315.44	159,493,474.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	25,856,962.60	信用证及应付票据保证金
应收款项融资	11,407,355.92	开具银行承兑汇票质押
固定资产	83,662,293.45	注 1、2、4
无形资产	72,489,958.24	注 1、3、4
合　　计	193,416,570.21	

注 1：2016 年 6 月 23 日，本公司向中国农业银行借款 49,000,000.00 元，以其拥有的房产及土地使用权提供抵押。截止报告期末，前述借款已归还，本报告期本公司向中国农业银

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行新增借款 47,000,000.00 元，公司尚未解除抵押。抵押房产分别为龙口经济开发区振兴路北首路东 1-8 号建筑物及车间和仓库，抵押土地为龙口经济开发区振兴路北首东侧土地使用权。

注 2：2016 年 6 月 28 日，本公司之子公司青岛润兴向建设银行城阳支行借款 25,000,000.00 元，以其拥有的房地产提供抵押。截止报告期末，前述借款已归还，本报告期青岛润兴建设银行城阳支行新增借款 26,000,000.00 元，青岛润兴尚未解除抵押。抵押房产分别为青岛市城阳区棘洪滩街道 1-4 号厂房及研发楼。

注 3：2018 年 4 月，本公司之子公司海尔新材料向建设银行城阳支行借款 100,000,000.00 元，以其拥有的土地提供抵押。截止报告期末，前述借款已归还，本报告期海尔新材料向建设银行城阳支行新增借款 100,000,000.00 元，海尔新材尚未解除抵押。抵押土地为胶州市海尔路 3 号海尔新材料厂区土地使用权。

注 4：2019 年 9 月至 12 月，本公司之子公司山东道恩特种弹性体材料有限公司向青岛银行股份有限公司烟台分行借款 34,120,000.00 元，以其拥有的土地使用权及房屋建筑物提供抵押。抵押土地及房屋建筑物为龙口经济开发区和平路西道恩湖北路北的土地使用权及房屋建筑物。

52、外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,583,924.45	6.9762	18,025,973.75
欧元	470,761.18	7.8155	3,679,234.00
应收账款			
其中：美元	2,115,724.88	6.9762	14,759,719.91
应付账款			
其中：美元	752,858.50	6.9762	5,252,091.47

53、政府补助

（1）政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	5,719,384.03	其他收益	5,719,384.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	26,651,500.00	递延收益	8,856,625.48

注：本期收到的政府补助详见六、28 及六、40。

七、合并范围的变更

1、新设子公司

（1）新设立青岛海纳新材料有限公司

青岛海纳新材料有限公司（以下简称“海纳新材”）是公司子公司海尔新材料独资设立的有限责任公司，海纳新材已于 2018 年 6 月 15 日完成工商注册登记手续，并取得青岛市胶州市市场监督管理局颁发的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止，海尔新材料尚未实际出资，且海纳新材未实际运营。2019 年度海尔新材料完成实际出资 2,000.00 万元，因此本期纳入合并范围。

（2）新设立道恩高材（北京）科技有限公司

2019 年 3 月 26 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定，本次对外投资属于董事会审批权限，无需提交公司股东大会审议。决定以自有货币资金在北京市设立全资子公司道恩高材（北京）科技有限公司，该公司注册资本人民币 1,000 万元，公司占注册资本 100%。道恩高材（北京）科技有限公司已于 2019 年 10 月 22 日完成工商注册登记手续，并取得北京市密云区市场监督管理局颁发的营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司已实际出资 100.00 万元，因此自成立日起纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛润兴塑料新材料有限公司	山东省	山东省青岛市	工业生产	100.00		100.00	非同一控制企业合并
山东道恩特种弹性体	山东	山东省龙	工业生	100.00		100.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
材料有限公司	省	口市	产				
青岛海尔新材料研发有限公司	山东省	山东省青岛市	工业生产	80.00		80.00	非同一控制企业合并
青岛海纳新材料有限公司	山东省	山东省青岛市	工业生产		80.00	80.00	设立
道恩高材（北京）科技有限公司	北京市	北京市密云区	研究开发	100.00		100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛海尔新材料研发有限公司	20	11,512,368.35		66,894,092.94

