

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD.



# 2011年半年度报告

股票代码： 300214

股票简称： 日科化学

披露日期： 2011年8月20日

# 目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	1
第三节	董事会报告.....	3
第四节	重要事项.....	11
第五节	股本变动和主要股东持股情况.....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第七节	财务报告（未经过审计）.....	19
第八节	备查文件.....	76

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵东日、主管会计工作负责人及会计机构负责人杨秀风声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司主要事项

- (一) 法定中文名称：山东日科化学股份有限公司  
法定英文名称：Shandong Rike Chemical Co.,LTD.  
中文名称缩写：日科化学  
英文名称缩写：RIKE CHEM
- (二) 法定代表人：赵东日
- (三) 董事会秘书：杨正魁  
联系地址：山东省昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米  
电话：0536-6283716  
传真：0536-6283716  
电子信箱：yangzhengkui@rikechem.com
- (四) 公司注册地址：山东省昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米  
办公地址：山东省昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米  
邮政编码：262400  
互联网网址：<http://www.rikechem.com>  
电子信箱：rikechem@rikechem.com
- (五) 公司选定的信息披露报刊名称：中国证券报、证券时报、上海证券报、  
证券日报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- (六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：日科化学  
股票代码：300214
- (七) 持续督导机构：招商证券股份有限公司  
保荐代表人：杨建斌 刘丽华
- (八) 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：2003 年 12 月 26 日  
公司最近一次变更登记日期：2011 年 7 月 12 日  
公司注册登记地点：山东省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：370725228006199  
公司税务登记证号码：370725757497098

## 二、公司主要会计数据和财务指标

### 1、主要会计数据

项目	报告期	上年同期	本报告比上年同期增减(%)
营业收入	481,419,779.99	340,612,683.88	41.34%
营业利润	56,770,143.63	46,216,598.28	22.83%
利润总额	58,629,054.90	47,951,468.47	22.27%
归属于上市公司股东的净利润	49,872,383.41	40,526,309.61	23.06%
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,283,094.33	39,050,682.26	23.64%
经营活动产生的现金流量净额	-65,343,264.99	33,065,740.94	-297.62%
项目	报告期末	上年度期末	本报告比上年同期增减(%)
总资产	1,138,422,062.61	446,083,569.35	155.20%
归属于公司普通股股东的所有者权益	1,018,268,408.69	273,905,091.28	271.76%
股本	135,000,000.00	100,000,000.00	35.00%

### 2、主要财务指标

单位：元/股

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益	0.47	0.41	14.63%
稀释每股收益	0.47	0.41	14.63%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.46	0.39	17.95%
加权平均净资产收益率(%)	12.03%	18.76%	-6.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.65%	18.14%	-6.49%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.48	0.33	-245.45%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期比上年同期增减(%)
归属于公司普通股股东的每股净资产	7.54	2.74	175.18%

## 3、非经常性损益项目

项目	金额	附注
计入当期损益的政府补助	1,968,430.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,518.73	
所得税影响额	-269,622.19	
合计	1,589,289.08	

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内经营情况回顾

##### (一) 报告期内总体经营情况概述

2011 年上半年，公司董事会抓住上市这一有利的发展机遇，紧密团结和依靠全体员工，拓市场，促研发，抓管理，建流程，使公司的生产经营上了一个新的台阶，取得了历史最好成绩。

2011 年 1-6 月份，公司的生产经营继续保持持续、稳定的良好发展势头，实现营业收入 481,419,779.99 元，同比增长 41.34%；营业利润 56,770,143.63 元，同比增长 22.83%；净利润 49,872,383.41 元，同比增长 23.06%。

公司营业收入、利润较去年同期有较大增幅，主要是新产品数量增加、产品销量增长所致。海外销售同比增长一倍多，国内市场销售增长量也有接近三成，拉动销售收入较大幅度增长。

##### (二) 主营业务的范围及经营状况

#### 1、公司主营业务

公司主营业务是 PVC 塑料改性剂的研发、生产和销售，主要产品为 ACR 抗冲加工改性剂、AMB 抗冲改性剂和 ACM 低温增韧剂等，专门用于提高 PVC 塑料加工时的加工性能、抗冲击强度和低温韧性等，被广泛用于管道、建筑材料、注塑、吹塑制品等领域。

#### 2、主营业务产品情况表

单位：人民币万元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
ACM	7,499.89	5,931.24	20.92%	49.29%	52.96%	-2.01%
ACR	33,208.43	26,670.76	19.69%	38.53%	44.36%	-3.12%
AMB	6,255.83	4,903.13	21.62%	73.44%	73.81%	-0.17%
合计	46,964.15	37,505.13	20.14%	43.79%	48.48%	-2.52%

公司的全资子公司山东日科塑胶有限公司新建的年产 1 万吨 ACR 生产线，继去年底试生产后，报告期投产；公司先期投资建设的募投项目年产 1.5 万吨 AMB 生产线，报告期也部分试生产，释放产能约 5000 吨。新增产能对营业收入增加贡献较大；原材料价格的上涨也提升了产品的销售价格水平。

公司主要原材料均为石化产品。报告期内公司主要原材料价格与去年同期相比出现较大幅度上涨，且人工成本也增加，而公司产品提价速度和幅度相对滞后，毛利率同比出现一定幅度的下降。

### 3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	327,400,014.03	26.85%
国外及港台地区	142,241,515.69	107.56%
合计	469,641,529.72	43.79%

(三) 报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

主要财务数据分析如下：

#### 1、资产及负债构成情况

##### (1) 资产构成分析

资产	2011-6-30		2010-12-31		增减幅度%
	金额(元)	占本期总资产比例%	金额(元)	占本期总资产比例%	
货币资金	578,204,727.56	50.79	38,957,139.77	8.73	1384.21
应收票据	46,907,924.06	4.12	48,902,848.07	10.96	-4.08
应收账款	130,830,048.46	11.49	61,695,407.14	13.83	112.06
预付款项	64,159,962.32	5.64	34,989,794.83	7.84	83.37
其他应收款	2,863,892.01	0.25	1,096,655.22	0.25	161.15
存货	89,462,668.24	7.86	46,717,176.28	10.47	91.50
固定资产	98,337,445.38	8.64	92,464,349.73	20.73	6.35
在建工程	62,739,991.10	5.51	56,351,740.06	12.63	11.34
工程物资	1,894,829.29	0.17	1,588,698.41	0.36	19.27
无形资产	60,691,994.64	5.33	61,849,735.15	13.87	-1.87
递延所得税资产	2,328,579.55	0.20	1,470,024.69	0.33	58.40
<b>资产总计</b>	<b>1,138,422,062.6</b>	<b>100.00</b>	<b>446,083,569.3</b>	<b>100.00</b>	<b>155.20</b>

① 货币资金期末较期初增加 539,247,587.79 元，增幅 1384.21%，主要系公

司于本期5月份在深圳证券交易所创业板成功发行上市募集资金到位增加所致。

②应收账款期末较期初增加69,134,641.32元，增幅112.06%，主要系公司销售增加，且出口销售增长幅度较大，应收账款相应增加所致。国外销售额较去年同期增长1.08倍，而国外货款回收期较长，造成本期应收账款余额增长较大。

③预付账款期末较期初增加29,170,167.49元，增幅83.37%，主要系预付设备款和原材料采购款所致。

④其他应收款期末较期初增加1,767,236.79元，增幅161.15%，主要系应收出口退税款和工程押金增加所致。

⑤存货期末较期初增加42,745,491.96元，增幅91.51%，系公司原材料及库存商品价值和存量同时增加所致。

⑥递延所得税资产期末较期初增加858,554.86元，增幅58.40%，主要系应收账款和其他应收款增加，相应的提取坏账准备增加所致。

## (2) 负债构成分析

负债	2011-6-30		2010-12-31		增减幅度%
	金额(元)	占本期负债总额比例%	金额(元)	占本期负债总额比例%	
短期借款	65,392,360.00	54.42	108,500,000.00	63.02	-39.73
应付账款	14,242,173.52	11.85	16,987,633.77	9.87	-16.16
预收款项	11,384,061.67	9.47	18,863,889.45	10.96	-39.65
应付职工薪酬	470,231.01	0.39	497,992.17	0.29	-5.57
应交税费	6,948,653.97	5.78	3,670,596.01	2.13	89.31
的	10,112,078.80	8.42	6,685,841.72	3.88	51.25
长期借款	5,000,000.00	4.16	10,000,000.00	5.81	-50.00
其他流动负债	6,604,094.95	5.51	6,972,524.95	4.04	-5.28
<b>负债合计</b>	<b>120,153,653.92</b>	<b>100.00</b>	<b>172,178,478.07</b>	<b>100</b>	<b>-30.22</b>

①短期借款期初较期末减少43,107,640.00元，减幅39.73%，系公司于2011年6月份用部分超募资金归还银行借款所致。

②预收账款期初较期末减少7,479,827.78元，减幅39.65%，主要系预收购货单位的款项减少所致。

③应缴税费期末较期初增加3,278,057.96元，增幅89.31%，主要是销售增加导致增值税和企业所得税增加所致。

④其他应付款期末较期初增加3,426,237.08元，增幅51.25%，主要系应付工程和设备质保金增加，收到的县委、县政府奖励的应付给法定代表人的奖金及应付其他费用增加所致。

⑤长期借款期末较期初减少5,000,000.00元，减幅50%，系2011年01月归还银行借款所致。

## 2、费用同比变化情况

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	报告期比上年同期 增减幅度%	占 2011 年 1-6 月营 业收入比例%
销售费用	13,247,958.66	10,969,575.98	20.77	0.03
管理费用	14,226,486.60	11,690,431.37	21.69	0.03
财务费用	6,357,469.67	3,896,702.62	63.15	0.01
期间费用合计	33,831,914.93	26,556,709.97	27.39	0.07
所得税费用	8,756,671.49	7,425,158.86	17.93	0.02

财务费用本期较去年同期增加 2,460,767.05 元，增幅 63.15%，主要系报告期内银行借款较去年同期增加，利息支出相应增加所致。

## 3、报告期现金流量分析

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减%
一、经营活动产生的现金流量净额	-65,343,264.99	33,065,740.94	-297.62
经营活动现金流入	490,567,176.79	372,884,698.57	31.56
经营活动现金流出	555,910,441.78	339,818,957.63	63.59
二、投资活动产生的现金流量净额	-28,941,855.74	-37,465,132.54	-22.75
投资活动现金流入	40,000.00		-
投资活动现金流出	28,981,855.74	37,465,132.54	-22.64
三、筹资活动产生的现金流量净额	633,667,938.99	28,278,055.68	2140.85
筹资活动现金流入小计	883,227,837.00	104,220,665.40	747.46
筹资活动现金流出小计	249,559,898.01	75,942,609.72	228.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-135,230.47	-25,712.87	425.93
五、现金及现金等价物净增加额	539,247,587.79	23,852,951.21	2160.72

现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 515,394,636.58 元，增幅 2160.72%，主要系以下因素共同影响所致：

①经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 98,409,005.93 元，减幅 297.62%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加 201,593,293.28 元，增幅 65.61%，因物价上涨劳务成本增加 2,100,311.64 元，增幅 33.83%所致。

②筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期加 605,389,883.31 元，增幅 2140.95%，主要系公司于本期 5 月份在深圳证券交易所创业板成功发行上

市募集资金 694,490,934.00 元增加所致。

③汇率变动对现金及现金等价物的影响：本期较去年同期增加 109,517.60 元，增幅 425.93%，主要系本期国外销售收入较去年同期增加 73,712,003.42 元，增幅 107.56%，人民币持续升值所致。

（四）没有对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（五）没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

（六）报告期内，公司无形资产未发生重大变化。

报告期，公司《节能门窗用耐候高性能塑料门窗型材的研究开发与应用示范》项目获得了 2011 年国家科技支撑计划的首期课题经费。

公司所实际拥有的两项专利技术，目前正在采取维权行动。具体情况请参见公司刊登在中国证监会指定信息披露网站的 2011-009 号《诉讼公告》，和本报告《第四节 重要事项：一、重大诉讼、仲裁事项》。

（七）报告期内没有发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

（八）公司展望

#### 1、公司的行业地位和业务发展规模

塑料改性剂行业依附于五大通用塑料和各种工程塑料而存在，究其本质是服务业，我们将公司定位于通过各种产品为塑料加工企业解决各种复杂的疑难问题的服务型企业。PVC 塑料改性技术属于国家重点支持的高新技术，是 PVC 塑料工业竞争力的核心，不仅能够不断扩大 PVC 的应用领域和应用范围，解决 PVC 行业发展的瓶颈问题，而且可以实现“以塑代木”、“以塑代钢”，减少对自然资源的损耗，因此越来越受到包括中国在内的世界各国政府和企业的关注。

公司自创立以来迅速发展壮大，目前已经发展成为国内最大的 ACR 抗冲加工改性剂生产商，并拥有独创的 AMB 抗冲改性剂和 ACM 低温增韧剂，细分产品型号达到 800 余种，产能和销量行业领先。本公司产品销售范围广阔，国内已经覆盖除海南、西藏之外的所有省份，国外已经销往美国、加拿大、英国、德国、意大利、俄罗斯、巴西、澳大利亚、以色列、韩国等近 30 个国家和地区，成为国内领先、世界知名的大型塑料改性剂生产商。