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项　　目	青岛海尔新材料研发有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	466,505,593.78	446,422,083.38
非流动资产	134,811,155.57	110,807,235.79
资产合计	601,316,749.35	557,229,319.17
流动负债	255,673,990.42	267,646,490.77
非流动负债	11,172,294.24	12,674,205.45
负债合计	266,846,284.66	280,320,696.22
营业收入	1,430,761,879.74	232,099,979.34
净利润	57,319,563.34	10,026,054.87
综合收益总额	57,319,563.34	10,026,054.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	青岛海尔新材料研发有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
经营活动现金流量	40,483,406.23	46,805,509.51

注：青岛海尔新材料研发有限公司系上期非同一控制下企业合并取得的子公司，上表中上期发生额仅包含合并日后该子公司的财务数据，上述财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	上海市	上海市奉贤区	工业生产	50.00		权益法
二、联营企业						
烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	山东省	山东省烟台市	投资管理	99.94		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	102,132,849.53	92,628,284.83
其中：现金和现金等价物	5,013,356.52	2,082,892.96
非流动资产	69,521,112.96	72,583,860.17
资产合计	171,653,962.49	165,212,145.00
流动负债	157,115,764.12	148,543,335.53
非流动负债	2,423,625.00	3,069,925.00
负债合计	159,539,389.12	151,613,260.53
少数股东权益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
归属于母公司所有者的股东权益	12,114,573.37	13,598,884.47
按持股比例计算的净资产份额	6,046,390.92	6,788,546.47
对合营企业权益投资的账面价值	6,046,390.92	6,788,546.47
营业收入	265,331,274.14	187,610,965.11
财务费用	6,899,543.56	4,865,730.73
净利润	-1,484,311.10	-8,257,246.02
其他综合收益		
综合收益总额	-1,484,311.10	-8,257,246.02
本年收到的来自合营企业的股利		

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	21,660,432.17	93,665,340.17
其中：现金和现金等价物	148,279.17	153,187.17
非流动资产		
资产合计	21,660,432.17	93,665,340.17
流动负债		72,000,000.00
非流动负债		
负债合计		72,000,000.00
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	21,660,432.17	21,665,340.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	21,648,895.90	21,653,800.96
调整事项：		
其中：内部交易未实现利润	17,953,781.26	17,953,781.26
对联营企业权益投资的账面价值	3,695,114.64	3,700,019.70
营业收入		
财务费用	-92.00	
净利润	-4,908.00	27,894,214.89
其他综合收益		
综合收益总额	-4,908.00	27,894,214.89
本期收到的来自联营企业的股利		11,992,800.00

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据及应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本集团的以美元和欧元进行部分采购和销售外，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项　目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	21,705,207.75	15,410,107.49	15,410,107.49
应收账款	14,759,719.91	15,364,148.62	15,364,148.62
应付账款	5,252,091.47	3,380,266.70	3,380,266.70

外汇风险敏感性分析：

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

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 4%	936,142.48	936,142.48	861,781.75	861,781.75
人民币对美元升值 4%	-936,142.48	-936,142.48	-861,781.75	-861,781.75
人民币对欧元贬值 4%	125,093.96	125,093.96	69,613.89	69,613.89
人民币对欧元升值 4%	-125,093.96	-125,093.96	-69,613.89	-69,613.89

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2）利率风险－现金流量变动风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为407,120,000.00元。

带息债务类型	期末余额
固定利率带息债务	407,120,000.00
其中：短期借款	373,000,000.00
其中：长期借款	34,120,000.00

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

在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升/下降50个基点对税前利润的影响：

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 50 个基准点	-1,305,047.50	-1,305,047.50	-934,291.67	-934,291.67
人民币基准利率减少 50 个基准点	1,305,047.50	1,305,047.50	934,291.67	934,291.67

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

本集团与客户间的贸易条款以现金交易和信用交易相结合，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期，信用期最长为3个月。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截止期末，本集团的应收账款中前五名客户的款项占37.50%，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）3和附注（六）6的披露。