公司系国家级高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业。公司依托省级工程技术研究中心——山东省塑料改性工程技术研究中心，具备强大的研发实力，已成长为行业内具备塑料改性完整技术链的企业。当前，公司已具备配方设计技术、产品设计技术、高分子合成技术和塑料加工优化技术，拥有 7 项发明专利和 6 项已进入实质审查程序的发明专利申请权，是目前国内拥有发明专利技术数量最多、技术最先进的 PVC 塑料改性剂生产商之一，在 PVC 塑料改性领域的研发能力和技术水平居于世界前列。公司主要产品采用的技术中，丙烯酸酯类 PVC 抗冲加工改性剂 ACR 属于国际领先技术，PVC 低温抗冲改性剂 AMB 属于国内首创、国际领先技术，PVC 低温增韧剂 ACM 属于国内首创、国内领先技术，并储备了“提高木塑制品抗冲击强度、韧性、拉伸强度的多功能复合材料”、“抗静电管专用抗冲增韧增强剂”等多项技术，拥有强大的产品

持续创新能力。

通过近十年来的潜心发展，公司的产能已发展到近 8 万吨，具备了年销售收入十个亿、净利润近亿元的创收能力，产品在满足国内市场日益增长的需要的时候，逐年扩大海外市场份额，建立了庞大的日科化学服务群体，确立了公司在塑料改性剂行业的龙头地位。公司所处行业属于国家政策扶持发展的高科技行业，所服务的塑料加工行业是国民经济的支柱产业，海外市场也处于上升期，公司以创新研发为动力、以服务市场为基础，具备良好的发展前景。

## 2、今后工作注意的重点

### （1）市场的开拓

市场永远是企业生存的基础。深入市场，加强客户信息和市场动向的搜集和研究，准确了解客户的问题、及时响应客户的需求，第一时间把握新商机，是维持既有的客户群体的需要，也是开发新客户、开拓产品新领域的要求。持续加强客户服务中心的建设，这仍是我们的工作重点。

### （2）产品创新

跟国外竞争对手相比，专业化是日科化学最大的特点。公司为客户提供的专业化服务，源自于我们强大的研发能力以及由此带来的丰富的产品系列和品种。在产品的技术水平上，公司已经赶上并超过了国外的同行，日科拥有世界上分子量最大、性能最强的塑料改性剂，也开发出了橡胶含量最高、玻璃化温度最低的粉末橡胶技术。今后，公司还要通过专业化、高水平研发中心的建设，以过硬的硬件和强大的软件，开发产品，储备技术，为全球用户提供优质的服务，这永远是我们的工作重心。

### （3）知识产权维权

竞争对手的仿制，不仅直接攫取市场份额，同时也会直接损伤公司的技术，并对企业声誉和市场维护带来负面影响。从这一点上来说，在知识产权的保护上下大气力，也是今后经营工作的一个重要组成部分。

### （4）强化管理

管理是企业永新的话题。管理也是生产力。今后的工作中，我们既要进一步强化 SPC/SQC（统计过程控制/统计质量控制），实现生产经营流程标准化，流程标准系统化，标准系统信息化，全面提高公司管理效率、管理质量和管理效益，实现生产过程和国外大型塑料制品企业的无缝对接；另一方面，通过先进的管理系统的实施进一步强化公司的安全生产和绿色生产，承担更多的社会责任。

## 二、报告期投资情况

### (一) 报告期内募集资金的使用情况

单位：万元

募集资金总额			69449.09		本报告期已投入募集资金总额			2827.26		
变更用途的募集资金总额			0		已累计投入募集资金总额			7055.21		
变更用途的募集资金总额比例			0							
承诺投资 项目 <sup>注2</sup>	是否已 变更项目 (含部分 变更)	募集 资金 承诺 投资 总额	调整后 投资 总额	本报 告期 实际 投入 金额	截至 期末 累计 投入 金额	项目 达到 预定 可使用 状态 日期	本报 告期 实现 的 效益	是否 达到 预计 效益	是否 符合 计划 进度	项目 可行性 是否 发生 重大 变化
年产2.5万吨塑料改性剂(ACR)项目	否	9928.00	9928.00	722.07	722.07	2012.11	不适用	不适用	是	否
年产1.5万吨塑料改性剂(AMB)项目	否	7564.00	7564.00	1160.38	4778.72	2012.06	450	是	是	否
年产1万吨塑料改性剂(ACM)项目	否	4172.00	4172.00	939.25	1548.87	2011.11	不适用	不适用	是	否
塑料改性剂研发中心项目	否	2680.00	2680.00	5.55	5.55	2012.05	不适用	不适用	是	否
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用							
募集资金投资项目实施地点变更情况			不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况			不适用							
超募资金的金额、用途及使用情况			公司上市募集超募资金总额4.51亿元,经2011年5月27日第一届董事会第十次会议通过,使用部分超募资金8800万元归还银行借款;公司正在围绕发展战略,积极开展项目调研和论证,争取尽快制定剩余超募资金的使用计划。							
募集资金投资项目先期投入及置换情况			截至2011年5月20日止,公司以自筹资金预先投入募投项目资金累计金额为6672.66万元。经2011年5月27日第一届董事会第十次会议通过,用募集资金置换项目先期投入自有资金6672.66万元。							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			不适用							
尚未使用的募集资金用途及去向			剩余超募资金的使用计划正在调研和论证中,资金已专户存储。							
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化			不适用							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况			不适用							

(二) 非募集资金投资项目的实际进度和收益情况如下:

1、工程项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
塑胶公司年产10000吨 ACR 项目	3,647,681.69		3,647,681.69	1,285,593.83		1,285,593.83
车间设备改造工程	0.00		0.00			
实验楼工程	2,399,442.37		2,399,442.37	2,357,449.70		2,357,449.70
职工公寓	3,491,874.46		3,491,874.46	3,431,595.71		3,431,595.71
在安装设备	3,585,938.43		3,585,938.43	3,585,938.43		3,585,938.43
其他零星工程	8,404,569.72		8,404,569.72	8,398,707.72		8,398,707.72
合 计	21,529,506.67		21,529,506.67	19,059,285.39		19,059,285.39

2、项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少
塑胶公司年产10000吨 ACR 项目	40,490,000.00	1,285,593.83	8,074,785.02	5,712,697.16	
车间设备改造工程	1,000,000.00		0.00	0.00	
实验楼工程	2,500,000.00	2,357,449.70	41,992.67	0.00	
职工公寓	3,510,000.00	3,431,595.71	60,278.75	0.00	
在安装设备		3,585,938.43	0.00	0.00	
其他零星工程		8,398,707.72	5,862.00	0.00	
合 计	47,500,000.00	19,059,285.39	8,182,918.44	5,712,697.16	

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
塑胶公司年产10000吨 ACR 项目	99.27	99.27				自筹	3,647,681.69
车间设备改造工程	53.35	53.35				自筹	0.00
实验楼工程	95.90	95.90				自筹	2,399,442.37
职工公寓	99.48	99.48				自筹	3,491,874.46
在安装设备						自筹	3,585,938.43
其他零星工程						自筹	8,404,569.72
合 计						自筹	21,529,506.67

(三) 报告期内, 公司未持有境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

2011 年 6 月 3 日，山东省潍坊市中级人民法院以（2011）潍知初字第 228 号、第 229 号《受理案件通知书》，受理公司董事长赵东日以个人名义，就山东瑞丰高分子材料股份有限公司侵害《聚氯乙烯加工塑化改性剂、制造方法及其应用》发明专利（专利号分别为 ZL200510105276.7 和 ZL200510079818.8）专利权提起的诉讼。（具体情况请参见公司刊登在中国证监会指定信息披露网站的 2011-009 号《诉讼公告》）

该案件原定于 2011 年 7 月 29 日开庭审理。期间，山东瑞丰高分子材料股份有限公司提出案件管辖权异议；7 月 4 日，山东省潍坊市中级人民法院下达（2011）潍知初字第 228-1 号、第 229-1 号《民事裁定书》，依法驳回了山东瑞丰高分子材料股份有限公司提出的案件管辖权异议。

截止本报告披露日，公司尚未接到有关案件后续进展的其他消息。

二、公司未有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、公司尚未实施股权激励方案。

四、报告期内发生的关联交易事项如下：

#### 1、出售商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东沂源泓利化学有限公司	销售商品	市场价	27,225,568.97	5.80	30,336,887.68	9.29

#### 2、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东沂源泓利化学有限公司	16,038,005.42	801,900.27	629,349.72	31,467.49

#### 3、关联方担保情况

2010 年 9 月 8 日，本公司及赵东日与兴业银行股份有限公司潍坊支行签订编号为兴银潍个高保字 2010-072 号最高额保证合同，为日科新材料公司自 2010 年 9 月 8 日至 2011 年 9 月 7 日止与该行签署的外币借款、拆解、贸易融资、承兑、贴现等融资业务形成的债权提供连带责任保证，被担保的最高本金限额为 2000 万元。保证期间为每笔主债务履行期限届满之日起两年。截至 2011 年 06 月 30 日，该担保项下的短期借款为 2000 万元。

## 五、担保合同

报告期内，公司为子公司山东日科新材料有限公司提供了担保。该等担保经过公司董事会批准，属于连带责任担保类型。

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是/否)
山东日科新材料有限公司	2010.09.28	1400.00	保证	2010.09.28-2011.09.28	否	是
山东日科新材料有限公司	2011.01.04	1000.00	保证	2011.01.04-2012.01.03	否	是
山东日科新材料有限公司	2011.01.11	1000.00	保证	2011.01.11-2012.01.10	否	是
报告期内对子公司担保发生额合计		2000.00				
报告期末对子公司担保余额合计		3400.00				

公司累计为全资子公司提供担保 3400 万元，占净资产的比例为 3.33%。

## 六、承诺事项

### (一) 避免同业竞争承诺

为避免与本公司构成现实和潜在的同业竞争，本公司董事赵东日、赵东升（赵东日同时身为公司控股股东，赵东升同时身为赵东日的一致行动人）、刘业军和孙兆国于 2010 年 3 月 9 日向公司出具了《避免同业竞争承诺》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具日，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司没有从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务；

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司，亦将不会从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务；

3.若股份公司认定本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司从事了与股份公司相同、相似或相竞争的业务，则本人承诺采取包括但不限于以下列示的方式消除与股份公司的同业竞争：（1）由股份公司收购本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司拥有的与股份公司相同、相似或相竞争的业务；（2）由本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司将与股份公司相同、相似或相竞争的业务转让予无关联的第三方；（3）上述两项措施在合理期限内未能实现的，应停止相关竞争业务的经营。

4、在本人作为股份公司股东期间或者在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间且在辞去上述职务后六个月内，本承诺均为有效之承诺；

5、本人愿意赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。

### (二) 股份锁定承诺

担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东，赵东日、赵东升（赵东日同时身为公司控股股东，赵东升同时身为赵东日的一致行动人）、刘业军、杨秀风、孙兆国、刘钦章、李健、郝建波和杨正魁承诺：自公司股票上市之日起三

十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；本人于上述禁售期满后，在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让所持有的公司股份。

截至本报告披露之日，本公司董事、监事、高级管理人员均诚实履行了相关承诺的约定事项。

#### 七、财务报告未经审计。

报告期，公司续聘山东天恒信有限责任会计师事务所为公司的审计机构。

#### 八、报告期内公司信息披露情况索引

序号	公告编号	公告内容	披露日期	披露媒体
1		首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	2011-4-22	巨潮资讯网
2		首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	2011-4-22	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
3		首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2011-4-28	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
4		首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	2011-4-29	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
5		首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2011-4-29	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
6		首次公开发行股票并在创业板上市网下摇号中签及配售结果公告	2011-5-5	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
7		首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告	2011-5-5	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
8		首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2011-5-6	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
9		首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书	2011-5-10	巨潮资讯网
10		首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书提示性公告	2011-5-10	巨潮资讯网/证券日报/上海证券报中国证券报/证券时报
11	2011-001	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2011-5-27	巨潮资讯网
12	2011-002	一届十次董事会决议公告	2011-5-31	巨潮资讯网
13	2011-003	一届四次监事会决议公告	2011-5-31	巨潮资讯网
14	2011-004	用募集资金置换前期投入公告	2011-5-31	巨潮资讯网
15	2011-005	关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的公告	2011-5-31	巨潮资讯网
16	2011-006	一届十一次董事会决议公告	2011-6-10	巨潮资讯网
17	2011-007	一届五次监事会决议公告	2011-6-10	巨潮资讯网
18	2011-008	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011-6-10	巨潮资讯网
19	2011-009	诉讼公告	2011-6-22	巨潮资讯网

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,000,000	100.00%	7,000,000				7,000,000	107,000,000	79.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,000,000	100.00%	7,000,000				7,000,000	107,000,000	79.26%
其中：境内非国有法人持股			7,000,000				7,000,000	7,000,000	5.19%
境内自然人持股	100,000,000	100.00%						100,000,000	74.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.74%
1、人民币普通股			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.74%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%	35,000,000				35,000,000	135,000,000	100.00%