3、流动风险

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

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产				
	1 个月以内(含 1 个月)	1-3 个月（含 3 个月）	3 个月至 1 年（含 1 年）	1-5 年（含 5 年）	合计
货币资金	198,363,368.21	18,744,209.83	2,602,700.00		219,710,278.04
应收款项融资	38,907,227.93	32,283,287.22	100,026,128.82		171,216,643.97
交易性金融资产		45,953,421.09			45,953,421.09
应收账款	131,269,454.46	146,166,420.45	230,454,057.33	1,854,478.43	509,744,410.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金融资产				
	1 个月以内(含 1 个月)	1-3 个月（含 3 个月）	3 个月至 1 年（含 1 年）	1-5 年（含 5 年）	合计
其他应收款	580,714.20	639,207.67	233,879.81	532,200.00	1,986,001.68
合计	369,120,764.80	243,786,546.26	333,316,765.96	2,386,678.43	948,610,755.45

项目	金融负债				
	1 个月以内（含 1 个月）	1-3 个月（含 3 个月）	3 个月至 1 年（含 1 年）	1-5 年（含 5 年）	合计
短期借款	512,253.16	150,000,000.00	223,000,000.00		373,512,253.16
应付票据		4,000,000.00	9,000,000.00		13,000,000.00
应付账款	38,343,549.46	30,021,683.01	77,325,929.14	1,135,987.95	146,827,149.56
其他应付款	300,308.32	8,379,095.84	4,306,036.89	42,910,053.00	55,895,494.05
长期借款	66,614.00		5,000,000.00	29,120,000.00	34,186,614.00
合计	39,222,724.94	192,400,778.85	318,631,966.03	73,166,040.95	623,421,510.77

年初余额：

项目	金融资产				
	1 个月以内(含 1 个月)	1-3 个月（含 3 个月）	3 个月至 1 年（含 1 年）	1-5 年（含 5 年）	合计
货币资金	124,168,170.17	18,154,575.54	1,200,000.00		143,522,745.71
应收款项融资	16,143,192.06	35,223,315.88	62,648,109.29		114,014,617.23
应收账款	36,699,156.55	385,934,367.13	10,849,011.15	2,157,559.34	435,640,094.17
其他应收款	597,366.82	805,439.40	789,049.08	517,200.00	2,709,055.30
合计	177,607,885.60	440,117,697.95	75,486,169.52	2,674,759.34	695,886,512.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金融负债				
	1 个月以内（含 1 个月）	1-3 个月（含 3 个月）	3 个月至 1 年（含 1 年）	1-5 年（含 5 年）	合计
短期借款	465,789.86		353,000,000.00		353,465,789.86
应付票据			7,000,000.00		7,000,000.00
应付账款	13,586,156.47	108,154,335.35	21,131,225.49	1,014,080.65	143,885,797.96
其他应付款	8,049,175.31	2,928,625.14	110,386,780.76	21,615,833.00	142,980,414.21
合计	22,101,121.64	111,082,960.49	491,518,006.25	22,629,913.65	647,332,002.03

4、公允价值

详见附注（十）。

5、金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,953,421.09			45,953,421.09
（1）套期工具投资	838,380.00			838,380.00
（2）结构化存款理财产品	45,115,041.09			45,115,041.09
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末公允价值			
	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
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	45,953,421.09			45,953,421.09

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	可观察输入值
期末持仓期货投资	838,380.00	期货公司交易结算单（盯市）中的期末结算价格
期末持有理财投资	45,115,041.09	银行理财产品协议约定利率测算利息及本金

十一、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
道恩集团有限公司	山东省龙口市	贸易	10,600 万元	48.06	48.06

注：本公司最终控制方为于晓宁及韩丽梅夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	合营企业
烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
山东道恩钛业有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海东旭化学有限公司	实际控制人控制的其他企业
道恩化学有限公司	实际控制人控制的其他企业
龙口道恩模具有限公司	实际控制人控制的其他企业
龙口市东泰橡塑制品有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
龙口市兴隆航运有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东荣畅物流有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东龙旭高分子材料有限公司	子公司海尔新材料原控股股东，本公司持有其10%股份

注：本公司持有山东龙旭高分子材料有限公司 10%股权转让给烟台鲁旭塑胶有限公司，2019 年 3 月 14 日，本公司收到本次股权转让款 1,000 万元，并完成股权变更。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	购买产品及材料	66,242,505.08	27,714,660.96
道恩集团有限公司	购买材料		26,359.31
山东道恩钛业有限公司	购买材料	10,304,192.30	3,579,115.83
上海东旭化学有限公司	购买材料	708,408.69	1,134,150.86
龙口市兴隆航运有限公司	购买材料	835,294.55	
山东荣畅物流有限公司	运输费	565,995.29	
龙口市东泰橡塑制品有限公司	购买材料	292,797.86	
龙口道恩模具有限公司	购买材料	313,150.74	
道恩化学有限公司	购买材料	13,631,154.71	4,483,051.82