## 二、前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东的持股情况表

单位：股

股东总数			25845 人				
前十名股东的持股情况							
序号	股东名称	股东性质	持股情况				质押或冻结的股份数量
			报告期内股份的增减变动	期末余额	持股比例	股份类别	
1	赵东日	境内自然人	无	41473648	30.72%	发起人股/限售流通	无
2	刘业军	境内自然人	无	5548792	4.11%	发起人股/限售流通	无
3	孙兆国	境内自然人	无	5348331	3.96%	发起人股/限售流通	无
4	赵东升	境内自然人	无	4483544	3.32%	发起人股/限售流通	无
5	屈勇	境内自然人	无	3606789	2.67%	发起人股/限售流通	无
6	刘钦章	境内自然人	无	2634983	1.95%	发起人股/限售流通	无
7	李玉堃	境内自然人	无	2263636	1.68%	发起人股/限售流通	无
8	韩奎	境内自然人	无	2182048	1.62%	发起人股/限售流通	无
9	唐守余	境内自然人	无	2110472	1.56%	发起人股/限售流通	无
10	杨秀风	境内自然人	无	2004833	1.49%	发起人股/限售流通	无
前十名股东中，赵东升系赵东日之兄，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前十名无限售流通股股东的持股情况							
序号	股东名称	持有人类别	持股数量	持股比例	质押或冻结的股份数量		
1	中国建设银行—农银汇理中小盘股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	805203	2.88%	无		
2	中国建设银行—农银汇理策略价值股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	719053	2.57%	无		
3	戴剑亭	境内自然人	440000	1.57%	无		
4	中信信托有限责任公司—上海建行 820	基金、理财产品等其他	429324	1.53%	无		
5	全国社保基金六零二组合	基金、理财产品等其他	349961	1.25%	无		
6	雷志英	境内自然人	345329	1.23%	无		
7	曹弟先	境内自然人	338070	1.21%	无		
8	兴业国际信托有限公司—新股申购建行财富第一期(10 期)	基金、理财产品等其他	329000	1.18%	无		
9	曾庆华	境内自然人	264453	0.94%	无		
10	李俊	境内自然人	231599	0.83%	无		

## 三、限售流通股股份变动情况表

股份单位：股

股东名称	年初 限售股数	本期解除 限售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	解除限售日期
赵东日	0	0	41,473,648	41,473,648	首发承诺	2014-5-11
刘业军	0	0	5,548,792	5,548,792	首发承诺	2014-5-11
孙兆国	0	0	5,348,331	5,348,331	首发承诺	2014-5-11
赵东升	0	0	4,483,544	4,483,544	首发承诺	2014-5-11
屈勇	0	0	3,606,789	3,606,789	首发承诺	2014-5-11
刘钦章	0	0	2,634,983	2,634,983	首发承诺	2014-5-11
李玉堃	0	0	2,263,636	2,263,636	首发承诺	2014-5-11
韩奎	0	0	2,182,048	2,182,048	首发承诺	2014-5-11
唐守余	0	0	2,110,472	2,110,472	首发承诺	2014-5-11
杨秀风	0	0	2,004,833	2,004,833	首发承诺	2014-5-11
魏华	0	0	1,762,601	1,762,601	首发承诺	2014-5-11
赵光海	0	0	1,752,014	1,752,014	首发承诺	2012-5-11
吕玲	0	0	1,726,122	1,726,122	首发承诺	2012-5-11
李超	0	0	1,613,464	1,613,464	首发承诺	2014-5-11
杨杰	0	0	1,420,368	1,420,368	首发承诺	2012-5-11
刘俊玲	0	0	1,278,136	1,278,136	首发承诺	2012-5-11
郝建波	0	0	1,193,786	1,193,786	首发承诺	2014-5-11
刘丰彩	0	0	1,112,658	1,112,658	首发承诺	2012-5-11
张桂梅	0	0	978,596	978,596	首发承诺	2012-5-11
范景芝	0	0	955,006	955,006	首发承诺	2014-5-11
赵世杰	0	0	946,375	946,375	首发承诺	2014-5-11
杨元文	0	0	944,189	944,189	首发承诺	2012-5-11
刘静	0	0	871,807	871,807	首发承诺	2012-5-11
路晓青	0	0	855,811	855,811	首发承诺	2014-5-11
高延山	0	0	780,207	780,207	首发承诺	2012-5-11
牟海霞	0	0	758,688	758,688	首发承诺	2012-5-11
丁梦先	0	0	748,907	748,907	首发承诺	2012-5-11
李春梅	0	0	662,371	662,371	首发承诺	2012-5-11
王秀君	0	0	647,756	647,756	首发承诺	2012-5-11
李智兰	0	0	607,940	607,940	首发承诺	2012-5-11
李明军	0	0	596,203	596,203	首发承诺	2014-5-11

姬生强	0	0	531,876	531,876	首发承诺	2012-5-11
郝万华	0	0	515,420	515,420	首发承诺	2014-5-11
孙秀华	0	0	482,624	482,624	首发承诺	2012-5-11
李健	0	0	476,064	476,064	首发承诺	2014-5-11
陈宏伟	0	0	467,664	467,664	首发承诺	2012-5-11
葛秀芬	0	0	453,049	453,049	首发承诺	2012-5-11
丛美芳	0	0	452,589	452,589	首发承诺	2012-5-11
张同顺	0	0	436,824	436,824	首发承诺	2012-5-11
于成军	0	0	386,536	386,536	首发承诺	2014-5-11
史新荣	0	0	360,990	360,990	首发承诺	2012-5-11
高华山	0	0	360,990	360,990	首发承诺	2014-5-11
孙锋	0	0	345,224	345,224	首发承诺	2012-5-11
李勃	0	0	326,467	326,467	首发承诺	2014-5-11
杨正魁	0	0	287,687	287,687	首发承诺	2014-5-11
李晓	0	0	245,915	245,915	首发承诺	2012-5-11
渤海证券股份有限公司	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
广州证券有限责任公司	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
国泰君安证券股份有限公司	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
红塔证券股份有限公司	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
中国建银投资证券有限责任公司	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
华夏基金管理有限公司—华夏希望债券型证券投资基金	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
中信基金管理有限公司—中信稳定双利债券型证券投资基金	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
工银瑞信基金管理有限公司—工银瑞信增强收益债券型证券投资基金	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
工银瑞信基金管理有限公司—工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
江苏瑞华投资发展有限公司	0	0	700,000	700,000	IPO网下配售	2011-8-11
合计	0	0	107,000,000	107,000,000	—	—

四、公司控股股东或实际控制人报告期内没有发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员基本情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	任职期间	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期从公司领取报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
赵东日	董事长	男	47	2009年9月-2012年9月	41,473,648	41,473,648	—	3.33	否
赵东升	董事、总经理	男	52	2009年9月-2012年9月	4,483,544	4,483,544	—	3.27	否
杨秀风	董事	女	47	2009年9月-2012年9月	2,004,833	2,004,833	—	2.40	否
刘安成	董事	男	43	2010年3月-2012年9月	—	—	—	2.50	否
刘业军	董事、副总经理	男	53	2009年9月-2012年9月	5,548,792	5,548,792	—	3.24	否
孙兆国	董事	男	36	2009年9月-2012年9月	5,348,331	5,348,331	—	—	是(关联单位)
冯圣玉	独立董事	男	53	2010年7月-2012年9月	—	—	—	2.52	否
秦怀武	独立董事	男	43	2009年9月-2012年9月	—	—	—	2.52	否
王玉亮	独立董事	男	49	2009年9月-2012年9月	—	—	—	2.52	否
刘钦章	监事会主席	男	61	2009年9月-2012年9月	2,634,983	2,634,983	—	2.71	否
李健	监事	男	38	2009年9月-2012年9月	476,064	476,064	—	—	是(关联单位)
景滨	监事	男	35	2009年9月-2012年9月	—	—	—	9.00	否
郝建波	副总经理	男	40	2009年9月-2012年9月	1,193,786	1,193,786	—	3.31	否
李莉 <sup>注</sup>	财务总监	女	36	2009年11月-2012年9月	—	—	—	7.75	否
杨正魁	副总经理、董事会秘书	男	44	2009年9月-2012年9月	287,687	287,687	—	2.57	否

注：原财务总监李莉已在7月5日辞职。

截止报告期末，公司未对董事、监事、高级管理人员实行股权激励。

二、报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 第七节 财务报告（未经过审计）

## 第一部分 财务报表

## 一、合并财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司 2011 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项目	行次	期末余额	年初余额
资 产			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	578,204,727.56	38,957,139.77
交易性金融资产	2		
应收票据	3	46,907,924.06	48,902,848.07
应收账款	4	130,830,048.46	61,695,407.14
预付款项	5	64,159,962.32	34,989,794.83
应收利息	6		
应收股利	7		
其他应收款	8	2,863,892.01	1,096,655.22
存货	9	89,462,668.24	46,717,176.28
一年内到期的非流动资产	10		
其他流动资产	11		
<b>流动资产合计</b>		<b>912,429,222.65</b>	<b>232,359,021.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	12		
持有至到期投资	13		
长期应收款	14		
长期股权投资	15		
投资性房地产	16		
固定资产	17	98,337,445.38	92,464,349.73
在建工程	18	62,739,991.10	56,351,740.06
工程物资	19	1,894,829.29	1,588,698.41
固定资产清理	20		
生产性生物资产	21		
油气资产	22		
无形资产	23	60,691,994.64	61,849,735.15
开发支出	24		
商誉	25		
长期待摊费用	26		
递延所得税资产	27	2,328,579.55	1,470,024.69
其他流动资产	28		
<b>非流动资产合计</b>		<b>225,992,839.96</b>	<b>213,724,548.04</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>1,138,422,062.61</b>	<b>446,083,569.35</b>

负债和股东权益			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	29	65,392,360.00	108,500,000.00
交易性金融负债	30		
应付票据	31		
应付账款	32	14,242,173.52	16,987,633.77
预收款项	33	11,384,061.67	18,863,889.45
应付职工薪酬	34	470,231.01	497,992.17
应交税费	35	6,948,653.97	3,670,596.01
应付利息	36		
应付股利	37		
其他应付款	38	10,112,078.80	6,685,841.72
一年内到期的非流动负债	39		
其他流动负债	40		
<b>流动负债合计</b>		<b>108,549,558.97</b>	<b>155,205,953.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	41	5,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	42		
长期应付款	43		
专项应付款	44		
预计负债	45		
递延所得税负债	46		
其他非流动负债	47	6,604,094.95	6,972,524.95
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,604,094.95</b>	<b>16,972,524.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,153,653.92</b>	<b>172,178,478.07</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	48	135,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	49	719,268,254.84	59,777,320.84
减：库存股	50		
盈余公积	51	8,707,584.44	8,707,584.44
未分配利润	52	155,292,569.41	105,420,186.00
<b>股东权益合计</b>		<b>1,018,268,408.69</b>	<b>273,905,091.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,138,422,062.61</b>	<b>446,083,569.35</b>

## 合并利润表

编制单位：山东日科化学股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	481,419,779.99	340,612,683.88
减：营业成本	385,827,804.97	265,985,904.35
营业税金及附加	811,527.41	848,890.72
销售费用	13,247,958.66	10,969,575.98
管理费用	14,226,486.60	11,690,431.37
财务费用	6,357,469.67	3,896,702.62
资产减值损失	4,178,389.05	1,004,580.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,770,143.63	46,216,598.28
加：营业外收入	2,032,411.27	1,785,260.75
减：营业外支出	173,500.00	50,390.56
其中：非流动资产处置损失	0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,629,054.90	47,951,468.47
减：所得税费用	8,756,671.49	7,425,158.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,872,383.41	40,526,309.61
归属于母公司股东的净利润	49,872,383.41	40,526,309.61
少数股东损益		
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.40
（二）稀释每股收益	0.47	0.40
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	49,872,383.41	40,526,309.61
归属于母公司股东的综合收益	49,872,383.41	40,526,309.61
归属于少数股东的综合收益		

## 合并现金流量表

编制单位：山东日科化学股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	484,178,305.48	370,135,011.76
收到的税费返还	1,558,412.69	420,745.11
收到其他与经营活动有关的现金	4,830,458.62	2,328,941.70
经营活动现金流入小计	490,567,176.79	372,884,698.57
购买商品、接受劳务支付的现金	508,861,117.37	307,267,824.09
支付给职工以及为职工支付的现金	8,308,298.31	6,207,986.67
支付的各项税费	16,437,471.73	14,145,696.19
支付其他与经营活动有关的现金	22,303,554.37	12,197,450.68
经营活动现金流出小计	555,910,441.78	339,818,957.63
经营活动产生的现金流量净额	-65,343,264.99	33,065,740.94
二、投资活动产生的现金流量：	-	
收回投资收到的现金	-	
取得投资收益收到的现金	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	40,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,981,855.74	37,465,132.54
投资支付的现金	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	28,981,855.74	37,465,132.54
投资活动产生的现金流量净额	-28,941,855.74	-37,465,132.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-	
吸收投资收到的现金	694,490,934.00	
取得借款收到的现金	180,421,437.00	97,020,665.40
收到其他与筹资活动有关的现金	8,315,466.00	7,200,000.00
筹资活动现金流入小计	883,227,837.00	104,220,665.40
偿还债务支付的现金	241,759,606.00	62,547,154.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,176,366.79	13,395,454.91
支付其他与筹资活动有关的现金	2,623,925.22	
筹资活动现金流出小计	249,559,898.01	75,942,609.72
筹资活动产生的现金流量净额	633,667,938.99	28,278,055.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-135,230.47	-25,712.87
五、现金及现金等价物净增加额	539,247,587.79	23,852,951.21
加：期初现金及现金等价物余额	38,957,139.77	50,781,206.35
六、期末现金及现金等价物余额	578,204,727.56	74,634,157.56