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	销售产品及材料	6,115,845.75	3,962,330.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口道恩模具有限公司	销售产品及材料	1,823,322.90	925,551.70
道恩化学有限公司	销售产品及材料	563,615.94	
山东荣畅物流有限公司	销售产品及材料	5,529.84	
上海东旭化学有限公司	销售产品及材料	297,345.13	
龙口市东泰橡塑制品有限公司	销售产品及材料	1,724,607.62	2,063,281.31

（2）关联担保情况

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于晓宁、韩丽梅	道恩股份	5,000.00	5,000.00	2018/5/22	2021/5/22	否
道恩集团有限公司、于晓宁	道恩股份	5,000.00	5,000.00	2018/10/23	2021/10/23	否
道恩集团有限公司、于晓宁、韩丽梅	道恩股份	5,000.00	3,000.00	2017/9/27	2019/3/26	是
于晓宁、韩丽梅	道恩股份	5,000.00	5,000.00	2018/12/27	2023/12/26	否
道恩集团有限公司、于晓宁、韩丽梅	道恩股份	5,000.00	5,000.00	2019/9/10	2024/9/9	否
道恩集团有限公司	道恩股份	5,000.00	5,000.00	2019/12/20	2021/12/8	否
于晓宁、韩丽梅	弹性体	6,000.00	3,412.00	2019/9/23	2024/9/22	否
于晓宁、韩丽梅	青岛润兴	2,600.00	2,600.00	2019/12/16	2022/12/15	否
道恩集团有限公司、于晓宁、韩丽梅	海尔新材料	10,000.00	10,000.00	2019/4/11	2022/4/10	否
道恩集团有限公司、道恩化学有限公司、于晓宁	道恩股份	2,100.00	2,000.00	2019/12/26	2023/12/25	否

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	海尔新材料重大资产重组		257,964,560.00

（4）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	197.56 万元	162.84 万元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	725,988.20	30,592.88	620,699.20	2,718.66
应收款项	龙口市东泰橡塑制品有限公司	308,000.00	13,497.37	181,724.86	795.95
应收款项	道恩化学有限公司	271,906.00	11,915.64		
应收款项	龙口道恩模具有限公司	37,420.00	1,639.84	120,203.00	526.49
预付款项	道恩集团有限公司	60,750.44			

（2）应付项目

项　目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收款项	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	345,820.11	
预收款项	山东荣畅物流有限公司	19,144.19	
应付账款	道恩集团有限公司		20,680.00
应付账款	山东道恩钛业有限公司	3,963,615.71	225,465.97
应付账款	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	9,252,467.83	9,749,607.69
应付账款	道恩化学有限公司	157,022.70	355.00
应付账款	龙口市兴隆航运有限公司	139,558.46	
其他应付款	烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	21,512,153.00	93,512,153.00
其他应付款	大韩道恩高分子材料（上海）有限公司	19,259.00	
应付利息	道恩集团有限公司	558,304.38	558,304.38

十二、 股份支付

1、股份支付总体情况

项　　目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	7,655,000.00
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	
年末发行在外的股份期权行权价格	11.11元/股和 12个月、11.11元/股和24个月、11.11元/

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	相关内容
的范围和合同剩余期限	股和36个月

（1）已履行的决策程序

2019 年 11 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2019 年 12 月 11 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权授权日/限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权/限制性股票并办理授予股票期权/限制性股票所必需的全部事宜。

2019 年 12 月 11 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议与第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，认为授予条件业已成就，激励对象主体资格合法有效，确定的授权/授予日符合相关规定。监事会对激励对象名单（授予日）进行核实并发表了核查意见。

（2）本次股票期权与限制性股票的授予情况

本激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股。本次股票期权行权价格为 11.11 元/股，限制性股票授予价格为 5.56 元/股。本次股票期权/限制性股票的授权/授予日为 2019 年 12 月 11 日。本激励计划授予的激励对象总人数为 171 名，其中股票期权授予人数 171 名，限制性股票授予人数 171 名。实际授予的股票期权数量 3,827,500.00 份，实际授予的限制性股票数 3,827,500.00 股。

本激励计划有效期为股票期权和限制性股票登记完成之日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。

（3）等待/限售期

①股票期权

本激励计划的股票期权分三次行权，对应的等待期分别为自股票期权授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的股票期权不得转让、用于担

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保或偿还债务。等待期满后，公司为满足行权条件的激励对象办理行权事宜，未满足行权条件的激励对象持有的股票期权由公司注销。

②限制性股票

本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

（4）行权/解除限售安排

①股票期权

股票期权自授予登记完成之日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三次行权。行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	行权比例
股票期权第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
股票期权第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

②限制性股票

限制性股票自授予登记完成之日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次解除限售。解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2、以权益结算的股份支付情况

项　　目	相关内容

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	618,213.27
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	618,213.27

4、股份支付的修改、终止情况

本期无对股份支付的修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、利润分配预案

于 2020 年 4 月 7 日，本公司第三届董事会召开第二十六次会议，通过了 2019 年度利润分配预案为：拟以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 407,027,500.00 股，每 10 股派发现金红利人民币 1.23 元（含税），派发现金股利总额为 50,064,382.50 元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

2、资产负债日后重大投资

公司于 2020 年 2 月 27 日召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于对参股公司进行增资暨关联交易的议案》，公司拟与合作股东大韩油化株式会社（以下简称“大韩油化”）按照持股比例对大韩道恩进行同比例增资，增资总额为 1200 万美元。本次增资后，大韩道恩注册资本由 1200 万美元变为 2400 万美元，公司持股比例仍为 50%，大韩道恩仍是公司的参股公司。道恩股份于 2020 年 3 月 2 日向大韩道恩完成增资 600.00 万美元，于当日实际向大韩道恩支付增资款人民币 42,039.600.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、资产负债日后重大融资进展情况

公司于 2020 年 3 月 20 日接到中国证券监督管理委员会的通知，第十八届发审委 2020 年第 35 次工作会议对公司公开发行可转换公司债券申请进行了审核，根据审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券申请获得审核通过。

十五、 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

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、改性塑料和热塑性弹性体生产经营分部：主要是山东道恩高分子材料股份有限公司、山东道恩特种弹性体材料有限公司和青岛海尔新材料研发有限公司，经营弹性体、改性塑料产品的开发、生产与经营，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。改性塑料和热塑性弹性体经营分部主要产品：改性塑料、热塑性弹性体。

B、色母料生产经营分部：主要是青岛润兴塑料新材料有限公司，制造、加工：塑料色母料、功能母料、塑料改性料。色母料经营分部主要产品：专用色母料、功能色母料。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

（2）报告分部的财务信息

本年数

项目	改性塑料及热塑性弹性体报告分部	色母料报告分部	抵销	合计
一、营业收入	2,582,075,784.80	185,251,305.36	-31,886,288.00	2,735,440,802.16
其中：对外交易收入	2,561,635,340.15	173,805,462.01		2,735,440,802.16
分部间交易收入	20,440,444.65	11,445,843.35	-31,886,288.00	
二、对联营企业和合营企业的投资收益	-747,060.61			-747,060.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	改性塑料及热塑性弹性体报告分部	色母料报告分部	抵销	合计
三、信用损失	-7,945,769.10	-1,254,058.76		-9,199,827.86
四、资产减值损失	-7,083,967.64			-7,083,967.64
五、销售费用	80,377,493.64	5,748,594.95		86,126,088.59
六、利润总额	185,873,687.51	12,571,290.40		198,444,977.91
七、资产总额	1,825,942,680.56	161,158,572.28	-71,069,625.31	1,916,031,627.53
八、负债总额	725,380,542.00	48,433,137.20	-9,530,053.48	764,283,625.72