## 合并股东权益变动表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

金额单位：元

项 目	本期金额							少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	100,000,000.00	59,777,320.84		8,556,612.98	103,646,569.19			271,980,503.01	
加：会计政策变更									
前期差错更正				150,971.46	1,773,616.81			1,924,588.27	
二、本年初余额	100,000,000.00	59,777,320.84		8,707,584.44	105,420,186.00			273,905,091.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	659,490,934.00			49,872,383.41			744,363,317.41	
（一）净利润					49,872,383.41			49,872,383.41	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	659,490,934.00						694,490,934.00	
1.所有者投入资本	35,000,000.00	659,490,934.00						694,490,934.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	135,000,000.00	719,268,254.84		8,707,584.44	155,292,569.41			1,018,268,408.69	

项 目	上年金额							少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	100,000,000.00	59,777,320.84		2,653,132.41	36,006,781.72			198,437,234.97	
加：会计政策变更				-392,504.05	392,504.05				
前期差错更正				121,373.62	2,191,289.46			2,312,663.08	
二、本年年初余额	100,000,000.00	59,777,320.84		2,382,001.98	38,590,575.23			200,749,898.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,325,582.46	66,829,610.77			73,155,193.23	
（一）净利润					83,155,193.23			83,155,193.23	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					83,155,193.23			81,230,604.96	
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				6,325,582.46	-16,325,582.46			-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积				6,325,582.46	-6,325,582.46				
2. 对所有者（或股东）的分配					-10,000,000.00			-10,000,000.00	
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	100,000,000.00	59,777,320.84		8,707,584.44	105,420,186.00			273,905,091.28	

## 二、母公司财务报表

## 母公司资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司 2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	568,357,423.71	22,167,233.19
交易性金融资产	2		
应收票据	3	45,607,924.06	45,829,873.27
应收账款	4	94,751,504.14	53,448,675.99
预付款项	5	51,799,327.98	16,726,626.79
应收利息	6		
应收股利	7		
其他应收款	8	30,368,449.92	19,645,012.08
存货	9	50,402,330.83	24,978,515.54
一年内到期的非流动资产	10		
其他流动资产	11		
<b>流动资产合计</b>		<b>841,286,960.64</b>	<b>182,795,936.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	12		
持有至到期投资	13		
长期应收款	14		
长期股权投资	15	24,247,709.72	24,247,709.72
投资性房地产	16	0.00	0.00
固定资产	17	40,228,038.77	37,647,250.80
在建工程	18	59,092,309.41	55,066,146.23
工程物资	19	1,894,829.29	1,588,698.41
固定资产清理	20		
生产性生物资产	21		
油气资产	22		
无形资产	23	43,054,229.25	44,021,351.80
开发支出	24		
商誉	25		
长期待摊费用	26		
递延所得税资产	27	1,668,838.58	1,244,527.17
其他流动资产	28		
<b>非流动资产合计</b>		<b>170,185,955.02</b>	<b>163,815,684.13</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>1,011,472,915.66</b>	<b>346,611,620.99</b>

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东日科化学股份有限公司 2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	行次	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	29	10,692,360.00	76,000,000.00
交易性金融负债	30		
应付票据	31		
应付账款	32	5,526,263.44	7,075,819.68
预收款项	33	4,006,245.51	10,576,289.87
应付职工薪酬	34	5,762.71	5,762.71
应交税费	35	4,696,421.04	2,731,570.45
应付利息	36		
应付股利	37		
其他应付款	38	7,734,768.62	5,369,009.00
一年内到期的非流动负债	39		
其他流动负债	40		
<b>流动负债合计</b>		<b>32,661,821.32</b>	<b>101,758,451.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	41		
应付债券	42		
长期应付款	43		
专项应付款	44		
预计负债	45		
递延所得税负债	46		
其他非流动负债	47		
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>32,661,821.32</b>	<b>101,758,451.71</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	48	135,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	49	731,515,964.56	72,025,030.56
减：库存股	50		
盈余公积	51	8,282,813.47	8,282,813.47
未分配利润	52	104,012,316.31	64,545,325.25
<b>股东权益合计</b>		<b>978,811,094.34</b>	<b>244,853,169.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,011,472,915.66</b>	<b>346,611,620.99</b>

## 母公司利润表

编制单位：山东日科化学股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	323,150,446.57	238,343,275.26
减：营业成本	257,866,774.78	189,789,870.02
营业税金及附加	366,106.15	498,153.33
销售费用	2,530,451.19	1,464,516.55
管理费用	10,358,151.99	8,982,947.14
财务费用	4,213,866.84	3,144,200.77
资产减值损失	2,828,742.70	488,827.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,986,352.92	33,974,759.93
加：营业外收入	1,617,901.27	1,503,820.95
减：营业外支出	172,500.00	32,210.68
其中：非流动资产处置损失	0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,431,754.19	35,446,370.20
减：所得税费用	6,964,763.13	5,341,783.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,466,991.06	30,104,587.02
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	39,466,991.06	30,104,587.02

## 母公司现金流量表

编制单位：山东日科化学股份有限公司 2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	272,451,896.83	254,810,014.26
收到的税费返还	402,248.32	
收到其他与经营活动有关的现金	3,785,414.91	2,523,734.27
经营活动现金流入小计	276,639,560.06	257,333,748.53
购买商品、接受劳务支付的现金	301,298,993.06	217,259,898.67
支付给职工以及为职工支付的现金	5,037,595.71	3,336,301.63
支付的各项税费	10,377,106.59	8,000,505.87
支付其他与经营活动有关的现金	12,009,092.80	9,792,921.89
经营活动现金流出小计	445,226,625.16	238,389,628.06
经营活动产生的现金流量净额	-52,083,228.10	18,944,120.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,304,351.06	23,947,125.17
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,304,351.06	23,947,125.17
投资活动产生的现金流量净额	-12,264,351.06	-23,947,125.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	694,490,934.00	
取得借款收到的现金	134,500,000.00	73,020,665.40
收到其他与筹资活动有关的现金	8,315,466.00	5,240,000.00
筹资活动现金流入小计	837,306,400.00	78,260,665.40
偿还债务支付的现金	220,667,862.00	37,596,105.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,442,315.16	12,871,331.63
支付其他与筹资活动有关的现金	2,623,925.22	
筹资活动现金流出小计	226,734,102.38	50,467,437.16
筹资活动产生的现金流量净额	610,572,297.62	27,793,228.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34,527.94	-2,472.32
五、现金及现金等价物净增加额	546,190,190.52	22,787,751.22
加：期初现金及现金等价物余额	22,167,233.19	34,816,851.93
六、期末现金及现金等价物余额	568,357,423.71	57,604,603.15

母公司股东权益变动表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

金额单位：元

项 目	2011 年 1-6 月						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	100,000,000.00	72,025,030.56		8,131,842.01	63,186,582.15		243,343,454.72
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正				150,971.46	1,358,743.10		1,509,714.56
二、本年年初余额	100,000,000.00	72,025,030.56		8,282,813.47	64,545,325.25		244,853,169.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,000,000.00	659,490,934.00			39,466,991.06		733,957,925.06
（一）净利润					39,466,991.06		39,466,991.06
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					39,466,991.06		39,466,991.06
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	659,490,934.00					694,490,934.00
1. 所有者投入资本	35,000,000.00	659,490,934.00					694,490,934.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	135,000,000.00	731,515,964.56		8,282,813.47	104,012,316.31		978,811,094.34

项 目	2010 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	71,662,772.65		2,264,587.23	20,381,285.08		194,308,644.96
加：会计政策变更		-37,742.09		-388,729.84	-3,498,564.53		-3,925,036.46
前期差错更正		400,000.00		81,373.62	732,362.61		1,213,736.23
二、本年年初余额	100,000,000.00	72,025,030.56		1,957,231.01	17,615,083.16		191,597,344.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,325,582.46	46,930,242.09		53,255,824.55
(一) 净利润					63,255,824.55		63,255,824.55
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					63,255,824.55		63,255,824.55
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				6,325,582.46	-16,325,582.46		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积				6,325,582.46	-6,325,582.46		
2. 对所有者(或股东)的分配					-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	100,000,000.00	72,025,030.56		8,282,813.47	64,545,325.25		244,853,169.28

## 第二部分 财务报表附注

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

山东日科化学股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由山东日科化学有限公司整体变更设立的股份有限公司,公司注册资本 10,000.00 万元,于 2009 年 9 月 28 日在潍坊市工商行政管理局完成工商变更登记,企业法人营业执照注册号为 370725228006199。2011 年 5 月 3 日,经中国证监会证监许可[2011]586 号文批准,公司向社会公众发行人民币普通股 3500 万股,每股面值 1 元,募集资金已由山东天恒信有限责任会计师事务所于 2011 年 5 月 6 日出具的天恒信验报字【2011】第 3101 号《验资报告》验证确认,公司注册资本变更为 13,500.00 万元;2011 年 6 月 30 日,公司 2010 年度股东大会审议通过了关于修改公司章程的议案,并授权董事会办理相关的工商变更登记事宜。

山东日科化学有限公司成立于 2003 年 12 月 26 日,设立时注册资本 9,287,437.80 元,其中赵东日出资 6,163,927.80 元,占注册资本的 66.37%;魏华出资 1,700,000.00 元,占注册资本的 18.30%;赵光海出资 560,000.00 元,占注册资本的 6.03%;张宗霞出资 505,910.00 元,占注册资本的 5.45%;李春梅出资 357,600.00 元,占注册资本的 3.85%。本次出资经山东新华有限责任会计师事务所审验,并出具鲁新会师内验字(2003)第 6-132 号验资报告验证。

2005 年 12 月,经股东会决议和修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本 35,648,644.84 元,其中潍坊永力化工有限公司(以下简称“永力化工”)以无形资产出资 13,480,800.00 元;赵东日等 44 名自然人以货币及实物出资 22,167,844.84 元。同日,股东张宗霞将所持 505,910.00 元股权转让给唐守余;魏华将所持 636,264.00 元股权、李春梅将所持 28,600.00 元股权转让给赵东日。增资后,公司注册资本变更为 44,936,082.64 元,其中永力化工出资 13,480,800.00 元,占注册资本的 30%;赵东日出资 12,142,561.64 元,占注册资本的 27.02%;王瑞平出资 3,147,163.00 元,占注册资本的 7%;刘业军等 42 名自然人出资 16,165,558.00 元,占注册资本的 35.98%。本次增资经寿光鲁东有限责任会计师事务所审验并于 2005 年 12 月 28 日出具寿鲁会变验(2005)第 231 号验资报告验证。

2006 年 11 月,经股东会决议同意,股东永力化工将其持有的 13,480,800.00 元股权全部转让给赵东日。股权转让后,赵东日出资 25,623,361.64 元,占注册资本的 57.02%;王瑞平出资 3,147,163.00 元,占注册资本的 7%;刘业军等 42 名自然人出资 16,165,558.00 元,占注册资本的 35.98%。

2008 年 10 月,经股东会决议同意,股东韩浩然将所持 582,389.00 元股权、王瑞平将所持 536,891.00 元股权转让给赵东日;姜秀梅将所持 500,000.00 元股权、刘玉涛将所持 500,000.00 元股权、隋利华将所持 300,000.00 元股权、徐桂芳将所持 100,000.00 元股权、郑勇将所持 100,000.00 元股权转让给吕玲;李国栋将所持 1,103,028.00 元股权、王瑞平将所持 793,172.00 元股权转让给韩奎;孟庆英将所持 50,000.00 元股权、陶继利将所持 50,000.00 元股权、肖玉霞将所持 50,000.00 元股权、王瑞平将所持 1,817,100.00 元股权转让给李玉堃;韩浩然将所持 604,700.00 元股权转让给唐守余。本次股权转让后,赵东日出资 26,742,641.64 元,占注册资本的 59.51%;刘业军出资 2,035,888.00 元,占注册资本的 4.53%;李玉堃等 34 名自然人出资 16,157,553.00 元,占注册资本的

35.96%。

2008 年 12 月，经股东会决议、修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 41,963,917.36 元，由赵东日等 42 名自然人以货币资金出资。本次增资后，注册资本变更为人民币 86,900,000.00 元，其中，赵东日出资 36,040,600.00 元，占注册资本的 41.47%；刘业军出资 4,821,900.00 元，占注册资本的 5.55%；孙兆国出资 4,647,700.00 元，占注册资本的 5.35%；赵东升等 43 名自然人出资 41,389,800.00 元，占注册资本的 47.63%。本次增资经万隆会计师事务所有限公司潍坊分所审验，并于 2008 年 12 月 25 日出具万验潍业字（2008）第 108 号验资报告验证。

2009 年 9 月，根据股东会决议、修改后的公司章程规定，公司以 2009 年 6 月 30 日为基准日整体变更为山东日科化学股份有限公司，变更后的注册资本为 100,000,000.00 元，由原全体股东作为股份公司的发起人，以其拥有的 2009 年 6 月 30 日止经审计的净资产折合为公司股本 100,000,000.00 股，各股东的持股比例不变。本次改制验资经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验，并于 2009 年 9 月 21 日出具天恒信验报字（2009）第 3010 号验资报告验证。