上年数

项目	改性塑料及热塑性弹性体报告分部	色母料报告分部	抵销	合计
一、营业收入	1,202,965,910.47	165,121,629.30	-5,554,312.15	1,362,533,227.62
其中：对外交易收入	1,202,159,717.17	160,373,510.45		1,362,533,227.62
分部间交易收入	806,193.30	4,748,118.85	-5,554,312.15	
二、对联营企业和合营企业的投资收益	5,795,074.09			5,795,074.09
三、资产减值损失	-5,280,296.66	320,251.56	4,924,811.09	-35,234.01
四、销售费用	35,898,436.30	4,909,706.96		40,808,143.26
五、利润总额	139,992,527.07	13,133,382.35	-13,028,970.17	140,096,939.25
六、资产总额	2,010,489,797.67	141,593,671.09	-421,376,442.66	1,730,707,026.10
七、负债总额	826,081,988.93	40,375,129.21	-134,377,033.57	732,080,084.57

2、对外交易收入信息

（1）每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
增强增韧改性塑料	1,379,251,067.11	565,139,967.46
阻燃改性塑料	373,029,644.68	75,724,534.27
弹性体	394,903,915.30	315,250,972.58
高光泽类改性塑料	228,415,597.56	101,787,978.72
专用色母料	88,474,474.69	74,411,304.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年金额	上期金额
功能色母料	93,764,270.82	77,132,805.64
其他类产品	5,726,515.92	93,436,807.83
其他业务	171,875,316.08	59,648,856.17
合计	2,735,440,802.16	1,362,533,227.62

（2）对外交易收入的地理分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	2,549,832,042.92	1,311,483,878.90
中国大陆地区以外的国家和地区	185,608,759.24	51,049,348.72
合计	2,735,440,802.16	1,362,533,227.62

注：对外交易收入归属于客户所处区域

（3）主要客户信息

本集团主要客户为海尔集团旗下各公司，本集团对海尔集团本期销售额为 10.25 亿元，占本集团营业收入的 37.45%。对海尔集团的业务收入主要是由本集团子公司海尔新材料对其销售，海尔新材料系海尔集团多年连续稳定供应商。

本集团的客户除海尔集团旗下各公司外，客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过 10%的其他客户。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
6 个月以内	220,624,724.62	199,241,751.47
7-12 个月	11,307,118.40	20,285,844.76
1 至 2 年	7,555,410.74	5,340,162.76
2 至 3 年	1,460,439.21	544,371.67
3 至 4 年	540,621.67	989,630.65
4 至 5 年	939,630.65	1,870,327.61
5 年以上	1,870,327.61	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	年末余额	年初余额
小　计	244,298,272.90	228,272,088.92
减：坏账准备	17,631,957.19	15,484,512.36
合　计	226,666,315.71	212,787,576.56

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内的应收账款	960,848.51	0.39			960,848.51
单项计提坏账准备的应收账款	59,515.00	0.02	59,515.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	243,277,909.39	99.59	17,572,442.19	7.22	225,705,467.20
其中：账龄组合	243,277,909.39	99.59	17,572,442.19	7.22	225,705,467.20
合　计	244,298,272.90	100.00	17,631,957.19	7.22	226,666,315.71

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内的应收账款	976,099.25	0.43			976,099.25
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	227,295,989.67	99.57	15,484,512.36	6.81	211,811,477.31
其中：账龄组合	227,295,989.67	99.57	15,484,512.36	6.81	211,811,477.31
合　计	228,272,088.92	100.00	15,484,512.36	6.78	212,787,576.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合肥渝丰汽车配件有限公司	15,500.00	15,500.00	100.00	预计无法收回
重庆江华橡塑制造有限公司	1,825.00	1,825.00	100.00	预计无法收回
常州冠度汽车内饰系统有限公司	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
临沂市鑫阳塑胶有限公司	14,160.00	14,160.00	100.00	预计无法收回
江苏艾龙森汽车部件有限公司	27,430.00	27,430.00	100.00	预计无法收回
合　计	59,515.00	59,515.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	219,663,876.11	9,626,886.67	4.38
7-12 个月	11,307,118.40	894,643.99	7.91
1 至 2 年	7,537,485.74	2,820,390.19	37.42
2 至 3 年	1,418,849.21	879,941.41	62.02
3 至 4 年	540,621.67	540,621.67	100.00
4 至 5 年	939,630.65	939,630.65	100.00
5 年以上	1,870,327.61	1,870,327.61	100.00
合　计	243,277,909.39	17,572,442.19	7.22

（2）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		59,515.00				59,515.00
账龄组合	15,484,512.36	2,087,929.83				17,572,442.19
合　计	15,484,512.36	2,147,444.83				17,631,957.19