2010 年 2 月 22 日，公司原股东刘丰德病故，其股权由其妻刘俊玲继承，公司股东相应变更为刘俊玲。

本公司主要产品为丙烯酸酯类 PVC 抗冲加工改性剂（ACR）、PVC 低温抗冲改性剂（AMB）和 PVC 低温增韧剂（ACM）。

本公司经营范围：塑料助剂、塑料添加剂、化工产品（不含危险品）研发、生产、销售及该产品的进出口业务（涉及许可证经营的凭许可证生产经营）。

公司法定代表人：赵东日。

公司地址：昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米。

公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。下设采购部、生产调度中心、项目部、客户信息中心、销售部、研发中心、财务部、行政和人事管理部、证券部、审计部等职能部门。公司拥有全资子公司山东日科新材料有限公司（下称日科新材料公司），日科新材料公司拥有山东日科塑胶有限公司（下称日科塑胶公司）和山东日科进出口贸易有限公司（下称日科贸易公司）二家全资子公司。

## 二、会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

1、本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、本公司执行财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告所载财务信息的期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

2、非同一控制下的企业合并。合并成本按在购买日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确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额计入合并当期损益。

3、分步实现的企业合并。公司通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

### （六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表的编制方法。合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，根据有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时公司内部的所有重大交易和资金往来予以抵销。

### （七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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。

### （八）外币折算

发生外币交易时折算汇率的确定：对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为人民币记账。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日即期汇率折算。按照资产负债表日折算汇率折算的金额与原账面金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其他汇兑差额计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益。

外币报表折算的会计处理方法：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，所有者权益项目除“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；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （九）金融工具的确认和计量

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）和其他金融负债两类。

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项是指期末余额大于 100 万元的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日，公司对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	公司将账龄 5 年以上的应收款项中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例(%)	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	同单项金额重大的应收款项

3、以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账计提比例

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50

4—5年	80	80
5年以上	100	100
计提坏账准备的说明	经单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征组合，并结合实际损失率为基础，确定各组合计提坏账准备的比例。	

4、对于其他应收款项(包括应收票据、预付账款、长期应收款)，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十一) 存货的确认和计量

#### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品和委托加工物资等。其中周转材料包括低值易耗品和包装物。

#### 2、发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价；领用和发出采用加权平均法核算。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司存货按成本与可变现净值孰低原则计量；按照存货成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

#### 4、存货盘存制度

本公司存货实行永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物按使用次数分次计入成本费用。

### (十二) 长期股权投资的投资成本确定、后续计量及损益确认方法

#### 1、投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；取得成本与投资成本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。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量。合并成本大于公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，小于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额计入合并当期损益。

#### (3) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量；通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2、后续计量

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4、长期股权投资减值

资产负债表日，有迹象表明长期股权投资发生减值，发现可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1、固定资产的确认标准

公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年。在满足下列条件时确认固定资产：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2、固定资产的分类

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备。

3、固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。公司采用平均年限法计提折旧，对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

4、固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

#### 6、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对固定资产进行检查，有迹象表明固定资产发生减值，发现可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十四）在建工程的确认和计量

#### 1、在建工程的类别及确认

公司在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备以及其他单项工程。在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

#### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十五）借款费用的确认和计量

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### **(十六) 无形资产的确认和计量**

1、无形资产按成本进行初始计量。

2、根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

5、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。

6、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **(十七) 长期待摊费用摊销方法**

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

#### **(十八) 预计负债的确认和计量**

1、确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### **(十九) 股份支付的确认和计量**

1、股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## (二十) 收入确认原则

### 1、销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司的产品销售收入分为国内销售收入和国外销售收入两大类。

#### (1) 国内销售按营销模式分为直销模式和经销模式

①直销模式：是公司直接将产品销售给最终用户的销售模式。首先由买方与公司签定一年的买卖合同，买方根据年内不同月份的需求确定订单数量，并将订单提前7-10天通知公司。然后公司根据买方订单组织生产，产品完工后，按合同约定的时间、地点交货，货到买方并经买方收货确认后，确认销售收入的实现。

②经销模式：是指公司将产品先销售给与公司签订长期合作合同的经销商，由经销商以直运销售的方式(经销商不设仓库，自公司提货后直接发往购货单位)销售给最终客户的销售模式。公司与经销商分年度签订产品买卖合同，由经销商根据年度计划确定订单数量，并将批次订单提前通知公司。公司根据经销商提报的批次订单组织生产，生产完成后通知经销商，由经销商派代表提货，经提货人验收确认后填写货物收到凭据确认收货，并由提货人持发货通知单、出库单等有关单据到公司财务部审核盖章、办理开具发票等结算手续。此时，公司确认销售收入的实现。

#### (2) 国外销售

由公司销售部与外商洽谈，签订购销合同，结算方式包括电汇(T/T)、银行托收和信用证(L/C)三种方式。根据产品销售合同由销售部门组织发货，取得出口货物报关单，附出口商品专用发票、出口收汇核销单等相关单证报关，在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。货物通关出口后，按合同期办理结算，公司向开户行交单议付。

### 2、提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

### 3、让渡资产使用权收入的确认原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### （二十一）政府补助

1、公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

2、公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债的确认和计量

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

### （二十三）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更事项

#### 2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项

### （二十四）前期会计差错更正

#### 追溯重述法

本报告期发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
企业所得税汇算清缴差异	对上述差错进行更正	所得税费用	-1,924,588.27
		应交税费	-1,924,588.27
		未分配利润	1,773,616.81
		盈余公积	150,971.46

根据 2010 年度企业所得税汇算清缴结果，公司及公司之子公司 2010 年度会计报表计提的企业所得税比 2010 年度企业所得税汇算清缴数多 1,924,588.27 元。对于该会计差错，公司在编制本报告期会计报表时已对留存收益和相关科目的年初数进行了更正，调增年初未分配利润 1,773,616.81 元，调增盈余公积年初数 150,971.46 元，调减应交税费年初数 1,924,588.27 元。

### 三、税项

#### (一) 本公司适用的主要税种及税率如下：

##### 1、增值税

本公司系增值税一般纳税人，产品销售收入按 17% 的税率计缴。公司出口产品实行“免、抵、退”税政策，出口产品归属于初级形状的丙烯酸聚合物和初级形状苯乙烯-丙烯晴共聚物两个大类，初级形状的丙烯酸聚合物和初级形状苯乙烯-丙烯晴共聚物退税率 2007 年 7 月 1 日起由 11% 下调至 5%；2009 年 4 月 1 日起，初级形状的丙烯酸聚合物产品退税率由 5% 调高至 13%，初级形状苯乙烯-丙烯晴共聚物继续执行 5% 的退税率。

##### 2、企业所得税

公司及其子公司报告期执行的企业所得税税率如下：

单 位	税率
本公司	15%
日科新材料公司	15%
日科塑胶公司	25%
日科贸易公司	25%

##### 3、城建税

本公司城建税按应纳流转税额的 7%、5% 计缴。

##### 4、教育费附加及地方教育费附加

本公司教育费附加按应纳流转税额的 3% 计缴；地方教育费附加按应纳流转税额的 2% 计缴。

#### (二) 税收优惠

1、根据国家税务总局关于印发《出口加工区税收管理暂行办法》的通知（国税发[2000]155 号），日科塑胶公司位于潍坊出口加工区，其生产的产品直接出口，享受免征增值税的优惠政策。

##### 2、所得税税率及税额抵免优惠

①根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局鲁科高字[2009]12 号文，公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年(2008 年至 2010 年)。按照有关规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号（国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告），公司现暂按 15% 的税率预缴所得税。

②根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局鲁科高字[2010]44 号文，日科新材料公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年(2009 年至 2011 年)。自 2009 年 1 月 1 日起，享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

③根据《国家税务总局关于企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）的通知》（国税发[2008]116 号）的规定，日科新材料公司发生的研究开发费用，允许在计算应纳税所得额时按当年实际发生额的 50% 加计扣除。

④根据《国家税务总局关于企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）的通知》（国税发[2008]116 号）的规定，本公司发生的研究开发费用，允许在计算应纳税所得额时按当年实际发生额的 50% 加计扣除。

## 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	山东日科新材料有限公司	山东日科进出口贸易有限公司	山东日科塑胶有限公司
子公司类型	有限责任公司	有限责任公司	有限责任公司
注册地	潍坊高新区	昌乐县经济开发区	潍坊出口加工区
业务性质	化工生产	销售	化工生产
注册资本	2000	300	700
经营范围	研发、生产、销售：塑料改性剂、塑料助剂、塑料添加剂；销售：塑料原料	销售：塑料改性材料、复合材料、液晶显示材料、高分子材料；货物及技术的进出口业务	研发、生产、销售塑料改性材料、复合材料、液晶显示材料、高分子材料，货物进出口
期末实际出资额	2000	300	700
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额			
持股比例(%)	100.00	100.00	100.00
表决权比例(%)	100.00	100.00	100.00
是否合并报表	是	是	是
少数股东权益			
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额			
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额			

## 五、合并财务报表主要项目注释

说明：本注释的期初数指 2011 年 1 月 1 日财务报表数据，期末数指 2011 年 6 月 30 日财务报表数据，去年同期指 2010 年 1-6 月财务报表数据。

## 注释 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			50,500.52			40,980.97
银行存款：						
人民币			559,531,201.29			31,128,472.96
美元	407,050.45	6.47160	2,634,267.69	342,743.12	6.6227	2,269,884.85
其他货币资金：						
人民币			11,911,382.78			3,501,053.41
美元	630,041.30	6.47160	4,077,375.28	304,520.45	6.6227	2,016,747.58
合 计			578,204,727.56			38,957,139.77

说明：

(1) 期末货币资金余额中，无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 其他货币资金系信用证保证金存款。

### 注释 2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,907,924.06	48,902,848.07
合计	46,907,924.06	48,902,848.07

(2) 应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

(3) 已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名金额

出票单位	出票日	到期日	金额
宝天高科（广东）有限公司	2011.3.14	2011.8.4	2,000,000.00
四川新明塑业有限公司	2011.5.17	2011.11.16	1,000,000.00
四川新明塑业有限公司	2011.5.17	2011.11.16	1,000,000.00
马鞍山顾地塑胶有限公司	2011.3.8	2011.9.8	900,000.00
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	2011.03.04	2011.08.22	800,000.00
合计			5,700,000.00

### 注释 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	78,500,841.58	55.93	5,329,369.58	55.91	23,688,656.54	35.22	2,588,760.32	46.60
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄为信用风险特征组合	61,861,196.27	44.07	4,202,619.81	44.09	43,562,281.06	64.78	2,966,770.14	53.40
组合小计	61,861,196.27	44.07	4,202,619.81	44.09	43,562,281.06	64.78	2,966,770.14	53.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	140,362,037.85	100.00	9,531,989.39	100.00	67,250,937.60	100.00	5,555,530.46	100.00

应收账款种类的说明：

- 1、 单项金额重大的应收款项是指期末余额大于 100 万元的款项。  
 2、 按组合计提坏账准备的应收账款主要指以账龄为信用风险特征组合的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	56,491,236.28	91.32	2,811,655.31	40,546,690.21	93.08	2,027,334.51
1—2 年	2,714,567.03	4.39	271,456.70	942,855.00	2.16	94,285.50
2—3 年	1,462,123.04	2.36	292,424.61	895,415.93	2.06	179,083.19
3—4 年	430,442.50	0.70	215,221.25	924,630.00	2.12	462,315.00
4—5 年	754,827.42	1.22	603,861.94	244,689.92	0.56	195,751.94
5 年以上	8,000.00	0.01	8,000.00	8,000.00	0.02	8,000.00
合 计	61,861,196.27	100.00	4,202,619.81	43,562,281.06	100.00	2,966,770.14

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  
 适用  不适用

(3) 本期转回或收回情况  
 适用  不适用

(4) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
TL 化学有限公司	19,303,254.02	965,162.70	5	单独测试后未发现减值，按账龄组计提
山东沂源泓利化学有限公司	16,038,005.42	801,900.27	5	同上
辽宁程威塑料型材有限公司	3,854,435.28	192,721.77	5	同上
艾克公司-德国	3,439,784.83	171,989.24	5	同上
成都市易博丰装饰材料有限责任公司	3,425,270.00	171,263.50	5	同上
深圳天众塑胶有限公司	3,382,678.46	169,133.92	5	同上
沂源日科高分子材料有限公司	2,991,770.21	149,588.51	5	同上
帕拉姆公司-以色列	2,803,755.98	140,187.80	5	同上
台州新双登板业有限公司	1,936,020.00	96,801.00	5	同上
康泰塑胶科技集团有限公司	1,793,800.00	89,690.00	5	同上

四川新明塑业有限公司	1,685,706.00	84,285.30	5	同上
山西青科恒安矿业新材料有限公司	1,532,795.00	76,639.75	5	同上
廊坊京华塑料工业有限公司	1,510,529.85	75,526.49	5	同上
扬州市邗江富平生活用品厂	1,509,495.01	75,474.75	5	同上
沂源瑞丰高分子材料有限公司	1,478,239.47	1,478,239.47	100	同上
杭州日科化工有限公司	1,458,599.79	72,929.99	5	同上
劳士领公司-澳大利亚	1,364,741.36	68,237.07	5	同上
河南康翔塑业科技有限公司	1,276,366.00	63,818.30	5	同上
扬州三星塑胶有限公司	1,189,000.00	59,450.00	5	同上
永亨控股集团有限公司	1,172,434.24	58,621.71	5	同上
开米森公司-巴西	1,110,423.01	55,521.15	5	同上
俄罗斯 TDMERIDIAN	1,085,546.18	54,277.31	5	同上
济南海富塑胶有限公司	1,078,062.00	53,903.10	5	同上
开咪公司—土耳其	1,053,058.75	52,652.94	5	同上
广州市雄星塑料制品有限公司	1,027,070.72	51,353.54	5	同上
合计	78,500,841.58	5,329,369.58		

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司的关系	期末余额	年限	占应收账款总额比例(%)
TL 化学有限公司	非关联方	19,303,254.02	1 年以内	13.75
山东沂源泓利化学有限公司	关联方	16,038,005.42	1 年以内	11.43
辽宁程威塑料型材有限公司	非关联方	3,854,435.28	1 年以内	2.75
艾克公司-德国	非关联方	3,439,784.83	1 年以内	2.45
成都市易博丰装饰材料有限责任公司	非关联方	3,425,270.00	1 年以内	2.44
合计		46,060,749.55		33.82

(6) 应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项：  
详见本附注六、关联方及关联交易。

(7) 外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	5,365,434.27	6.4716	34,722,944.42	1,856,787.09	6.6227	12,296,943.86

**注释 4、预付款项**

(1) 预付款项账龄分析

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	61,045,043.52	95.15	31,369,514.81	89.65
1—2 年	2,318,237.06	3.61	2,597,490.56	7.42
2—3 年	255,107.00	0.40	632,260.00	1.81
3 年以上	541,574.74	0.84	390,529.46	1.12
合 计	64,159,962.32	100.00	34,989,794.83	100.00

说明：账龄超过 2 年的预付款项系公司对外采购的结算尾款。

(2) 期末预付款项前五名明细：

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
淄博合丰工贸有限公司	11,789,340.00	18.38	非关联方	2011 年	未最终结算
潍坊六通建筑工程有限公司	6,560,000.00	10.23	非关联方	2010 年/2011 年	未最终结算
无锡明燕集团有限公司	3,831,100.54	5.97	非关联方	2011 年	未最终结算
沈阳石蜡化工有限公司	3,570,000.00	5.56	非关联方	2011 年	未最终结算
山东菏泽玉皇化工有限公司	4,780,572.40	7.45	非关联方	2011 年	未最终结算
合 计	30,531,012.94	47.59			

(3) 预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 资产负债表日，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**注释 5、其他应收款**

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,397,612.32	76.34	239,761.23	86.64				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄为信用风险特征组合	743,009.99	23.66	36,969.07	13.36	1,171,455.40	100.00	74,800.18	100.00
组合小计	743,009.99	23.66	36,969.07	13.36	1,171,455.40	100.00	74,800.18	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,140,622.31	100.00	276,730.30	100	1,171,455.40	100.00	74,800.18	100.00

其他应收款种类的说明：

- 1、单项金额重大的其他应收款项是指期末余额大于 100 万元的款项。  
 2、按组合计提坏账准备的其他应收款项主要指以账龄为信用风险特征组合的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	743,009.99	23.66	36,969.07	1,171,455.40	100.00	74,800.18
合计	743,009.99	23.66	36,969.07	1,171,455.40	100.00	74,800.18

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(3) 本期转回或收回情况

适用  不适用

(4) 期末其他应收款前二名明细

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例%
昌乐县建筑工程管理处	2,397,612.32	1-2 年	76.34
昌乐县国家税务局	559,190.27	1 年以内	17.81
合 计	2,956,802.59		94.15

(5) 其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

**注释 6、存货**

(1) 存货类别明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,203,770.15		50,203,770.15	9,068,883.70		9,068,883.70
在产品	16,624.42		16,624.42	885,127.61		885,127.61
库存商品	29,238,462.77		29,238,462.77	20,593,808.81		20,593,808.81
周转材料	547,718.05		547,718.05	335,322.54		335,322.54
委托加工物 资	9,456,092.85		9,456,092.85	15,834,033.62		15,834,033.62
合 计	89,462,668.24		89,462,668.24	46,717,176.28		46,717,176.28

(2) 资产负债表日，经测试存货的可变现净值高于成本，无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

**注释 7、固定资产****(1) 固定资产类别**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值				
房屋建筑物	42,664,752.60	1,545,999.64		44,210,752.24
机器设备	66,385,880.46	8,658,196.79		75,044,077.25
运输设备	4,281,375.72	67,521.37	426,590.00	3,922,307.09
电子设备	3,362,757.37	660,747.02		4,023,504.39
合 计	116,694,766.15	10,932,464.82	426,590.00	127,200,640.97
二、累计折旧				
房屋建筑物	4,605,100.14	1,141,990.99		5,747,091.13
机器设备	15,376,175.39	3,130,680.50		18,506,855.89
运输设备	2,555,850.86	287,496.93	405,260.50	2,438,087.29
电子设备	1,693,290.03	477,871.25		2,171,161.28
合 计	24,230,416.42	5,038,039.67	405,260.50	28,863,195.59
三、固定资产账面价值				
房屋建筑物	38,059,652.46			38,463,661.11
机器设备	51,009,705.07			56,537,221.36
运输设备	1,725,524.86			1,484,219.80
电子设备	1,669,467.34			1,852,343.11
合 计	92,464,349.73			98,337,445.38

(2) 本期折旧额 5,038,039.67 元。由在建工程转入固定资产原价为 7,776,016.28 元。

(3) 资产负债表日，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

**(4) 固定资产抵押情况**

2010 年 1 月 27 日，日科新材料公司与潍坊银行签订 2010 年潍坊银行抵字 0900 第 0001 号《抵押合同》，以房屋（潍房权证高新字第 00024926 号、潍房权证高新字第 00024924 号、潍房权证高新字第 00024921 号）作抵押，为公司自该行取得借款 1000 万元提供抵押担保，该借款是潍坊高新科技投资有限公司委托潍坊银行新城支行贷给日科新材料公司的长期借款。用于抵押的房屋原值为 646.33 万元，净值为 537.42 万元，该借款已归还 500 万元。

**注释 8、在建工程**

(1) 工程项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
塑胶公司年产 10000 吨 ACR 项目	3,647,681.69		3,647,681.69	1,285,593.83		1,285,593.83
年产 15000 吨塑料改性剂(AMB)项目	41,210,484.43		41,210,484.43	37,292,454.67		37,292,454.67
实验楼工程	2,399,442.37		2,399,442.37	2,357,449.70		2,357,449.70
职工公寓	3,491,874.46		3,491,874.46	3,431,595.71		3,431,595.71
在安装设备	3,585,938.43		3,585,938.43	3,585,938.43		3,585,938.43
其他零星工程	8,404,569.72		8,404,569.72	8,398,707.72		8,398,707.72
合计	62,739,991.10		62,739,991.10	56,351,740.06		56,351,740.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少
塑胶公司年产 10000 吨 ACR 项目	40,490,000.00	1,285,593.83	8,074,785.02	5,712,697.16	
年产 15000 吨塑料改性剂 (AMB) 项目	75,640,000.00	37,292,454.67	5,981,348.88	2,063,319.12	
实验楼工程	2,500,000.00	2,357,449.70	41,992.67	0.00	
职工公寓	3,510,000.00	3,431,595.71	60,278.75		
在安装设备		3,585,938.43			
其他零星工程		8,398,707.72	5,862.00		
合计	123,140,000.00	56,351,740.06	14,164,267.32	7,776,016.28	

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
塑胶公司年产 10000 吨 ACR 项目	99.27	99.27				自筹	3,647,681.69
年产 15000 吨塑料改性剂 (AMB) 项目	63.17	63.17				自筹	41,210,484.43
实验楼工程	95.90	95.90				自筹	2,399,442.37
职工公寓	99.48	99.48				自筹	3,491,874.46
在安装设备						自筹	3,585,938.43
其他零星工程						自筹	8,404,569.72
合计						自筹	62,739,991.10

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
塑胶公司年产 10000 吨 ACR 项目	99.27%	
年产 15000 吨塑料改性剂 (AMB) 项目	63.17%	

(4) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

(5) 资产负债表日, 未发现在建工程存在减值迹象, 故未计提减值准备。

## 注释 9、工程物资

## (1) 工程物资类别

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备		25,641.03		25,641.03
专用材料	1,588,698.41	280,489.85		1,869,188.26
合计	1,588,698.41	306,130.88		1,894,829.29

(2) 资产负债表日, 未发现工程物资存在减值迹象, 故未计提减值准备。

## 注释 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原值				
土地使用权 1	2,640,723.00			2,640,723.00
土地使用权 2	2,044,683.06			2,044,683.06
土地使用权 3	16,790,215.50			16,790,215.50
土地使用权 4	7,789,962.01			7,789,962.01
土地使用权 5	17,525,836.84			17,525,836.84
土地使用权 6	10,285,601.61			10,285,601.61
专利权	13,480,800.00			13,480,800.00
计算机软件	95,397.08	113,266.99		208,664.07
合 计	70,653,219.10	113,266.99		70,766,486.09
二、累计摊销				
土地使用权 1	421,460.24	26,407.26		447,867.50
土地使用权 2	184,021.55	20,446.86		204,468.41
土地使用权 3	822,493.66	170,171.10		992,664.76

土地使用权 4	220,715.59	77,899.62		298,615.21
土地使用权 5	332,368.65	175,258.38		507,627.03
土地使用权 6	51,428.01	102,856.02		154,284.03
专利权	6,740,400.00	674,040.00		7,414,440.00
计算机软件	30,596.25	23,928.26		54,524.51
合 计	8,803,483.95	1,271,007.50		10,074,491.45
三、无形资产账面价值				
土地使用权 1	2,219,262.76			2,192,855.50
土地使用权 2	1,860,661.51			1,840,214.65
土地使用权 3	15,967,721.84			15,797,550.74
土地使用权 4	7,569,246.42			7,491,346.80
土地使用权 5	17,193,468.19			17,018,209.81
土地使用权 6	10,234,173.60			10,131,317.58
专利权	6,740,400.00			6,066,360.00
计算机软件	64,800.83			154,139.56
合 计	61,849,735.15			60,691,994.64

(2) 本期无形资产摊销额 1,271,007.50 元。

(3) 资产负债表日，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

**注释 11、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和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	2,282,965.31	1,119,664.15
递延收益	45,614.24	48,378.74
预提费用		301,981.80
合 计	2,328,579.55	1,470,024.69

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	9,808,719.69
递延收益	304,094.93
合计	10,112,814.62

**注释 12、资产减值准备**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,630,330.64	4,178,389.05			9,808,719.69
合计	5,630,330.64	4,178,389.05			9,808,719.69

**注释 13、短期借款**

项目	期末数	期初数
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	65,392,360.00	103,500,000.00
合计	65,392,360.00	108,500,000.00

**注释 14、应付账款**

(1) 应付账款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	13,301,392.85	15,792,110.39
1—2 年	566,147.50	789,280.12
2—3 年	271,648.60	287,556.10
3 年以上	102,984.57	118,687.16
合计	14,242,173.52	16,987,633.77

(2) 外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	590,671.23	6.4716	3,822,587.93	2,171,931.44	6.6227	14,384,050.35

(3) 期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年的应付账款系未结算的尾款。

**注释 15、预收款项**

(1) 预收款项类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	11,384,061.67	18,863,889.45
合计	11,384,061.67	18,863,889.45

(2) 外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	451,808.20	6.4716	2,923,921.95	83,363.55	6.6227	552,091.78

(3) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的预收款项系未结算的尾款。

### 注释 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬构成

项 目	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	360,708.81	6,918,664.90	6,946,426.06	332,947.65
二、职工福利费		219,372.67	219,372.67	
三、社会保险费		1,029,621.08	1,029,621.08	
其中：1.医疗保险费		226,553.80	226,553.80	
2.基本养老保险费		602,371.43	602,371.43	
3.失业保险费		63,554.20	63,554.20	
4.工伤保险费		79,104.95	79,104.95	
5.生育保险费		31,777.10	31,777.10	
6.大额医疗救助		34,488.00	34,488.00	
四、住房公积金		112,878.50	112,878.50	
五、工会经费和职工教育经费	137,283.36			137,283.36
合计	497,992.17	8,280,537.15	8,308,298.31	470,231.01

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

### 注释 17、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,100,457.28	977,318.84
城市维护建设税	62,613.31	76,763.98
企业所得税	5,160,869.14	1,969,735.09
个人所得税	156,469.19	232,886.99
房产税	61,520.41	60,819.02
土地使用税	313,081.78	203,421.78
教育费附加	33,013.72	39,201.42
地方教育费附加	22,009.14	26,134.29
印花税	38,620.00	84,314.60

合 计	6,948,653.97	3,670,596.01
-----	--------------	--------------

### 注释 18、其他应付款

#### (1) 其他应付款类别

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	8,424,282.24	5,578,716.67
1—2 年	1,659,216.56	1,091,925.05
2—3 年	28,580.00	15,200.00
合 计	10,112,078.80	6,685,841.72

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

#### (3) 金额较大的其他应付款的内容

单 位	期末余额	内 容
赵东日	1,500,000.00	县委、县政府奖励法定代表人奖金
潍坊汇海国际货运代理有限公司	747,087.98	货运代理费
合 计	2,247,087.98	

### 注释 19、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
长期借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合 计	5,000,000.00	10,000,000.00

(2) 期末长期借款系潍坊高科技投资有限公司委托潍坊银行新城支行贷给日科新材料公司的款项。2010 年 1 月 27 日,日科新材料公司与潍坊银行签订 2010 年潍坊银行抵字 0900 第 0001 号《抵押合同》,以房屋(潍房权证高新字第 00024926 号、潍房权证高新字第 00024924 号、潍房权证高新字第 00024921 号)作抵押,为公司自该行取得借款 1000 万元提供抵押担保。用于抵押的房屋原值为 646.33 万元,净值为 537.42 万元,该借款已归还 500 万元。

### 注释 20、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	6,604,094.95	6,972,524.95
合 计	6,604,094.95	6,972,524.95

说明:

(1) 根据潍科计字(2007)7号、潍财指(2007)4号文,日科新材料公司收到氯化聚乙烯-丙烯酸烷基脂互穿网络共聚物(ACM)研制开发项目专项拨款 100 万元,该项目于 2009 年 9 月验收,经验收确认用于购建固定资产的部分,

公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据潍加经(2008)16号文，日科塑胶公司收到年产2万吨高效能塑料助剂研究与产业化项目专项配套资金700万元，该项目经潍加经计字(2010)8号文批复于2010年12月验收，经验收确认用于购建固定资产的部分，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

**注释 21、股本**

(1) 股本变动情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	35,000,000.00				35,000,000.00	135,000,000.00

(2) 股本明细

股东类别	期末数	期初数
赵东日	41,473,648.00	41,473,648.00
刘业军	5,548,792.00	5,548,792.00
孙兆国	5,348,331.00	5,348,331.00
赵东升	4,483,544.00	4,483,544.00
屈勇	3,606,789.00	3,606,789.00
刘钦章	2,634,983.00	2,634,983.00
李玉堃	2,263,636.00	2,263,636.00
韩奎	2,182,048.00	2,182,048.00
唐守余	2,110,472.00	2,110,472.00
杨秀风	2,004,833.00	2,004,833.00
魏华	1,762,601.00	1,762,601.00
赵光海	1,752,014.00	1,752,014.00
吕玲	1,726,122.00	1,726,122.00
李超	1,613,464.00	1,613,464.00
杨杰	1,420,368.00	1,420,368.00
刘俊玲	1,278,136.00	1,278,136.00
郝建波	1,193,786.00	1,193,786.00
刘丰彩	1,112,658.00	1,112,658.00
张桂梅	978,596.00	978,596.00
范景芝	955,006.00	955,006.00
赵世杰	946,375.00	946,375.00
杨元文	944,189.00	944,189.00

刘静	871,807.00	871,807.00
路晓青	855,811.00	855,811.00
高延山	780,207.00	780,207.00
牟海霞	758,688.00	758,688.00
丁梦先	748,907.00	748,907.00
李春梅	662,371.00	662,371.00
王秀君	647,756.00	647,756.00
李智兰	607,940.00	607,940.00
李明军	596,203.00	596,203.00
姬生强	531,876.00	531,876.00
郝万华	515,420.00	515,420.00
孙秀华	482,624.00	482,624.00
李健	476,064.00	476,064.00
陈宏伟	467,664.00	467,664.00
葛秀芬	453,049.00	453,049.00
丛美芳	452,589.00	452,589.00
张同顺	436,824.00	436,824.00
于成军	386,536.00	386,536.00
史新荣	360,990.00	360,990.00
高华山	360,990.00	360,990.00
孙锋	345,224.00	345,224.00
李勃	326,467.00	326,467.00
杨正魁	287,687.00	287,687.00
李晓	245,915.00	245,915.00
社会公众股	35,000,000.00	
合 计	135,000,000.00	100,000,000.00

### (3) 股本变动情况说明

2011年5月3日，经中国证监会证监许可[2011]586号文批准，公司向社会公众发行人民币普通股3500万股，每股面值1元，募集资金已由山东天恒信有限责任会计师事务所于2011年5月6日出具的天恒信验报字【2011】第3101号《验资报告》验证确认，公司注册资本变更为13500万股；2011年6月30日，公司2010年度股东大会审议通过了关于修改公司章程的议案，并授权董事会办理相关的工商变更登记事宜。2011年7月20日，公司在山东省工商局完成工商变更登记手续。

**注释 22、资本公积****(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	62,417,320.84	659,490,934.00		72,1908,254.84
其他资本公积	-2,640,000.00			-2,640,000.00
合 计	59,777,320.84			719,268,254.84

**(2) 资本公积增减变动情况说明**

本期增加 659,490,934.00 元，系 2011 年 05 月 03 日经中国证券监督管理委员会《关于核准山东日科化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]586 号）核准，向社会公众发行人民币普通股 3500 万股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 22.00 元，募集资金总额人民币 770,000,000.00 元，扣除发行费用合计人民币 75,509,066.00 元，实际募集资金净额为人民币 694,490,934.00 元，资本溢价 659,490,934.00 元增加所致。

**注释 23、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,749,071.81			8,749,071.81
合 计	8,749,071.81			8,749,071.81

**注释 24、未分配利润****(1) 明细情况**

项 目	2011 年 1-6 月	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	103,646,569.19	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,773,616.81	
调整后年初未分配利润	105,420,186.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,872,383.41	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	155,292,569.41	

**(2) 调整年初未分配利润明细：**

由于前期会计差错更正影响年初未分配利润 1,773,616.81 元。

**注释 25、营业收入、营业成本****(1) 营业收入**

项 目	本期金额	去年同期
主营业务收入	469,641,529.72	326,626,957.78
其他业务收入	11,778,250.27	13,985,726.10
合 计	481,419,779.99	340,612,683.88

**(2) 营业成本**

项 目	本期金额	去年同期
主营业务成本	375,051,304.81	252,598,137.12
其他业务成本	10,776,500.16	13,387,767.23
合 计	385,827,804.97	265,985,904.35

**(3) 主营业务（分产品）**

产品类别	本期金额		去年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ACR	332,084,304.65	266,707,620.70	239,718,737.27	184,747,524.02
ACM	74,998,896.14	59,312,367.27	50,236,193.30	38,777,278.88
AMB	62,558,328.93	49,031,316.84	36,068,383.15	28,210,441.73
其他			603,644.06	862,892.49
合 计	469,641,529.72	375,051,304.81	326,626,957.78	252,598,137.12

**(4) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期金额		去年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	327,400,014.03	253,833,105.90	258,097,445.51	200,632,452.31
国外及港台地区	142,241,515.69	121,218,198.91	68,529,512.27	51,965,684.81
合 计	469,641,529.72	375,051,304.81	326,626,957.78	252,598,137.12

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况****① 直销客户**

客户名称	本期金额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TL 化学有限公司	70,925,681.61	14.73
广东联塑科技实业有限公司	19,850,427.90	4.13
石家庄信弘德化工有限公司	7,316,282.12	1.52
山东博拓塑业股份有限公司	6,704,307.79	1.39
四川新明塑业有限公司	6,640,641.03	1.38
合 计	111,437,340.45	23.15

去年同期		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TL 化学有限公司	34,998,236.18	10.28
韩国丹石公司	6,922,791.88	2.03
帕拉姆公司	6,420,737.11	1.89
辽宁宏程塑料型材有限公司	5,102,564.11	1.50
康泰塑胶科技集团有限公司	4,136,752.08	1.21
合计	5,7581,081.36	16.91

## ②经销商客户

本期金额		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东沂源泓利化学有限公司	27,225,568.97	5.65
杭州日科化工有限公司	18,515,337.03	3.85
沂源日科高分子材料有限公司	13,861,282.05	2.88
淄博睿远经贸有限公司	5,492,335.68	1.14
苏州市伍达化工有限公司	5,211,114.15	1.08
合计	70,305,637.88	14.60

去年同期		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东沂源泓利化学有限公司	30,336,887.68	8.91
杭州日科化工有限公司	19,010,089.80	5.58
沂源日科高分子材料有限公司	16,156,887.28	4.74
淄博睿远经贸有限公司	4,801,243.35	1.41
潍坊日科化学有限公司	4,188,632.52	1.23
合计	74,493,740.63	21.87

## 注释 26、营业税金及附加

项目	本期金额	去年同期
城市维护建设税	430,860.05	489,780.41
教育费附加	228,400.42	269,332.74
地方教育费附加	152,266.94	89,777.57
合计	811,527.41	848,890.72

**注释 27、销售费用**

项 目	本期金额	去年同期
发生额	13,247,958.66	10,969,575.98

**注释 28、管理费用**

项 目	本期金额	去年同期
发生额	14,226,486.60	11,690,431.37

**注释 29、财务费用**

项 目	本期金额	去年同期
利息支出	5,293,789.19	3,395,454.91
减：利息收入	193,993.50	153,003.16
加：汇兑损失	1,248,897.39	296,505.85
减：汇兑收益	561,856.89	9,746.97
加：其他支出	570,633.48	367,491.99
合 计	6,357,469.67	3,896,702.62

**注释 30、资产减值损失**

项 目	本期金额	去年同期
坏账准备	4,178,389.05	1,004,580.56
合 计	4,178,389.05	1,004,580.56

**注释 31、营业外收入**

(1) 收入明细

项 目	本期金额	去年同期
非流动资产处置收益	17,901.27	
政府补助	1,968,430.00	1,730,430.02
其他	46,080.00	54,830.73
合 计	2,032,411.27	1,785,260.75

(2) 政府补助明细

项目名称	拨款文号	金额
年产 15000 吨工程塑料改性剂 (AMB) 项目	潍财指【2010】388 号	300,000.00
财政拨款	潍委【2011】44 号、潍发经组发【2011】1 号	200,000.00
收财政补贴	国科发财【2011】128 号	1,100,000.00
(ACM)研制开发项目专项拨款项目验收转入	潍财指(2007)4 号	18,430.02
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化项目验收转入	潍加经计字(2010)8 号	349,999.98
合 计		1,968,430.00

**注释 32、营业外支出**

项 目	本期金额	去年同期
捐赠支出	43,500.00	46,000.00
其他	130,000.00	4,390.56
合 计	173,500.00	50,390.56

**注释 33、所得税费用**

项 目	本期金额	去年同期
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,615,226.35	7,820,582.14
递延所得税调整	-858,554.86	-395,423.28
合 计	8,756,671.49	7,425,158.86

**注释 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

## 每股收益计算过程

项 目	序号	本期金额	去年同期
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	49,872,383.41	40,526,309.61
非经常性损益	(2)	1,589,289.08	1,475,626.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	48,283,094.33	39,050,683.26
期初股份总数	(4)	100,000,000.00	100,000,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)		
发行新股或债转股等增加股份数	(6)	3,500,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)	1	
报告期因回购或缩股等减少股份数	(8)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	(9)		
报告期月份数	(10)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	(11)=(4)+(5)+(6)×(7)÷(10)-(8)×(9)÷	105,833,333.33	100,000,000.00
基本每股收益	(12)=(1)÷(11)	0.47	0.41
扣除非经常性损益后基本每股收益	(13)=(3)÷(11)	0.46	0.39
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	(14)		
稀释每股收益	(15)=(1)÷((11)+(14))	0.47	0.41
扣除非经常性损益后稀释每股收益	(16)=(3)÷((11)+(14))	0.46	0.39

**注释 35、现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	去年同期
存款利息收入	193,993.50	153,003.16
收到的政府拨款	1,600,000.00	1,462,000.00
收到经营性往来款	3,036,465.12	713,938.54
合 计	4,830,458.62	2,328,941.70

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	去年同期
支付的营业费用和管理费用等	10,091,797.81	11,841,810.12
支付经营性往来款	12,211,756.56	355,640.56
合 计		12,197,450.68

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	去年同期
收回到期的保证金		7,200,000.00
收到以前垫支上市费用	8,315,466.00	
合 计	8,315,466.00	7,200,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	去年同期
上市筹资费用	2,623,925.22	
合 计	2,623,925.22	

**注释 36、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	去年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,872,383.41	40,526,309.61
加: 资产减值准备	4,178,389.05	1,004,580.56
固定资产折旧	5,038,039.67	3,043,742.30
无形资产摊销	1,271,007.50	1,154,821.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-17,901.27	

项 目	本期金额	去年同期
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,554,729.20	3,395,454.91
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-858,554.86	-395,423.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,2745,491.96	4,940,133.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,565,170.93	-26,142,943.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,070,694.80	5,539,065.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,343,264.99	33,065,740.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	578,204,727.56	74,634,157.56
减：现金的期初余额	38,957,139.77	50,781,206.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	539,247,587.79	23,852,951.21

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	去年同期
一、现金		
其中：库存现金	50,500.52	31,387.21
可随时用于支付的银行存款	562,165,468.98	67,318,048.60
可随时用于支付的其他货币资金	15,988,758.06	7,284,722.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	578,204,727.56	74,634,158.64

## 六、关联方及关联交易

### (一) 最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例 (%)
赵东日	实际控制人	30.72

### (二) 本公司的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山东日科新材料有限公司	全资	有限公司	潍坊市	赵东日	PVC 制剂生产、销售	2000	100	100	78614133-0
山东日科塑胶有限公司	全资	有限公司	潍坊市	李贵来	PVC 制剂生产、销售	700	100	100	66018877-4
山东日科进出口贸易有限公司	全资	有限公司	昌乐县	赵东升	PVC 制剂销售	300	100	100	66018275-1

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
山东沂源泓利化学有限公司	本公司董事控制的企业	75086746-3
赵东升	本公司董事、总经理	
刘业军	本公司董事、副总经理	
刘安成	本公司董事	
刘钦章	本公司监事会主席	
郝建波	本公司副总经理	
孙兆国	本公司董事	
杨秀凤	本公司董事	

### (四) 关联交易情况

#### 1、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东沂源泓利化学有限公司	销售商品	市场价	27,225,568.97	5.80	30,336,887.68	9.29

## 2、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东沂源泓利化学有限公司	16,038,005.42	801,900.27	629,349.72	31,467.49

## 3、关联方担保情况

2010年9月8日，本公司及赵东日与兴业银行股份有限公司潍坊支行签订编号为兴银潍个高保字 2010-072 号最高额保证合同，为日科新材料公司自 2010 年 9 月 8 日至 2011 年 9 月 7 日止与该行签署的外币借款、拆解、贸易融资、承兑、贴现等融资业务形成的债权提供连带责任保证，被担保的最高本金限额为 2000 万元。保证期间为每笔主债务履行期限届满之日起两年。截至 2011 年 06 月 30 日，该担保项下的短期借款为 2000 万元。

## 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 注释 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	94,229,197.97	92.26	6,115,787.40	82.78	51,185,732.24	87.53	3,963,614.10	78.84
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄为信用风险特征组合	7,910,155.06	7.74	1,272,061.49	17.22	7,290,451.28	12.47	1,063,893.43	21.16
组合小计	7,910,155.06	7.74	1,272,061.49	17.22	7,290,451.28	12.47	1,063,893.43	21.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	102,139,353.03	100.0	7,387,848.89	100.00	58,476,183.52	100.00	5,027,507.53	100.00

应收账款种类的说明：

- 1、 单项金额重大的应收款项是指期末余额大于 100 万元的款项。
- 2、 按组合计提坏账准备的应收账款主要指以账龄为信用风险特征组合的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,918,458.14	74.82	295,922.91	5,223,798.56	71.65	261,189.93
1 至 2 年	106,300.00	1.35	10,630.00	412,300.00	5.66	41,230.00
2 至 3 年	692,127.00	8.75	138,425.40	477,032.80	6.54	95,406.56
3 至 4 年	430,442.50	5.44	215,221.25	924,630.00	12.68	462,315.00
4 至 5 年	754,827.42	9.54	603,861.94	244,689.92	3.36	195,751.94
5 年以上	8,000.00	0.10	8,000.00	8,000.00	0.11	8,000.00
合计	7,910,155.06	100.00	1,272,061.50	7,290,451.28	100.00	1,063,893.43

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(3) 本期转回或收回情况

适用  不适用

(4) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东日科进出口贸易有限公司	43,470,471.04	2,173,523.55	5	测试未发生减值，按账龄组合计提
山东日科塑胶有限公司	20,980,850.64	1,049,042.53	5	同上
山东沂源泓利化学有限公司	12,170,521.42	608,526.07	5	同上
TL 化学有限公司	3,871,691.59	193,584.58	5	同上
辽宁程威塑料型材有限公司	3,854,435.28	192,721.77	5	同上
沂源日科高分子材料有限公司	2,926,507.11	146,325.36	5	同上
四川新明塑业有限公司	1,685,706.00	84,285.30	5	同上
山西青科恒安矿业新材料有限公司	1,532,795.00	76,639.75	5	同上
沂源瑞丰高分子材料有限公司	1,478,239.47	1,478,239.47	100	同上
永亨控股集团有限公司	1,172,434.24	58,621.71	5	同上
俄罗斯 TDMERIDIAN	1,085,546.18	54,277.31	5	同上
合计	94,229,197.97	6,115,787.40		

(5) 期末应收账款前五名明细

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (100%)
山东日科进出口贸易有限公司	43,470,471.04	1 年以内	42.56
山东日科塑胶有限公司	20,980,850.64	1 年以内	20.54
山东沂源泓利化学有限公司	12,170,521.42	1 年以内	11.92
TL 化学有限公司	3,871,691.59	1 年以内	3.79
辽宁程威塑料型材有限公司	3,854,435.28	1 年以内	3.77
合 计	84,347,969.97		82.58

(6) 外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	2,971,957.37	6.4716	19,233,319.32	1,502,545.77	6.6227	9,950,909.86

注释 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,012,852.45	99.75	1,720,523.24	99.77	20,576,592.01	98.45	1,223,673.42	97.42
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄为信用风险特征组合	80,127.06	0.25	4,006.35	0.23	324,548.32	1.55	32,454.83	2.58
组合小计	80,127.06	0.25	4,006.35	0.23	324,548.32	1.55	32,454.83	2.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	32,092,979.51	100.00	1,724,529.59	100.00	20,901,140.33	100.00	1,256,128.25	100.00

其他应收款种类的说明：

- 1、 单项金额重大的其他应收款项是指期末余额大于 100 万元的款项。
- 2、 按组合计提坏账准备的其他应收款项主要指以账龄为信用风险特征组合的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	80,127.06	100.00	4,006.35			
1 至 2 年				324,548.32	100.00	32,454.83
合计	80,127.06	100.00	4,006.35	324,548.32	100.00	32,454.83

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(3) 本期转回或收回情况

适用  不适用

(4) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东日科塑胶有限公司	29,615,240.13	1,480,762.01	5	测试未发生减值，按账龄组合计提
昌乐县建筑工程管理处	2,397,612.32	239,761.23	10	同上
合计	32,012,852.45	1,720,523.24		

(5) 其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 注释 3、长期股权投资

被投资单位	日科新材料公司
核算方法	成本法
投资成本	23,885,451.81
期初余额	23,885,451.81
增减变动	
期末余额	23,885,451.81
在被投资单位持股比例(%)	100.00
在被投资单位表决权比例(%)	100.00
在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	
减值准备	
本期计提减值准备	
现金红利	

**注释 4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入**

项 目	本期金额	去年同期
主营业务收入	311,077,241.97	235,782,281.74
其他业务收入	12,073,204.60	2,560,993.52
合 计	323,150,446.57	238,343,275.26

**(2) 营业成本**

项 目	本期金额	去年同期
主营业务成本	250,633,859.88	189,785,790.02
其他业务成本	7,232,914.90	4,080.00
合 计	257,866,774.78	189,789,870.02

**(3) 主营业务（分产品）**

产品类别	本期金额		去年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ACR	203,511,265.95	163,624,461.47	164,967,980.29	132,451,725.24
ACM	46,810,763.95	37,934,183.19	35,944,540.96	28,499,833.42
AMB	60,755,212.07	49,075,215.22	34,267,569.42	28,241,322.90
其他			602,191.07	592,908.46
合 计	311,077,241.97	250,633,859.88	235,782,281.74	189,785,790.02

**(4) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期金额		去年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	247,327,598.88	196,935,162.48	217,680,231.13	176,128,401.53
国外及港台地区	63,749,643.09	53,698,697.40	18,102,050.61	13,657,388.49
合 计	311,077,241.97	250,633,859.88	235,782,281.74	189,785,790.02

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况****① 直销客户**

客户名称	本期金额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东日科进出口贸易有限公司	137,218,901.31	42.46
TL CHEMIE (TL 化学公司)	24,593,634.99	7.61
山东日科塑胶有限公司	20,977,935.84	6.49
沂源日科高分子材料有限公司	11,554,880.32	3.58
DANSUK INDUSTRIAL CO LTD(韩国丹石公司)	6,709,881.23	2.08
合 计	201,055,233.69	62.22

去年同期		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东日科进出口贸易有限公司	95,839,199.48	40.21
山东日科塑胶有限公司	34,939,207.11	14.66
TL 化学公司	9,279,608.88	3.89
韩国丹石公司	6,650,818.64	2.79
辽宁宏程塑料型材有限公司	5,102,564.11	2.14
合计	151,811,398.22	63.69

## ②经销商客户

本期金额		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东沂源泓利化学有限公司	21,278,603.14	6.59
杭州日科化工有限公司	14,195,289.97	4.39
沂源日科高分子材料有限公司	11,554,880.32	3.58
淄博睿远经贸有限公司	5,234,643.37	1.62
苏州市伍达化工有限公司	5,017,712.44	1.55
合计	57,281,129.24	17.73

去年同期		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东沂源泓利化学有限公司	19,438,567.93	8.16
杭州日科化工有限公司	14,639,880.38	6.14
沂源日科高分子材料有限公司	14,564,131.67	6.11
淄博睿远经贸有限公司	4,536,286.09	1.90
潍坊日科化学有限公司	1,549,316.24	0.65
合计	54,728,182.31	22.96

### 注释 5、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	去年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,466,991.06	30,104,587.02
加：资产减值准备	2,828,742.70	488,827.52
固定资产折旧	2,616,990.19	1,869,468.02
无形资产摊销	1,080,389.54	966,472.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-17,901.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,630,063.90	2,871,331.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-424,311.41	-73,324.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,423,815.29	2,634,035.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,203,103.84	-20,156,174.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,637,273.68	238,897.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,083,228.10	18,944,120.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	568,357,423.71	57,604,603.15
减：现金的期初余额	22,167,233.19	34,816,851.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	546,190,190.52	22,787,751.22

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益明细如下：

项 目	本期金额	去年同期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,901.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,968,430.00	1,730,430.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-127,420.00	4,440.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,858,911.27	1,734,870.19
减：所得税影响数	269,622.19	259,243.84
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,589,289.08	1,475,626.35
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,589,289.08	1,475,626.35
归属于少数股东的非经常性损益影响数		

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
			基本每股收 益(元)	稀释每股 收益(元)
归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	12.03	0.47	0.47
	去年同期	18.76	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	11.65	0.46	0.46
	去年同期	18.14	0.39	0.39

## (1) 净资产收益率计算过程

项 目	序号	本期金额	去年同期
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	49,872,383.41	40,526,309.61
非经常性损益	(2)	1,589,289.08	1,475,626.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	48,283,094.33	39,050,683.26
归属于公司普通股股东的期末净资产	(4)	1,018,268,408.69	231,276,207.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	(5)	273,905,091.28	200,749,898.05
同一控制下被合并方期初净资产	(6)		
扣除同一控制下被合并方期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	(7)	273,905,091.28	200,749,898.05
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	(8)	694,490,934.00	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(9)	1	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(10)=(8)×(9)÷(14)	115,748,489.00	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(11)		10,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(12)		3
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(13)=(11)×(12)÷(14)		5,000,000.00
报告期月份数	(14)	6	6
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(15)=(5)+(1)÷2+(10)-(13)	414,589,771.99	216,013,052.86
扣除同一控制下被合并方期净资产后归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(16)=(7)+(3)÷2+(10)-(13)	413,795,127.45	215,275,239.18
加权平均净资产收益率	(17)=(1)÷(15)×100	12.03	18.76
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	(18)=(3)÷(16)×100	11.65	18.14

## (2) 每股收益计算过程见本附注五注释 34

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末数较期初数增长 13.84 倍，占期末资产总额的 43.37%，主要系募集资金到位增加所致。

(2) 应收账款期末数较期初数增长 1.12 倍，占期末资产总额的 6.07%，主要系公司销售增加，且出口销售增长幅度较大，应收账款相应增加所致。其中：国外销售额较去年同期增长 1.08 倍，而国外货款回收期较长，造成本期应收账款余额增长较大。

(3) 预付款项期末数较期初数增长 83.37%，主要系预付设备款和原材料采购款所致。

(4) 其他应收款期末数较期初数增长 1.61 倍，主要系应收出口退税款和工程押金增加所致。

(5) 存货期末数较期初增长 91.50%，系公司原材料及库存商品价值和存量同时增加所致。

(6) 递延所得税资产期末数较期初数增长 58.40%，主要系应收账款和其他应收款增加，相应的提取坏账准备增加所致。

(7) 短期借款期末数较期初数下降 39.73%，系公司于 2011 年 6 月份用部分超募资金归还银行借款所致。

(8) 预收款项期末数较期初数下降 39.65%，主要系预收购货单位的款项减少所致。

(9) 应交税费期末数较期初数增长 89.31%，主要是销售增加，导致增值税和企业所得税增加所致。

(10) 其他应付款期末数较期初数增长 51.25%，主要系应付工程和设备质保金增加，收到的县委、县政府奖励的应付法定代表人的奖金及应付其他费用增加所致。

(11) 长期借款期末数较期初数下降 50.00% 系 2011 年 01 月归还银行借款所致。

(12) 股本期末数较期初数增长 35.00%，系公司发行股票增加社会公众投资所致。

(13) 资本公积期末数较期初数增长 11.03 倍，占期末资产总额的 57.93%，系本公司于 2011 年 5 月份在深圳市创业板上市，以 22.00 元/股发行股票，超募资金所致。

(14) 未分配利润期末数较期初数增长 47.33%，系本期增加净利润所致。

(15) 营业收入本期较去年同期增长 41.34%，占本期利润总额的 2.40 倍，营业成本本期较上年同期增长 45.06%，占本期利润总额的 2.04 倍，主要系公司销售量增加，销售规模扩大，营业收入和营业成本相应增加所致。

(16) 财务费用本期较去年同期增长 63.15%，主要系报告期内银行借款较去年同期增加，相应利息支出增加所致。

(17) 资产减值损失本期较去年同期增长 3.16 倍，系应收款项结构发生变动，提取坏账准备增加所致。

## 十二、财务报表的批准报出

公司财务报表经公司董事会批准于二 0 一一年八月十九日报出。

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。