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,320,113.65 元，占应收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账款年末余额合计数的比例为 28.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,624,919.19 元。

2、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		65,826.00
其他应收款	97,262,440.54	129,143,785.36
合　　计	97,262,440.54	129,209,611.36

（1）应收利息

①应收利息分类

项　　目	年末余额	年初余额
子公司向本公司借款利息		65,826.00
小　　计		65,826.00
减：坏账准备		
合　　计		65,826.00

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
6 个月以内	68,878,962.05	85,549,147.36
7-12 个月	13,653,959.54	35,292,458.19
1 至 2 年	14,731,554.77	8,335,760.46
2 至 3 年		
小　　计	97,264,476.36	129,177,366.01
减：坏账准备	2,035.82	33,580.65
合　计	97,262,440.54	129,143,785.36

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内往来款	96,479,994.87	128,284,692.91
备用金借支	517,525.86	497,822.76
代职工缴纳社保	236,755.63	71,262.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、质保金及保证金	30,200.00	291,000.00
其他		32,588.00
小　计	97,264,476.36	129,177,366.01
减：坏账准备	2,035.82	33,580.65
合　计	97,262,440.54	33,580.65

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	33,580.65			33,580.65
本年计提	-31,544.83			-31,544.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2019 年 12 月 31 日余额	2,035.82			2,035.82

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、质保金及保证金	32,153.30	-30,117.48				2,035.82
其他	1,427.35	-1,427.35				
合　计	33,580.65	-31,544.83				2,035.82

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东道恩特种弹性体材料有限公司	往来款	51,000,000.00	6 个月以内，7-12 个月，1-2 年	52.43	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
青岛海尔新材料研发有限公司	往来借款	40,928,740.00	6 个月以内	42.08	
青岛润兴新材料有限公司	往来款	4,551,254.87	6 个月以内	4.68	
张丰锐	备用金借支	230,250.00	6 个月以内	0.24	
代职工缴纳社保	代缴代扣社保	208,874.22	6 个月以内	0.21	
合　计		96,919,119.09		99.64	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	338,746,410.23		338,746,410.23	322,464,560.00		322,464,560.00
对联营、合营企业投资	27,695,286.82		27,695,286.82	28,442,347.43		28,442,347.43
合　　计	366,441,697.05		366,441,697.05	350,906,907.43		350,906,907.43

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛润兴塑料新材料有限公司	49,500,000.00	39,571.83		49,539,571.83		
山东道恩特种弹性体材料有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛海尔新材料研发有限公司	257,964,560.00	242,278.40		258,206,838.40		
道恩高材（北京）科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	322,464,560.00	16,281,850.23		338,746,410.23		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
大韩道恩高分子材料(上海)有限公司	6,788,546.47			-742,155.55		
小　　计	6,788,546.47			-742,155.55		
二、联营企业						
烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）	21,653,800.96			-4,905.06		
小　　计	21,653,800.96			-4,905.06		
合　　计	28,442,347.43			-747,060.61		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
大韩道恩高分子材料(上海)有限公司				6,046,390.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小　　计				6,046,390.92	
二、联营企业					
烟台旭力生恩投资中心（有限合伙）				21,648,895.90	
小　　计				21,648,895.90	
合　　计				27,695,286.82	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,070,131,647.57	846,506,603.95	939,046,863.21	759,549,747.83
其他业务	83,301,899.63	79,026,860.64	31,819,067.92	27,732,972.16
合计	1,153,433,547.20	925,533,464.59	970,865,931.13	787,282,719.99

5、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-747,060.61	23,748,855.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	-2,675.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	3,328,078.82
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,555,448.58	——
处置交易性金融资产取得的投资收益	151,717.29	——
理财产品的投资收益		2,249,998.26
合　　计	960,105.26	29,324,257.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十七、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	118,768.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,576,009.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,555,448.58	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	188,458.38	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-928,756.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,389.07	
小　　计	15,527,317.35	
所得税影响金额	2,336,349.83	
少数股东权益影响金额（税后）	-76,086.89	
合　　计	13,267,054.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.39	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.09	0.38	0.38

法定代表人：于晓宁　　主管会计工作负责人：谭健明　　会计机构负责人：孙玉梅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn