

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD.



# 2014年半年度报告

股票代码：300214

股票简称：日科化学

披露日期：2014年8月26日



## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人赵东日、主管会计工作负责人杨秀风及会计机构负责人(会计主管人员)杨秀风声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	27
第五节 股份变动及股东情况 .....	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第七节 财务报告 .....	38
第八节 备查文件目录 .....	109



## 释义

释义项	指	释义内容
日科化学	指	山东日科化学股份有限公司
日科新材料	指	本公司全资子公司，山东日科新材料有限公司
日科塑胶	指	日科新材料全资子公司，山东日科塑胶有限公司
日科贸易	指	日科新材料全资子公司，山东日科进出口贸易有限公司
日科橡塑	指	本公司控股子公司，山东日科橡塑科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《山东日科化学股份有限公司章程》
ACR	指	公司主要产品之一，全称为丙烯酸酯类 PVC 抗冲加工改性剂，学名为丙烯酸酯类共聚物 (Acrylic Additives)，简称为 ACR，主要用做硬质 PVC 加工过程中的加工助剂和抗冲改性剂
AMB	指	公司主要产品之一，学名为丙烯酸丁酯-甲基丙烯酸甲酯-丁二烯共聚物 (Acrylic-Methyl Methacrylate-Butadiene)，简称为 AMB，能大幅提升 PVC 制品的低温抗冲性能，特别适合在透明制品中使用
ACM	指	公司主要产品之一，学名为氯化聚乙烯-丙烯酸烷基酯互穿网络共聚物 (Acrylic CPE Modifier)，简称为 ACM，用作 PVC 的低温增韧剂和抗冲改性剂，能大幅度提高 PVC 制品的低温韧性
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元



## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	日科化学	股票代码	300214
公司的中文名称	山东日科化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	日科化学		
公司的外文名称（如有）	Shandong Rike Chemical Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	RIKE CHEM		
公司的法定代表人	赵东日		
注册地址	山东省昌乐县英轩街 3999 号		
注册地址的邮政编码	262400		
办公地址	山东省昌乐县英轩街 3999 号		
办公地址的邮政编码	262400		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.rikechem.com">http://www.rikechem.com</a>		
电子信箱	rikechem@rikechem.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘安成	田志龙
联系地址	山东省昌乐县英轩街 3999 号	山东省昌乐县英轩街 3999 号
电话	0536-6283716	0536-6283716
传真	0536-6283716	0536-6283716
电子信箱	lac@rikechem.com	tianzhilong@rikechem.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否



	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	559,610,214.66	484,875,675.75	15.41%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	23,009,858.49	33,722,745.06	-31.77%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,900,393.99	28,276,369.64	-29.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,206,602.20	46,439,536.55	-39.26%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0696	0.2293	-69.65%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25.00%
加权平均净资产收益率	1.93%	2.91%	-0.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.67%	2.42%	-0.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,447,865,512.98	1,377,339,527.64	5.12%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,201,638,658.44	1,178,628,799.95	1.95%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.967	5.8204	-49.02%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-391,517.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,659,328.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	802,070.58	
减：所得税影响额	960,417.08	
合计	3,109,464.50	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 七、重大风险提示

### 1、宏观经济形势不确定性影响

2014年上半年，按可比价格计算，国内生产总值(GDP)同比增长7.4%，整体经济运行缓中趋稳。公司所属行业系PVC塑料改性剂行业，为化工新材料的细分行业，一定程度上受国内、外经济形势和PVC行业发展态势的影响，2014年公司面临的宏观经济环境存在较大的不确定性。

公司将采取各种应对措施，根据客户需求不断提升产品性能，努力开拓市场，提升客户服务水平，减轻宏观经济周期性波动的影响，使公司恢复到稳定增长的发展轨道。

### 2、竞争加剧带来的产品毛利率趋降风险

本报告期产品毛利率较去年同期下降4.72个百分点，随着行业市场竞争日趋激烈，竞争者有依靠降低产品销售价格来取得市场份额的趋势，未来如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面不能保持持续领先优势，公司面临产品毛利率下降的风险。

公司将不断坚持产品、经营模式和管理创新，加强精细化管理，降低生产成本；提高产品性价比，为客户节省成本以及提高其产品性能。

### 3、应收账款风险

随着公司应收账款数额的不断增加、客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款过大，可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。

为了解决应收账款余额过高的问题，公司将加大业务人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入业绩考核，与其收入直接挂钩；另外，加强对业务单位应收帐款的风险评估，对少数近年来拖欠货款、业务量少的单位，加大催收货款力度，也采取了适当的法律手段。



#### 4、税收优惠政策变化的风险

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[2012]19号文，公司通过高新技术企业复审，有效期三年（2011年至2013年），按照有关规定，公司自2011年1月1日起继续享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。若公司未来在高新技术企业复审中不合格，或高新技术企业税收优惠政策到期，可能会在一定程度上影响公司的净利润水平，报告期内公司企业所得税税率已暂按25%执行。

目前公司高新技术企业资格已进入复审阶段，公司将继续推进落实高新企业的复审工作，力争继续享受税收优惠政策。





### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2014年上半年，公司全体员工在董事会的领导下，坚持以客户的价值观为价值观，以客户价值观的120%的实现为公司工作的唯一目标，积极推进公司发展战略，全面落实2014年度工作计划，紧密围绕客户需求研发新产品，加强市场开拓力度，公司正式启动了管理变革项目，提升经营管理水平，为公司长远发展打下坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入559,610,214.66元，比上年同期增长15.41%；营业利润28,689,845.75元，比上年同期下降12.32%；实现归属于上市公司股东的净利润23,009,858.49元，比上年同期下降31.77%。报告期利润水平同比下降的主要原因是：公司为保证市场份额，产品毛利率较去年同期下降4.72个百分点；公司高新技术企业资格已进入复审期，报告期内企业所得税税率暂按25%执行，对公司利润水平造成了一定的影响。

#### 报告期主要财务数据分析：

##### (1) 资产及负债构成情况

资产	2014-6-30		2013-12-31		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	278,749,437.20	19.26%	211,919,050.21	15.39%	31.54%
应收票据	132,788,550.89	9.17%	133,921,275.32	9.72%	-0.85%
应收账款	213,749,604.37	14.77%	174,623,864.94	12.68%	22.41%
预付款项	68,785,722.30	4.75%	84,857,594.06	6.16%	-18.94%
应收利息			5,581,394.71	0.41%	-100.00%
其他应收款	2,171,109.06	0.15%	4,739,498.50	0.34%	-54.19%
存货	138,433,489.29	9.56%	145,099,378.49	10.53%	-4.59%
其他流动资产	21,619,249.44	1.49%	31,283,063.37	2.27%	-30.89%
固定资产	486,041,885.12	33.58%	490,422,423.77	35.61%	-0.89%
在建工程	37,029,463.91	2.56%	25,156,408.92	1.83%	47.20%
工程物资	539,120.36	0.04%			100.00%



无形资产	63,781,055.62	4.41%	65,608,454.58	4.76%	-2.79%
递延所得税资产	4,176,825.42	0.29%	4,127,120.77	0.30%	1.20%
资产总计	1,447,865,512.98	100.00%	1,377,339,527.64	100.00%	5.12%

1)货币资金期末较期初增加 66,830,386.99 元，增幅 31.54%，主要是本期信用证保证金和短期借款保证金增加导致其他货币资金增加所致。

2)应收账款期末较期初增加 39,125,739.43 元，增幅 22.41%。主要是公司对信誉好的较大客户延长了货款回收期或者给予了货款铺底，且今年的销售收入增长，应收账款相应增加所致。

3)应收利息期末较期初减少 5,581,394.71 元，减幅 100.00%，是因去年计提的应收山东沂源泓利化学有限公司的欠款利息已全部收回所致。

4)其他应收款期末较期初减少 2,568,389.44 元，减幅 54.19%，主要系本期出口退税退回的比较及时，期末应收出口退税金额下降较大所致。

5)其他流动资产期末较期初减少 9,663,813.93 元，减幅 30.89%，主要是随着销售收入的增加，抵扣的进项税额增加，导致留底进项税额减少所致。

6)在建工程期末较期初增加 11,873,054.99 元，增幅 47.20%，主要是募投的 ACR 项目及零星工程逐渐增加投入所致。

7)工程物资期末较期初增加 539,120.36 元，增幅 100.00%，主要是采购的 ACR 项目安装材料增加所致。

负债	2014-6-30		2014-12-31		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	127,279,489.43	52.48%	66,372,496.51	34.08%	91.77%
应付账款	66,851,375.33	27.57%	84,303,450.53	43.28%	-20.70%
预收款项	9,010,804.28	3.72%	6,486,184.42	3.33%	38.92%
应付职工薪酬	1,631,246.22	0.67%	1,300,460.01	0.67%	25.44%
应交税费	10,214,120.11	4.21%	6,233,679.14	3.20%	63.85%
应付利息	836,170.95	0.34%	1,080,007.82	0.55%	-22.58%
其他应付款	19,004,374.75	7.84%	17,759,710.74	9.12%	7.01%
专项应付款			2,680,000.00	1.38%	-100.00%
其他非流动负债	7,684,432.64	3.17%	8,562,589.96	4.40%	-10.26%
负债总计	242,512,013.71	100.00%	194,778,579.13	100.00%	24.51%



1)短期借款期初较期末增加 60,906,992.92 元，增幅 91.77%,系公司本期向银行申请了人民币和外币质押借款增加所致。

2)应付账款期末较期初减少 17,452,075.20 元，减幅 20.70%，主要系公司应付未付的原材料款减少所致。

3)预收账款期末较期初增加 2,524,619.86 元，增幅 38.92%，主要系公司预收购货单位的货款增加所致。

4)应付职工薪酬期末较期初增加 330,786.21 元，增幅 25.44%，主要系公司计提的应付销售人员考核工资未支付所致。

5)应缴税费期末较期初增加 3,980,440.97 元，增幅 63.85%，主要系日科化学因本期企业所得税率的提高导致实现的企业所得税增加所致。

6)应付利息期末较期初减少 243,836.87 元，减幅 22.58%，主要系去年向银行申请的利随本清的外币质押借款本期已全部到期归还所致。

7)专项应付款期末较期初减少 2,680,000.00 元，减幅 100%，是公司收到的国家科技支撑计划课题经费 2,680,000.00 万元已验收完毕转入营业外收入所致。

## (2) 费用同比变化情况

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	报告期比上年同期 增减幅度	占 2014 年 1-6 月营 业收入比例
销售费用	25,264,005.02	25,558,103.75	-1.15%	4.51%
管理费用	25,671,540.78	28,421,521.95	-9.68%	4.59%
财务费用	-1,569,446.48	382,431.48	-510.39%	-0.28%
所得税费用	9,967,176.57	6,004,306.89	66.00%	1.78%
期间费用合计	59,289,173.95	60,366,364.07	-1.78%	10.59%

1)财务费用本期较去年同期减少 1,951,877.96 元，减幅 510.39%，主要是去年向银行申请的外币质押借款本期全部到期归还，收到的质押保证金利息增加和因本期的外汇汇率上升导致汇兑收益增加所致。

2)企业所得税费用本期较去年同期增加 3,962,869.68 元，增幅 66%,主要系日科化学因本期企业所得税率的提高导致实现的企业所得税增加所致。

**(3) 报告期现金流量分析**

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	28,206,602.20	46,439,536.55	-39.26%
经营活动现金流入	466,638,891.42	508,670,183.19	-8.26%
经营活动现金流出	438,432,289.22	462,230,646.64	-5.15%
二、投资活动产生的现金流量净额	-20,422,561.41	-68,585,083.68	70.22%
投资活动现金流入		20,000.00	100.00%
投资活动现金流出	20,422,561.41	68,605,083.68	-70.23%
三、筹资活动产生的现金流量净额	58,725,596.28	35,948,833.39	63.36%
筹资活动现金流入小计	128,011,991.04	54,612,828.45	134.40%
筹资活动现金流出小计	69,286,394.76	18,663,995.06	271.23%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	320,749.92	-1,168,531.22	127.45%
五、现金及现金等价物净增加额	66,830,386.99	12,634,755.04	428.94%

现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 54,195,631.95 元，增幅 428.94%，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 18,232,934.35 元，经营活动现金流入较去年同期减少 42,031,291.77 元，主要系本期收到的应收账款中银行承兑比例增加所致；经营活动现金流出较去年同期减少 23,798,357.42 元，主要因本期购买原材料支付的现金和支付的其他与经营有关的现金减少所致。

2)投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 48,162,522.27 元，增幅 70.22%，主要是本期各募投项目投入减少所致。

3)筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 22,776,762.89 元，增幅 63.36%，主要原因：本期筹资活动现金流入较去年同期增加 73,399,162.59 元，系银行借款增加所致；本期筹资活动现金流出较去年同期增加 50,622,399.70 元，系因偿还银行借款增加 67,494,034.90 元、分配股利和支付的银行借款利息减少 17,051,548.560 元所致。

4)汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较去年同增加 1,489,281.14 元，增幅 428.94%，主要系本期美元汇率上升幅度较大所致。



## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	559,610,214.66	484,875,675.75	15.41%	
营业成本	481,261,987.81	395,548,004.72	21.67%	
销售费用	25,264,005.02	25,558,103.75	-1.15%	
管理费用	25,671,540.78	28,421,521.95	-9.68%	
财务费用	-1,569,446.48	382,431.48	-510.39%	主要是去年向银行申请的外币质押借款本期全部到期归还，收到的质押保证金利息增加和因本期的外汇汇率上升导致汇兑收益增加所致。
所得税费用	9,967,176.57	6,004,306.89	66.00%	主要系日科化学因本期企业所得税率的提高导致实现的企业所得税增加所致。
研发投入	23,835,287.31	19,391,888.88	22.91%	
经营活动产生的现金流量净额	28,206,602.20	46,439,536.55	-39.26%	经营活动现金流入较去年同期减少 42,031,291.77 元，主要系本期收到的应收账款中银行承兑比例增加所致；经营活动现金流出较去年同期减少 23,798,357.42 元，主要因本期购买原材料支付的现金和支付的其他与经营有关的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-20,422,561.41	-68,585,083.68	70.22%	主要是本期各募投项目投入减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	58,725,596.28	35,948,833.39	63.36%	本期筹资活动现金流入较去年同期增加 73,399,162.59 元，系银行借款增加所致；本期筹资活动现金流出较去年同期增加 50,622,399.70 元，系因偿还银行借款增加 67,494,034.90 元、分配股利和支付的银行借款利息减少 17,051,548.560 元所致。
现金及现金等价物净增加额	66,830,386.99	12,634,755.04	428.94%	主要系本期美元汇率上升幅度较大所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，实现营业总收入559,610,214.66元，同比增长15.41%。其中，ACR抗冲加工改性剂实现收入364,258,492.79元，同比下降0.42%，占营业收入65.09%；ACM低温增韧剂实现收入128,576,495.49元，同比增长94.89%，占营业收入22.98%；AMB抗冲改性剂实现收入61,522,085.11元，同比增长20.59%，占营业收入10.99%；收入增长的原因是公司加大市场开拓力度，各产品销量较去年同期均有不同程度的增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况



适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司一直致力于PVC塑料改性剂产品的研发、生产和销售、服务，公司的主营业务未发生过变更。公司生产的产品主要是ACR抗冲加工改性剂、AMB抗冲改性剂和ACM低温增韧剂，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，公司的产品被广泛用于管道、建筑材料、注塑、吹塑制品等领域。

报告期内，实现主营业务收入555,015,252.03元，较去年同期增长15.54%；主营业务成本为478,077,326.04元，较去年同期增长22.25%；研发投入金额为23,835,287.31元，较去年同期增长22.91%，研发投入占营业收入比例为4.26%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
ACR	364,258,492.79	307,865,825.58	15.48%	0.42%	3.80%	-2.75%
ACM	128,576,495.49	117,916,129.16	8.29%	94.89%	126.02%	-12.63%
AMB	61,522,085.11	51,747,458.00	15.89%	20.59%	23.86%	-2.22%
其他	658,178.64	547,913.30	16.75%	6.72%	5.54%	0.93%
合计	555,015,252.03	478,077,326.04	13.86%	15.54%	22.25%	-4.72%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用



主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

日科橡塑“年产5万吨ACM项目”折旧、摊销等期间费用较上年同期上升，公司为有效利用产能，保证产品市场份额，产品销售价格未进行上调，导致产品毛利率较去年同期下降。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
日科新材料	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、国家允许的货物及技术进出口贸易。	-905,790.54
日科塑胶	研发（不含生产）、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。	-1,346,795.23
日科贸易	塑料改性材料、复合材料、液晶显示材料、高分子材料（不含危险品）；货物及技术进出口业务。	-80,624.09
日科橡塑	ACM 生产、销售；CPE（氯化聚乙烯）销售；备案范围内的进出口业务；次氯酸钠生产、销售。	-7,736,155.36

7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用





序号	项目名称	项目目标	进展情况
1	型材韧性、焊角强度增强剂	用于高档PVC型材，提高PVC产品的韧性和焊角强度，替代铝型材。分析中试试验结果，解决产品推广过程中的问题。	客户开始批量使用，属于推广完善阶段。
2	高韧性PVC管替代PE管专用料	用于各种给水管，进一步提高PVC产品的韧性，替代PE管，专用料伸长率 $\geq 1500\%$ ，10份添加量的PVC配方伸长率 $\geq 250\%$ 。	客户开始批量试用，属于推广完善阶段。
3	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	进一步降低PVC产品的成本，美化外观，用于高档装饰材料。分析客户的应用试验结果对产品进行持续改进，进行中试试验。	客户开始批量试用，属于推广完善阶段。
4	抗静电管专用抗冲增韧增强剂	用于高档的矿用管材和高附加值的电子电器元件。分析客户使用反馈意见，合理调整配方。提高静电管韧性。	客户开始批量试用，属于推广完善阶段。
5	CPVC管材及管件复合材料替代PP制品的研究与开发	用于耐热应用领域，相比于PP材料，CPVC的机械强度（硬度、拉伸强度、维卡）具有明显的优势，CPVC管材的维卡软化点 $\geq 113^{\circ}\text{C}$ ，CPVC管件的维卡软化点 $\geq 108^{\circ}\text{C}$ 。	客户开始批量试用，属于推广完善阶段。
6	低密度PVC发泡材料替代EPS材料的研究与应用	降低现有PVC发泡材料的密度，使其可以广泛应用于保温材料领域，替代阻燃性较差且成本较高的EPS/PU保温材料，充分体现PVC性价比优势。	已经完成与客户的共同中试试验，部分客户已经开始批量使用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

本公司所处行业为PVC塑料改性剂行业，为化工新材料的细分行业。PVC塑料改性剂的下游行业是PVC塑料加工行业，包括各种管材、板材、型材、发泡材料、木塑制品等生产厂家，这些PVC制品主要用作建筑材料、包装材料和电器材料等领域。

2014年上半年，面对错综复杂的国内外形势，党中央、国务院科学统筹稳增长、促改革、调结构、惠民生，向改革创新要动力，向结构调整要助力，按可比价格计算，上半年国内生产总值(GDP)同比增长7.4%。根据国家统计局7月16日公布的数据显示，上半年，全国房地产开发投资42,019亿元，同比名义增长14.1%(扣除价格因素实际增长13.1%)，增速比一季度回落2.7个百分点；房屋新开工面积80,126万平方米，同比下降16.4%。中国经济现在正处在转型升级、结构调整的关键阶段，结构调整的阵痛在传统行业、传统领域比较大，建筑行业发展依然不乐观，公司所处的外部环境面临较大地挑战。





上半年国内生产总值稳定增长主要驱动力来自政府的“微刺激”，尤其是在基础设施和保障性住房上增加投入，城镇化稳步推进、基础设施投资在一定程度上对冲了房地产投资的持续走弱。因此，未来城镇化的推进、新农村建设的加快、保障性住房的大量增加以及市政基础设施建设水平的提升，将继续在一定程度上推动PVC改性剂行业的发展。

2014年下半年，PVC改性剂行业面临的有利条件和不利因素依然并存，拥有包括技术、客户响应能力等核心竞争力的企业将进一步占据行业的领先地位。公司将紧密围绕客户价值，持续为客户提供简单、适用恰如其分的现实问题解决方案，与客户共同应对挑战与焦虑；以客户为本，以使客户120%满意的人为本，以基于客户价值的绩效为导向，持续共同成长；通过艰苦卓绝的持续努力，不断积累客户的信任和尊重，努力成为PVC塑料改性领域独一无二的解决方案提供商。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照年度经营计划，扎实有效的做好日常经营，公司总体经营情况较为稳定。报告期内，公司坚持自主创新，根据客户需求研发具有领先性的技术、产品解决方案；继续推进精细化管理，充分利用SPC/SQC开展质量分析，加强了安全生产及质量管理工作；公司管理变革项目正式启动，公司通过与管理咨询机构合作，提升公司经营管理水平，目前阶段主要对《日科化学共同纲领》进行了学习讨论，共同纲领从日科做什么、去哪里、如何做、如何理解定义客户、如何实现客户价值、人才队伍建设等18个方面对日科的升级及未来发展指明了方向，明确了生产、研发、销售等各价值链环节的角色与责任，将员工思想认识提到了新的高度。公司将以管理变革为契机，坚持以客户的价值观为价值观，以客户价值观的120%的实现为公司工作的唯一目标，继续努力做好主营业务，进一步提升公司实力，为全体股东带来更持久、稳定、丰厚的回报。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1、宏观经济形势不确定性影响

2014年上半年，按可比价格计算，国内生产总值(GDP)同比增长7.4%，整体经济运行缓中趋稳。公司所属行业系PVC塑料改性剂行业，为化工新材料的细分行业，一定程度上受国内、外经济形势和PVC行业发展态势的影响，2014年公司面临的宏观经济环境存在较大的不确定性。



公司将采取各种应对措施，根据客户需求不断提升产品性能，努力开拓市场，提升客户服务水平，减轻宏观经济周期性波动的影响，使公司恢复到稳定增长的发展轨道。

## 2、竞争加剧带来的产品毛利率趋降风险

本报告期产品毛利率较去年同期下降4.72个百分点，随着行业市场竞争日趋激烈，竞争者有依靠降低产品销售价格来取得市场份额的趋势，未来如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面不能保持持续领先优势，公司面临产品毛利率下降的风险。

公司将不断坚持产品、经营模式和管理创新，加强精细化管理，降低生产成本；提高产品性价比，为客户节省成本以及提高其产品性能。

## 3、应收账款风险

随着公司应收账款数额的不断增加、客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款过大，可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。

为了解决应收账款余额过高的问题，公司将加大业务人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入业绩考核，与其收入直接挂钩；另外，加强对业务单位应收账款的风险评估，对少数近年来拖欠货款、业务量少的单位，加大催收货款力度，也采取了适当的法律手段。

## 4、募集资金投资项目风险

公司募集资金投资项目均属于公司主营业务范畴，与公司发展战略密切相关。虽然本公司对募投项目进行了充分的可行性论证，但由于在项目实施及后期生产经营过程中可能会由于市场供求变化、产业政策调整、技术更新等因素导致项目不能按计划完成或无法达到预期收益，因此募集资金投资项目的实施存在一定的风险。

对此，公司采取谨慎态度，对项目建设方案进行进一步的积极完善与科学控制，根据需要及时地对部分项目建设进度进行调整，力求实现募集资金效益最大化。

## 5、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为甲基丙烯酸甲酯、苯乙烯等基础化工原料，若主要原材料价格出现持续大幅波动，不利于公司的生产预算及成本控制，将会对本公司经营产生一定的影响。



## 6、安全生产的风险

本公司生产所用原材料属化学原料，其中部分品种属于危险化学品。危险化学品在生产、经营、储存、运输过程中如果出现操作不当容易引起质量安全事故。因此，危险化学品原料在生产、储存、运输过程对安全有极高要求。一旦发生安全方面的事故，公司正常的生产经营活动将受到重大不利影响。

为了确保安全生产，公司建设了用于预防、预警、监控和消除安全风险完备设施，并制定了极其严密的安全管理制度和操作规程。

## 7、税收优惠政策变化的风险

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[2012]19号文，公司通过高新技术企业复审，有效期三年（2011年至2013年），按照有关规定，公司自2011年1月1日起继续享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。若公司未来在高新技术企业复审中不合格，或高新技术企业税收优惠政策到期，可能会在一定程度上影响公司的净利润水平，报告期内公司企业所得税税率已暂按25%执行。

目前公司高新技术企业资格已进入复审阶段，公司将继续推进落实高新企业的复审工作，力争继续享受税收优惠政策。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	69,449.09
报告期投入募集资金总额	6,902.73
已累计投入募集资金总额	65,027.9
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证监会证监许可[2011]586号文核准，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，其中超募资金净额为451,050,934.00元。上述募集资金于2011年5月6日全部到账，已经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具了《验资报告》（天恒信验报字【2011】第3101号）。本公司对募集资金采取了专户存储制度，上述募集资金净额694,490,934.00元已全部存放于董事会决定的募集资金专户管理。</p>	



<p>1、公司在《招股说明书》中披露的募集资金投资项目</p> <p>使用 9,928 万元投资“年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目”；</p> <p>使用 7,564 万元投资“年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目”；</p> <p>使用 4,172 万元投资“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”；</p> <p>使用 2,680 万元投资“塑料改性剂研发中心项目”；其他为投资其他与主营业务相关的营运资金项目。</p> <p>2、超募资金使用计划</p> <p>(1) 2011 年 5 月 27 日，公司一届十次董事会审议通过了《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》，同意使用部分超募资金 8,800 万元归还银行借款。</p> <p>(2) 2011 年 10 月 28 日，公司 2011 第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金投资山东日科橡塑科技有限公司的议案》，本次投资使用超募资金 11,400 万元，用于建设“年产 5 万吨 ACM 项目”。</p> <p>(3) 2011 年 12 月 8 日，公司一届十六次董事会审议通过了《关于使用超募资金投资建设“产成品储运中心项目”的议案》，本次使用超募资金 1,300 万元。2011 年 12 月 24 日，公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金对“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”追加投资的议案》、《关于使用超募资金对“塑料改性剂研发中心项目”追加投资的议案》、《关于使用资金投资建设“年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》，分别使用超募资金 4,500 万元、1,500 万元、9,600 万元，共计 15,600 万元。其中，2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》，决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”。</p> <p>(4) 2012 年 2 月 1 日，公司一届十八次董事会审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用超募资金 4,000 万元用于暂时补充流动资金，期限为不超过六个月。</p> <p>(5) 2012 年 8 月 5 日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟使用超募资金中的 8,410.53 万元（其中含利息收入 405.43 万元）用于永久补充流动资金。</p>
---

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目	否	9,928	9,928	1,626.71	10,100.19	101.73%	2013 年 08 月 31 日	2,129.02	2,129.02	是	否
2.年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目	否	7,564	7,564	62.08	7,214.4	95.38%	2012 年 06 月 30 日	361.57	3,619.23	是	否
3.年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目	否	4,172	8,672	0	8,625.48	99.46%	2012 年 02 月 29 日	196.21	2,787.71	是	否
4.塑料改性剂研发中心项目	否	2,680	4,180	91.76	2,482.54	59.39%	2013 年 06 月 30 日	0	0		否



5.项目结余永久补充流动资金					571.69			0	0		
承诺投资项目小计	--	24,344	30,344	1,780.55	28,994.3	--	--	2,686.8	8,535.96	--	--
超募资金投向											
1.产成品储运中心项目	否	1,300	1,300	74.43	1,057.6	81.35%	2013年07月31日	0	0		否
2.投资日科橡塑公司年产50,000吨塑料改性剂(ACM)项目	否	11,400	11,400	0	11,511.55	100.98%	2012年08月31日	-773.62	-2,775.17	否	否
3.年产70,000吨共挤色母料(ASA)项目	否	9,600	9,600	47.75	1,253.92	13.06%	2013年10月31日	0	0	否	是
4.闲置募集资金暂时补充流动资金	否			5,000	5,000			0	0		
归还银行贷款(如有)	--	8,800	8,800		8,800		--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--				8,410.53		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,100	31,100	5,122.18	36,033.6	--	--	-773.62	-2,775.17	--	--
合计	--	55,444	61,444	6,902.73	65,027.9	--	--	1,913.18	5,760.79	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、塑料改性剂研发中心项目：该项目研发楼及主要设备已投入使用，还有部分研发设备尚在研究考察中，使资金使用进度过缓；通过本项目的建设，公司进一步改善了公司研发设施，提升了公司的研发能力和技术水平，项目的效益体现在公司整体经营业绩中。</p> <p>2、产成品储运中心(库房)项目：该项目已投入使用，该项目的建设能够保证各募投项目建成后产成品的顺利储运，以便于各项目更好地实现其经济及社会效益。项目的效益体现在公司整体经营业绩中。</p> <p>3、日科橡塑年产50000吨ACM项目：该项目由于宏观环境、市场环境及行业发展情况与期初设计时发生变化，以及折旧、摊销等期间费用较上年同期上升等各项综合因素的变化对项目效益造成了一定的影响，公司正在加强市场开拓力度，争取尽快实现项目应有的效益。</p> <p>4、年产7万吨共挤色母料(ASA)项目：在公司的对相关市场调研及产品推广过程中，发现“年产7万吨共挤色母料(ASA)项目”可行性发生了变化，主要原因是近两年受宏观经济形势和下游行业的影响，PVC行业的整体效益存在下行的情况；共挤色母粒系新产品，下游企业接受该产品的进程较预想的要慢；因此，共挤色母粒的预计市场需求量较之前发生了变化。根据目前所处行业现状，为了提高募集资金使用效率和提高资金投资回报，本着谨慎的原则，公司采取稳健的投资策略，2014年5月7日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于终止“年产7万吨共挤色母料(ASA)项目”的议案》，决定终止实施“年产7万吨共挤色母料(ASA)项目”，剩余资金存放于公司的募集资金专户，将已建成的厂房供其他合适的项目使用。(详细情况请参见公司在中国证监会指定信息披露网站刊登的相关公告)</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>年产7万吨共挤色母料(ASA)项目：在公司的对相关市场调研及产品推广过程中，发现“年产7万吨共挤色母料(ASA)项目”可行性发生了变化，主要原因是近两年受宏观经济形势和下游行业的影响，PVC行业的整体效益存在下行的情况；共挤色母粒系新产品，下游企业接受该产品的进程较预想的要慢；因此，共挤色母粒的预计市场需求量较之前发生了变化。根据目前所处行业现状，为了提高募集资金使用效率和提高资金投资回报，本着谨慎的原则，公司采取稳健的投资策略，</p>										





	<p>2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》，决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”，剩余资金存放于公司的募集资金专户,将已建成的厂房供其他合适的项目使用。（详细情况请参见公司在中国证监会指定信息披露网站刊登的相关公告）</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p style="text-align: center;">适用</p> <p>1、2011 年 5 月，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》，公司拟使用超募资金中的 8,800 万元用于提前偿还银行贷款，已于 2011 年 5 月底完成。</p> <p>2、2011 年 10 月，公司第一届董事会第十四次会议和 2011 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资山东日科橡塑科技有限公司的议案》，公司拟使用超募资金中的 11,400 万元对日科橡塑公司进行增资，已于 2011 年 12 月完成。截至 2014 年 6 月 30 日止，该项目实际使用超募资金 11,511.55 万元，超额部分为超募资金中的利息收入及自有资金。</p> <p>3、2011 年 12 月，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设“产成品储运中心项目”的议案》，公司使用超募资金中的 1,300 万元投资“产成品储运中心项目”，截至 2014 年 6 月 30 日止，该项目实际使用超募资金 1,057.6 万元。</p> <p>4、2011 年 12 月，公司第一届董事会第十六次会议和 2011 年第三次临时股东大会审议通过《关于使用超募资金对“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”追加投资的议案》、《关于使用超募资金对“塑料改性剂研发中心项目”追加投资的议案》和《关于使用资金投资建设“年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》。截至 2014 年 6 月 30 日止，“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”实际使用超募资金 4,453.48 万元，“塑料改性剂研发中心项目”尚未使用超募资金，“年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目”实际使用超募资金 1,253.92 万元（2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》，决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”）。</p> <p>5、2012 年 2 月，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 4,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。2012 年 7 月 19 日，公司已将上述 4,000 万元人民币全部归还至公司募集资金专用账户。</p> <p>6、2012 年 8 月，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 8,410.53 万元（其中含利息收入 405.43 万元）用于永久补充流动资金。</p> <p>7、2012 年 12 月，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 5 月 28 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>8、2013 年 6 月，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 12 月已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>9、2013 年 12 月，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 5 月 30 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p>



	<p>10、2014 年 6 月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司在募集资金到位前已开工建设年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目、年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目和年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目，截至 2011 年 5 月 20 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 6,672.66 万元。经公司第一届董事会第十次会议决议通过，并经保荐机构招商证券股份有限公司同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6,672.66 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2012 年 12 月，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 5 月 28 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2、2013 年 6 月，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 12 月已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>3、2013 年 12 月，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 5 月 30 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>4、2014 年 6 月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司募集资金承诺投资项目“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”、“年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目”已于报告期内达到预定可使用状态，两个项目节余金额分别为 426.02 万元、145.67 万元，合计节余 571.69 万元，山东天恒信有限责任会计师事务所已于 2012 年 7 月 2 日出具了天恒信专报字【2012】第 31013 号《募投项目节余资金鉴证报告》，详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站刊登的相关公告。项目结余的原因如下：</p> <p>1、公司通过严格执行多供方采购制度及项目招投标方式，较好地控制了工程建设和设备采购的成本；</p> <p>2、项目工程建设过程中，在保证工程质量的前提下，公司本着厉行节约的原则，进一步加强工程费用控制、监督和管理，减少了工程总开支；</p> <p>3、公司充分结合自身技术优势和经验，结合现有设备配置，在资源充分利用的前提下，对募集资金所投项目的各个环节进行了优化，节约了项目投资。</p>



尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。





### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年4月10日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过2013年度利润分配预案：以2013年12月31日的公司总股本20250万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），合计向全体股东派发现金红利1012.5万元。2014年4月14日，股东刘业军、屈勇、韩奎、李玉堃、魏华（合计持有公司11.36%的股份）向公司董事会提出在2013年度股东大会上增加《关于2013年度资本公积金转增股本的提案》，提出的2013年度资本公积金转增股本临时提案：以2013年末总股本20250万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股；上述方案实施后，公司总股本由20250万股增加至40500万股。上述两方案均为关于公司2013年利润分配事项提出的议案，在审议相关事项的2013年年度股东大会上股东或其代理人不得对上述同一事项的不同提案同时投同意票，如对上述同一事项不同提案投同意票的，视为投票人投票无效。

2014年5月7日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度资本公积金转增股本的议案》，公司2013年度权益分派方案为：以公司现有总股本202,500,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股。公司以2014年6月17日为股权登记日完成了权益分派。



现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就孙兆国及山东沂源泓利化学有限公司所欠公司货款事项,向山东省潍坊市中级人民法院提起诉讼。	2,749.87	否	货款及利息已收回,已撤诉。	对公司生产经营及本期利润或期后利润不会产生重大影响。	已完成撤诉。	2014年06月17日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-17/64147708.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-17/64147708.PDF</a>

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。



#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

##### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

##### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

#### 五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。



## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
山东日科橡塑科技 有限公司	2013 年 09 月 10 日	5,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
山东日科橡塑科技 有限公司	2014 年 05 月 07 日	15,000		3,734	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				3,734
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			20,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				3,734
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			15,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）				3,734
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			20,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）				3,734
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例						3.11%		
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保金额（D）						0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）						无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）						无		

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。



### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	—	—	—	—	—
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	—	—	—	—	—
资产置换时所作承诺	—	—	—	—	—
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	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。	2010年6月23日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项
其他对公司中小股东所作承诺	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	避免同业竞争承诺： 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	2010年3月9日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项



	<p>人)、刘业军和孙兆国</p>	<p>公司,亦将不会从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务;</p> <p>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。</p> <p>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;</p> <p>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。</p>			
<p>承诺是否及时履行</p>	<p>是</p>				
<p>未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)</p>	<p>无</p>				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

### 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	123,379,391	60.93%			123,379,391	-110,417,312	12,962,079	136,341,470	33.66%
3、其他内资持股	123,379,391	60.93%			123,379,391	-110,417,312	12,962,079	136,341,470	33.66%
境内自然人持股	123,379,391	60.93%			123,379,391	-110,417,312	12,962,079	136,341,470	33.66%
二、无限售条件股份	79,120,609	39.07%			79,120,609	110,417,312	189,537,921	268,658,530	66.34%
1、人民币普通股	79,120,609	39.07%			79,120,609	110,417,312	189,537,921	268,658,530	66.34%
三、股份总数	202,500,000	100.00%			202,500,000	0	202,500,000	405,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于2014年5月7日召开的2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度资本公积金转增股本的议案》，公司2013年度权益分派方案为：以公司现有总股本202,500,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股。公司以2014年6月17日为股权登记日完成了权益分派；上述方案实施后，公司总股本由202,500,000股增加至405,000,000股。

股份变动的的原因

适用  不适用

1、2014年5月7日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度资本公积金转增股本的议案》，公司2013年度权益分派方案为：以公司现有总股本202,500,000股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股。公司以2014年6月17日为股权登记日完成了权益分派；上述方案实施后，公司总股本由202,500,000股增加至405,000,000股。

2、2014年5月12日，公司首次公开发行前已发行股份122,900,229股解除限售，报告期末有限售条件的股份为首次公开发行前已发行股份解除限售后，公司董事、监事、高级管理人员依照法律、法规规定及按其承诺有转让限制的股份。





股份变动的批准情况

适用  不适用

《关于2013年度资本公积金转增股本的议案》经公司于2014年5月7日召开的2013年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

指标	2014年1-6月	2013年度	
		按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.06元	0.27元	0.14元
稀释每股收益	0.06元	0.27元	0.14元
指标	2014年6月30日	2013年12月31日	
每股净资产	2.97元	5.82元	

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,956						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
赵东日	境内自然人	31.21%	126,417,768		94,813,326	31,604,442	质押	59,984,400
刘业军	境内自然人	4.11%	16,646,376		16,646,376	0	质押	10,000,000
孙兆国	境内自然人	3.96%	16,044,994		0	16,044,994	质押	16,044,800
赵东升	境内自然人	2.52%	10,200,632	-3,390,000	10,192,974	7,658		
王培超	境内自然人	1.88%	7,608,312	7,608,312	0	7,608,312		
李玉莹	境内自然人	1.68%	6,790,908		0	6,790,908		
韩奎	境内自然人	1.62%	6,546,144		0	6,546,144	质押	2,440,000



唐守余	境内自然人	1.56%	6,331,416		0	6,331,416		
刘钦章	境内自然人	1.48%	6,004,948	-990,000	5,988,710	16,238		
魏华	境内自然人	1.31%	5,287,804		0	5,287,804		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
赵东日	31,604,442	人民币普通股	31,604,442					
孙兆国	16,044,994	人民币普通股	16,044,994					
王培超	7,608,312	人民币普通股	7,608,312					
李玉堃	6,790,908	人民币普通股	6,790,908					
韩奎	6,546,144	人民币普通股	6,546,144					
唐守余	6,331,416	人民币普通股	6,331,416					
魏华	5,287,804	人民币普通股	5,287,804					
赵光海	4,916,042	人民币普通股	4,916,042					
李超	4,840,392	人民币普通股	4,840,392					
屈勇	3,120,000	人民币普通股	3,120,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。



实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
赵东日	董事长	现任	63,208,884	0	0	126,417,768	0	0	0	0
赵东升	董事，总经理	现任	6,795,316	0	3,390,000	10,200,632	0	0	0	0
杨秀凤	董事，财务总监	现任	3,037,249	0	1,500,000	4,574,498	0	0	0	0
刘安成	董事，副总经理，董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郝建波	董事，副总经理	现任	1,810,679	0	900,000	2,721,358	0	0	0	0
路恩斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
冯圣玉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
秦怀武	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王玉亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘钦章	监事会主席	现任	3,992,474	0	1,980,000	6,004,948	0	0	0	0
彭国锋	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙奎发	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘业军	董事	离任	8,323,188	0	0	16,646,376				
李 健	监事	离任	714,096	0	0	1,428,192	0	0	0	0
合计	--	--	87,881,886	0	7,770,000	167,993,772	0	0	0	0

注：本表中“期初持股数”与“期末持股数”除因减持股份造成的股份变动外，其余变动由于公司实施公司 2013 年度权益分派方案（以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股）造成。

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用



## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘业军	董事	离职	2014 年 03 月 06 日	个人原因辞职
李健	监事	离职	2014 年 05 月 07 日	个人原因辞职



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	278,749,437.20	211,919,050.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	132,788,550.89	133,921,275.32
应收账款	213,749,604.37	174,623,864.94
预付款项	68,785,722.30	84,857,594.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		5,581,394.71
应收股利		
其他应收款	2,171,109.06	4,739,498.50
买入返售金融资产		
存货	138,433,489.29	145,099,378.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,619,249.44	31,283,063.37



流动资产合计	856,297,162.55	792,025,119.60
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	486,041,885.12	490,422,423.77
在建工程	37,029,463.91	25,156,408.92
工程物资	539,120.36	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,781,055.62	65,608,454.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,176,825.42	4,127,120.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	591,568,350.43	585,314,408.04
资产总计	1,447,865,512.98	1,377,339,527.64
流动负债：		
短期借款	127,279,489.43	66,372,496.51
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	66,851,375.33	84,303,450.53
预收款项	9,010,804.28	6,486,184.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,631,246.22	1,300,460.01



应交税费	10,214,120.11	6,233,679.14
应付利息	836,170.95	1,080,007.82
应付股利		
其他应付款	19,004,374.75	17,759,710.74
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	234,827,581.07	183,535,989.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		2,680,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,684,432.64	8,562,589.96
非流动负债合计	7,684,432.64	11,242,589.96
负债合计	242,512,013.71	194,778,579.13
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	405,000,000.00	202,500,000.00
资本公积	447,796,862.56	650,296,862.56
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	32,002,861.39	32,002,861.39
一般风险准备		
未分配利润	316,838,934.49	293,829,076.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,201,638,658.44	1,178,628,799.95
少数股东权益	3,714,840.83	3,932,148.56
所有者权益（或股东权益）合计	1,205,353,499.27	1,182,560,948.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,447,865,512.98	1,377,339,527.64





法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀凤

会计机构负责人：杨秀凤

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,303,064.44	204,999,654.90
交易性金融资产		
应收票据	126,018,550.89	130,821,275.32
应收账款	247,430,906.72	197,914,204.65
预付款项	64,233,970.68	78,531,102.03
应收利息	8,881,596.01	7,700,046.03
应收股利		
其他应收款	122,619,253.00	125,315,258.77
存货	78,220,703.08	78,092,050.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,202,108.80
流动资产合计	910,708,044.82	829,575,701.34
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	181,047,709.72	181,047,709.72
投资性房地产		
固定资产	235,240,410.78	223,681,735.19
在建工程	36,982,465.64	25,155,633.70
工程物资	539,120.36	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,373,417.78	38,713,030.66
开发支出		
商誉		



长期待摊费用		
递延所得税资产	4,629,301.08	4,297,658.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	495,812,425.36	472,895,767.60
资产总计	1,406,520,470.18	1,302,471,468.94
流动负债：		
短期借款	127,279,489.43	66,372,496.51
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	81,164,503.46	77,015,212.99
预收款项	7,830,085.04	6,342,831.16
应付职工薪酬	1,551,402.86	1,220,616.65
应交税费	9,433,385.26	4,586,408.26
应付利息	836,170.95	1,080,007.82
应付股利		
其他应付款	12,257,325.41	7,810,503.77
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	240,352,362.41	164,428,077.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		2,680,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,068,050.04	3,566,518.96
非流动负债合计	3,068,050.04	6,246,518.96
负债合计	243,420,412.45	170,674,596.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	405,000,000.00	202,500,000.00
资本公积	461,515,964.56	664,015,964.56
减：库存股		
专项储备		



盈余公积	31,578,090.42	31,578,090.42
一般风险准备		
未分配利润	265,006,002.75	233,702,817.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,163,100,057.73	1,131,796,872.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,406,520,470.18	1,302,471,468.94

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀风

会计机构负责人：杨秀风

### 3、合并利润表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	559,610,214.66	484,875,675.75
其中：营业收入	559,610,214.66	484,875,675.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	530,920,368.91	452,155,835.80
其中：营业成本	481,261,987.81	395,548,004.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	876,424.02	337,511.87
销售费用	25,264,005.02	25,558,103.75
管理费用	25,671,540.78	28,421,521.95
财务费用	-1,569,446.48	382,431.48
资产减值损失	-584,142.24	1,908,262.03
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		



汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,689,845.75	32,719,839.95
加：营业外收入	4,461,438.86	6,851,464.07
减：营业外支出	391,557.28	35,533.58
其中：非流动资产处置损失		2,903.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,759,727.33	39,535,770.44
减：所得税费用	9,967,176.57	6,004,306.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,792,550.76	33,531,463.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	23,009,858.49	33,722,745.06
少数股东损益	-217,307.73	-191,281.51
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	0.06	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	22,792,550.76	33,531,463.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,009,858.49	33,722,745.06
归属于少数股东的综合收益总额	-217,307.73	-191,281.51

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀风

会计机构负责人：杨秀风

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	549,541,131.98	466,750,197.84
减：营业成本	470,250,209.63	395,571,759.41
营业税金及附加	633,928.79	
销售费用	23,863,737.35	12,519,235.99
管理费用	17,957,219.33	18,551,046.57
财务费用	-1,641,472.88	353,206.66
资产减值损失	1,326,571.01	3,896,388.14
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）	37,150,938.75	35,858,561.07
加：营业外收入	3,841,708.32	6,443,034.07
减：营业外支出	40.00	35,533.58
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,992,607.07	42,266,061.56
减：所得税费用	9,689,422.16	4,847,404.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,303,184.91	37,418,657.52
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	31,303,184.91	37,418,657.52

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀风

会计机构负责人：杨秀风

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

单位：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	444,756,055.64	486,822,996.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,290,269.69	9,941,111.47
收到其他与经营活动有关的现金	11,592,566.09	11,906,074.90
经营活动现金流入小计	466,638,891.42	508,670,183.19
购买商品、接受劳务支付的现金	393,561,269.16	417,189,494.82



客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,198,668.53	20,154,322.66
支付的各项税费	14,608,309.22	10,599,090.80
支付其他与经营活动有关的现金	10,064,042.31	14,287,738.36
经营活动现金流出小计	438,432,289.22	462,230,646.64
经营活动产生的现金流量净额	28,206,602.20	46,439,536.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
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		20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,422,561.41	68,605,083.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,422,561.41	68,605,083.68
投资活动产生的现金流量净额	-20,422,561.41	-68,585,083.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	127,611,991.04	54,612,828.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	
筹资活动现金流入小计	128,011,991.04	54,612,828.45
偿还债务支付的现金	67,494,034.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,589,859.86	18,641,408.42



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	202,500.00	22,586.64
筹资活动现金流出小计	69,286,394.76	18,663,995.06
筹资活动产生的现金流量净额	58,725,596.28	35,948,833.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	320,749.92	-1,168,531.22
五、现金及现金等价物净增加额	66,830,386.99	12,634,755.04
加：期初现金及现金等价物余额	211,919,050.21	287,533,258.19
六、期末现金及现金等价物余额	278,749,437.20	300,168,013.23

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀凤

会计机构负责人：杨秀凤

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

单位：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	429,545,594.33	384,863,069.52
收到的税费返还	9,716,657.42	9,860,975.57
收到其他与经营活动有关的现金	11,140,986.79	12,207,775.17
经营活动现金流入小计	450,403,238.54	406,931,820.26
购买商品、接受劳务支付的现金	399,508,149.87	334,255,973.18
支付给职工以及为职工支付的现金	13,034,772.38	10,103,229.74
支付的各项税费	10,944,731.49	5,067,824.67
支付其他与经营活动有关的现金	9,141,883.58	7,098,786.13
经营活动现金流出小计	432,629,537.32	356,525,813.72
经营活动产生的现金流量净额	17,773,701.22	50,406,006.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
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		20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,485,812.70	32,917,586.97



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	1,000,000.00	24,050,000.00
投资活动现金流出小计	18,485,812.70	56,967,586.97
投资活动产生的现金流量净额	-18,485,812.70	-56,947,586.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	127,611,991.04	54,612,828.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	
筹资活动现金流入小计	128,011,991.04	54,612,828.45
偿还债务支付的现金	67,494,034.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,589,859.86	18,641,408.42
支付其他与筹资活动有关的现金	202,500.00	22,586.64
筹资活动现金流出小计	69,286,394.76	18,663,995.06
筹资活动产生的现金流量净额	58,725,596.28	35,948,833.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	289,924.74	-1,133,095.55
五、现金及现金等价物净增加额	58,303,409.54	28,274,157.41
加：期初现金及现金等价物余额	204,999,654.90	262,412,902.24
六、期末现金及现金等价物余额	263,303,064.44	290,687,059.65

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀凤

会计机构负责人：杨秀凤

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	202,500,000.00	650,296,862.56			32,002,861.39		293,829,076.00		3,932,148.56	1,182,560,948.51
加：会计政策变更										





前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	202,500,000.00	650,296,862.56			32,002,861.39		293,829,076.00	3,932,148.56	1,182,560,948.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	202,500,000.00	-202,500,000.00					23,009,858.49	-217,307.73	22,792,550.76
（一）净利润							23,009,858.49	-217,307.73	22,792,550.76
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							23,009,858.49	-217,307.73	22,792,550.76
（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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	202,500,000.00	-202,500,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	202,500,000.00	-202,500,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	405,000,000.00	447,796,862.56			32,002,861.39		316,838,934.49	3,714,840.83	1,205,353,499.27

上年金额



单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	202,500,000.00	650,296,862.56			25,935,034.60		264,683,595.56		4,396,005.94	1,147,811,498.66
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,500,000.00	650,296,862.56			25,935,034.60		264,683,595.56		4,396,005.94	1,147,811,498.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,067,826.79		29,145,480.44		-463,857.38	34,749,449.85
（一）净利润							55,463,307.23		-463,857.38	54,999,449.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							55,463,307.23		-463,857.38	54,999,449.85
（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					6,067,826.79		-26,317,826.79			-20,250,000.00
1. 提取盈余公积					6,067,826.79		-6,067,826.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,250,000.00			-20,250,000.00
4. 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,500,000.00	650,296,862.56			32,002,861.39		293,829,076.00		3,932,148.56	1,182,560,948.51

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀凤

会计机构负责人：杨秀凤

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	202,500,000.00	664,015,964.56			31,578,090.42		233,702,817.84	1,131,796,872.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,500,000.00	664,015,964.56			31,578,090.42		233,702,817.84	1,131,796,872.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	202,500,000.00	-202,500,000.00					31,303,184.91	31,303,184.91
(一) 净利润							31,303,184.91	31,303,184.91
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							31,303,184.91	31,303,184.91
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	202,500,00 0.00	-202,500,0 00.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	202,500,00 0.00	-202,500,0 00.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	405,000,00 0.00	461,515,96 4.56			31,578,090 .42		265,006,00 2.75	1,163,100, 057.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	202,500,00 0.00	664,015,96 4.56			25,510,263 .63		199,342,37 6.69	1,091,368, 604.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,500,00 0.00	664,015,96 4.56			25,510,263 .63		199,342,37 6.69	1,091,368, 604.88
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					6,067,826. 79		34,360,441 .15	40,428,267 .94
(一) 净利润							60,678,267	60,678,267



							.94	.94
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							60,678,267.94	60,678,267.94
(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					6,067,826.79		-26,317,826.79	-20,250,000.00
1. 提取盈余公积					6,067,826.79		-6,067,826.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,250,000.00	-20,250,000.00
4. 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	202,500,000.00	664,015,964.56			31,578,090.42		233,702,817.84	1,131,796,872.82

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀凤

会计机构负责人：杨秀凤

### 三、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40,500.00万元，企业法人营业执照注册号为370725228006199。

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。

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3,500



万股，每股面值1元，新股发行后公司注册资本变更为13,500.00万元，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；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。

2012年4月27日，根据股东大会决议、修改后的公司章程规定，公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司股本由13,500.00万股变更为20,250.00万股。此次资本公积转增股本额已由山东天恒信有限责任会计师事务所于2012年6月20日出具的天恒信验报字[2012]第31008号《验资报告》验证确认；2012年6月28日，公司在山东省工商局完成工商变更登记手续。

2014年5月7日，根据股东大会决议、修改后的公司章程规定，公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本由20,250.00万股变更为40,500.00万股。此次资本公积转增股本额已由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年6月18日出具的和信验字[2014]第000014号《验资报告》验证确认；2014年7月14日，公司在山东省工商局完成工商变更登记手续。

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：

前置许可经营项目：压缩气体及液化气体：1,3-丁二烯、易燃液体：苯乙烯、丙烯酸乙酯、丙烯酸正丁酯、甲基丙烯酸正丁酯、异丁烯酸甲酯、异丁烯酸乙酯的批发（无仓储，有效期至2015年8月29日）。

一般经营项目：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：昌乐县英轩街3999号。

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）和山东日科橡塑科技有限公司（下称日科橡塑公司），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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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》。





## 2、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。

## 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。



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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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。

### （2）外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他企业的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的分类

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。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

## （3）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。

#### **(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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。

#### **(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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。

### **10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

期末对于单项金额重大（超过 100 万元）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；对于单项金额非重大的应收款项（等于或低于 100 万元）以及经单独测试后未发现减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法。

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。



**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，未发现减值的采用账龄分析法。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
以账龄为信用风险特征组合	账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**11、存货**

**(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) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

公司通过设置存货明细账，对日常发生的存货增加或减少进行连续登记，并随时在账面上结算各项存货的结存数并定期与实际盘存数对比，确定存货盘盈盘亏。

## (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。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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初始投资成本；取得成本与初始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。

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初始投资成本。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。

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初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；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初始投资成本，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初始投资成本；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初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## **(2) 后续计量及损益确认**

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**

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) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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。

## **13、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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。

**(3) 各类固定资产的折旧方法**

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-20	5%	4.75%-11.88%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	5	5%	19%

**(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

**(5) 其他说明**

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。

**14、在建工程**

**(1) 在建工程的类别**

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) 在建工程结转为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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 15、借款费用

### (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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 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。



## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量，即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同及土地证记载使用期限
专利权	10 年	合同
计算机软件	5 年	合同

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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) 内部研究开发项目支出的核算**

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

### **17、长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。大型模具费用自发生月份起按预计产量摊销。

### **18、预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

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) 预计负债的计量方法**

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### **19、股份支付及权益工具**

#### **(1) 股份支付的种类**

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) 权益工具公允价值的确定方法**

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照公司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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。②以权益工具结算的股份支付以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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，也没有对已售出的商品实施控制；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。A、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。B、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）确认让渡资产使用权收入的依据

以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。

### （3）确认提供劳务收入的依据

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。

## 21、政府补助

### （1）类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）会计处理方法

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。

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。



## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### (3) 售后租回的会计处理

售后租回交易认定为经营租赁的，在没有确凿证据表明售后租回交易是按公允价值达成的情况下，售价低于公允价值的应确认为当期损益，售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分予以递延，并在预计的资产使用期限内摊销，售后租回资产公允价值与账面价值的差额确认为当期损益。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否



**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**25、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无。

**五、税项**

**1、公司主要税种和税率**

**(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	2011 年度
本公司	25%
日科新材料公司	15%





日科橡塑公司	25%
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。

## 2、税收优惠及批文

(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

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2013]33号文，日科新材料公司通过高新技术企业复审，有效期三年（2012年至2014年）。按照有关规定，公司自2012年1月1日起继续享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 2008年12月11日，本公司与日科新材料公司的股东赵东日、张莉分别签署股权转让协议。赵东日、张莉将所持有的日科新材料公司的出资额分别以原始出资额800万元和1,200万元的价格转让给本公司。2008年12月16日，本公司股东会同意以2,000万元的价格购买赵东日、张莉所持有的日科新材料公司全部股权。上述股权转让于2008年12月26日在潍坊市工商局完成工商变更登记手续，转让完成后，日科新材料公司成为本公司的全资子公司。日科新材料公司拥有日科塑胶公司和日科进出口贸易公司两家全资子公司。

(2) 2011年，公司董事会审议通过了《关于向沾化益兴橡胶科技有限公司增资的议案》（第一届董事会第十二次会议），公司本次增资益兴橡塑1,080万元，占益兴橡塑增资后注册资本的90%；董事会、股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金投资山东日科橡塑科技有限公司的议案》（第一届董事会第十四次会议、二次临时股东大会）。2011年8月，公司以自有资金 1,080万元投资日科橡塑（占其前期注册资本1,200万元的90%），其他股东投资120万元，日科橡塑开展征地、环评、安评等前期工作。在上述前期工作已经完成，各股东对日科橡塑进行增资，开展项目建设，本次公司与其他六名自然人股东向日科橡塑按相同的增资价格增资，公司本次使用超募资金 11,400 万元增资，增资后，公司对日科橡塑共出资





12,480万元，占注册资本比例为79.21%。2011年12月沾化益兴橡塑科技有限公司变更为山东日科橡塑科技有限公司，注册资本变更为7120万元,其他项目未变。2012年8月23日公司董事会审议通过了《关于收购控股子公司股权的议案》，公司决定按验资时自然人股东耿力农先生、裴月忠先生两位股东的原值出资额3200万元收购两位股东合计持有的日科橡塑17.98%的股权，上述股权收购事项完成后，公司持有日科橡塑的股权由79.21%变更为97.19%，其他项目未变。2012年8月26日，上述股权转让各方已到工商局办理了过户手续。

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东日科新材料有限公司	有限公司	潍坊	塑料改性剂生产与销售	20,000,000	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	20,000,000		100%	100%	是			
山东日科进出口贸易有限公司	有限公司	昌乐	塑料改性剂销售	3,000,000	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。	3,000,000		100%	100%	是			
山东日科塑胶有限公司	有限公司	潍坊	塑料改性剂研发与销售	7,000,000	研发（不含生产）、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。	7,000,000		100%	100%	是			



通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	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 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
山东日 科橡塑 科技有 限公司	有限公 司	沾化	塑料 改性生 产与 销售	71,200, 000	ACM 生 产、销 售；CPE (氯化 聚乙 烯) 销 售；备 案范围 内的进 出口业 务；次 氯酸钠 生产、 销售	156,800 ,000.00		97.19 %	97.19%	是	3,714, 840.8 3		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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
现金：	--	--	21,849.97	--	--	29,954.09
人民币	--	--	21,849.97	--	--	29,954.09
银行存款：	--	--	138,929,679.21	--	--	154,043,847.67



人民币	--	--	122,132,639.58	--	--	143,719,811.06
美元	2,227,009.23	6.1528	13,702,342.38	1,693,325.56	6.0969	10,324,036.61
其他货币资金:	--	--	139,797,908.02	--	--	57,845,248.45
人民币	--	--	39,652,323.49	--	--	758,940.33
美元	16,276,424.64	6.1528	100,145,585.52	9,363,169.50	6.0969	57,086,308.12
合计	--	--	278,749,437.20	--	--	211,919,050.21

如有因抵押、质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应单独说明

(1) 期末货币资金余额中, 除其他货币资金外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和短期借款的质押保证金存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	132,788,550.89	133,921,275.32
合计	132,788,550.89	133,921,275.32

### (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽广德金鹏新材料制造有限公司	2014 年 06 月 16 日	2014 年 12 月 16 日	1,000,000.00	
安徽广德金鹏新材料制造有限公司	2014 年 06 月 16 日	2014 年 12 月 16 日	1,000,000.00	
安徽广德金鹏新材料制造有限公司	2014 年 06 月 16 日	2014 年 12 月 16 日	1,000,000.00	
广东联塑科技实业有限公司	2014 年 06 月 12 日	2014 年 12 月 12 日	1,000,000.00	
广东联塑科技实业有限公司	2014 年 06 月 12 日	2014 年 12 月 12 日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,000,000.00	--

说明

期末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。



已贴现或质押的商业承兑票据的说明

不适用。

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收货款利息	5,581,394.71	659,847.82	6,241,242.53	
合计	5,581,394.71	659,847.82	6,241,242.53	

#### (2) 应收利息的说明

2013年4月12日，公司与孙兆国及其控制的山东沂源泓利化学有限公司签订还款协议，就其所欠日科化学及日科新材料的货款征收7.2%的利息，逾期还款时加收一倍的利息，直至还清欠款为止。截至2014年6月30日，日科化学和日科新材料应收山东沂源泓利化学有限公司的货款及利息已全部结清。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄为信用风险特征	229,744,743.62	100.00%	15,995,139.25	6.96%	190,530,292.10	100.00%	15,906,427.16	8.35%
组合小计	229,744,743.62	100.00%	15,995,139.25	6.96%	190,530,292.10	100.00%	15,906,427.16	8.35%
合计	229,744,743.62	--	15,995,139.25	--	190,530,292.10	--	15,906,427.16	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	210,542,260.31	91.64%	10,527,112.99	148,581,269.59	77.98%	7,429,063.48
1 至 2 年	8,968,195.24	3.90%	896,819.53	21,516,770.55	11.29%	2,151,677.05
2 至 3 年	4,928,084.51	2.15%	985,616.90	15,309,152.00	8.04%	3,061,830.40
3 至 4 年	3,021,681.06	1.32%	1,495,080.53	3,443,543.46	1.81%	1,721,771.73
4 至 5 年	970,066.00	0.42%	776,052.80	687,360.00	0.36%	549,888.00
5 年以上	1,314,456.50	0.57%	1,314,456.50	992,196.50	0.52%	992,196.50
合计	229,744,743.62	--	15,995,139.25	190,530,292.10	--	15,906,427.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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

**(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用

**(3) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
美国 PA 公司 (PERFORMANCE ADDITIVES LLC.)	非关联方	20,987,352.34	1 年以内	9.14%
广东联塑科技实业有限公司	非关联方	8,974,750.00	1 年以内	3.91%



天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	非关联方	7,400,000.00	1 年以内	3.22%
石家庄圣欧商贸有限公司	非关联方	5,321,684.87	1 年以内	2.32%
河南君源塑业有限公司	非关联方	3,072,411.94	1 年以内	1.34%
合计	--	45,756,199.15	--	19.93%

(4) 应收关联方账款情况

适用  不适用

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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
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	2,531,282.23	100.00%	360,173.17	14.23%	5,772,526.00	100.00%	1,033,027.50	17.90%
组合小计	2,531,282.23	100.00%	360,173.17	14.23%	5,772,526.00	100.00%	1,033,027.50	17.90%
合计	2,531,282.23	--	360,173.17	--	5,772,526.00	--	1,033,027.50	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

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								
其中：								
1 年以内小计	967,160.98	38.21%	48,348.92		3,233,734.00	56.02%	161,686.70	
1 至 2 年	10,000.00	0.40%	1,000.00		10,000.00	0.18%	1,000.00	



2 至 3 年	1,554,121.25	61.40%	310,824.25	2,073,064.00	35.91%	414,612.80
5 年以上				455,728.00	7.89%	455,728.00
合计	2,531,282.23	--	360,173.17	5,772,526.00	--	1,033,027.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
昌乐县建筑工程管理处	非关联方	1,554,121.25	2-3 年	61.40%
济南海关驻滨州办事处	非关联方	468,000.00	1 年之内	18.49%
山东友大软件科技有限公司	非关联方	90,000.00	1 年之内	3.56%
高晓云	非关联方	76,266.60	1 年之内	3.01%
张立伟	非关联方	76,000.00	1 年之内	3.00%
合计	--	2,264,387.85	--	89.46%

(4) 其他应收关联方账款情况

适用  不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,632,177.80	95.42%	77,710,332.02	91.58%
1 至 2 年	2,374,496.10	3.45%	4,353,110.28	5.13%
2 至 3 年	306,405.40	0.45%	2,049,390.20	2.41%
3 年以上	472,643.00	0.69%	744,761.56	0.88%
合计	68,785,722.30	--	84,857,594.06	--

预付款项账龄的说明

账龄超过2年的预付款项系公司未结算的采购尾款和工程款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
常州市正隆科技有限公司	非关联方	11,803,025.00	1 年以内	未最终结算
淄博合丰工贸有限公司	非关联方	6,753,398.20	1 年以内	未最终结算
上海华谊新材料化工销售有限公司	非关联方	4,751,550.15	1 年以内	未最终结算
无锡市东升喷雾造粒干燥机械厂	非关联方	4,192,706.50	1 年以内、1-2 年	未最终结算
济南乾坤环保设备有限公司	非关联方	4,170,000.00	1 年以内	未最终结算
合计	--	31,670,679.85	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (4) 预付款项的说明

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。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	46,422,236.07		46,422,236.07	59,709,585.84		59,709,585.84
库存商品	91,305,260.39		91,305,260.39	85,032,090.24		85,032,090.24





周转材料	705,992.83		705,992.83	357,702.41		357,702.41
合计	138,433,489.29		138,433,489.29	145,099,378.49		145,099,378.49

(2) 存货跌价准备情况

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。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未抵扣进项税额	21,619,249.44	31,283,063.37
合计	21,619,249.44	31,283,063.37

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	566,431,819.92	19,873,345.78		2,779,078.09	583,526,087.61
其中：房屋及建筑物	243,270,006.78	-3,470,422.93			239,799,583.85
机器设备	308,696,527.99	21,972,524.00		2,779,078.09	327,889,973.90
运输工具	8,036,859.92	1,253,281.20			9,829,282.63
电子设备及其他	6,428,425.23	117,963.51			6,007,247.23
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	66,978,540.62		22,696,751.93	841,126.81	88,834,165.74
其中：房屋及建筑物	16,617,481.66		6,118,889.23		22,736,370.89
机器设备	42,155,095.81		14,502,079.05	841,126.81	55,816,048.05
运输工具	4,125,590.64		813,908.41		5,393,826.78
电子设备及其他	4,080,372.51		1,261,875.24		4,887,920.02
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	499,453,279.30	--			494,691,921.87
其中：房屋及建筑物	226,652,525.12	--			217,063,212.96
机器设备	266,541,432.18	--			272,073,925.85
运输工具	3,911,269.28	--			4,435,455.85
电子设备及其他	2,348,052.72	--			1,119,327.21



四、减值准备合计	9,030,855.53	--	8,650,036.75
其中：房屋及建筑物	1,637,079.27	--	1,637,079.27
机器设备	7,359,445.05	--	6,978,626.27
电子设备及其他	34,331.21	--	34,331.21
五、固定资产账面价值合计	490,422,423.77	--	486,041,885.12
其中：房屋及建筑物	225,015,445.85	--	215,426,133.69
机器设备	259,181,987.13	--	265,095,299.58
运输工具	3,911,269.28	--	4,435,455.85
电子设备及其他	2,313,721.51	--	1,084,996.00

本期折旧额 22,696,751.93 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,400,585.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,469,721.13	1,358,330.06	1,637,079.27	4,474,311.80	
机器设备	20,061,422.26	6,351,218.55	6,978,626.28	6,731,577.40	
电子设备	86,343.12	44,699.52	34,331.21	7,312.40	
合计	27,617,486.51	7,754,248.13	8,650,036.76	11,213,201.60	

注：日科塑胶公司年产 1 万吨 ACR 项目生产线于 2012 年达到预定可使用状态，公司向潍坊综合保税区管委会申请开工生产未得到许可答复，致使车间及生产设备处于闲置状态，为公允反应公司资产状况，累计计提固定资产减值准备 9,030,855.53 元，本期处置机器设备一批，转销原值 2,779,078.09 元，转销累计折旧 841,126.81 元，转销资产减值准备 380,818.78 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 25,000 吨塑料改性剂 (ACR) 项目	26,077,593.69		26,077,593.69	14,619,011.95		14,619,011.95
职工活动中心	2,444,864.59		2,444,864.59	2,128,906.59		2,128,906.59
生产服务楼	995,930.00		995,930.00	951,990.00		951,990.00
小料库	23,855.40		23,855.40	19,305.00		19,305.00



五金库	559,911.70		559,911.70	556,109.90		556,109.90
其他零星工程	6,927,308.53		6,927,308.53	6,881,085.48		6,881,085.48
合计	37,029,463.91		37,029,463.91	25,156,408.92		25,156,408.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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
年产25,000吨塑料改性剂(ACR)项目	99,280,000.00	14,619,011.95	13,081,180.74	1,622,599.00		101.73%	95.00%				募集资金	26,077,593.69
塑料改性剂研发中心项目	41,800,000.00		776,390.00	776,390.00		59.39%	100.00%				募集资金	
产成品储运中心	13,000,000.00		1,001,596.00	1,001,596.00		81.35%	100.00%				募集资金	
职工活动中心	4,150,000.00	2,128,906.59	315,958.00			95.37%	95.37%				自筹	2,444,864.59
生产服务楼	1,150,000.00	951,990.00	43,940.00			86.60%	95.00%				自筹	995,930.00
小料库	850,000.00	19,305.00	4,550.40			71.65%	71.65%				自筹	23,855.40
五金库	706,000.00	556,109.90	3,801.80			79.31%	89.50%					559,911.70
其他零星工程		6,881,085.48	46,223.05									6,927,308.53
合计	160,936,000.00	25,156,408.92	15,273,639.99	3,400,585.00		--	--			--	--	37,029,463.91

(3) 重大在建工程的工程进度情况



项目	工程进度	备注
年产 25,000 吨塑料改性剂 (ACR) 项目	95.00%	
产成品储运中心	100.00%	

#### (4) 在建工程的说明

①在建工程期末余额中无利息资本化金额。

②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。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	83,167,407.37	3,782.05		83,171,189.42
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
土地使用权 7	9,566,555.54			9,566,555.54
专利权	13,480,800.00			13,480,800.00
计算机软件	3,043,029.81	3,782.05		3,046,811.86
二、累计摊销合计	17,558,952.79	1,831,181.01		19,390,133.80
土地使用权 1	532,567.11	26,412.54		558,979.65
土地使用权 2	306,702.71	20,446.86		327,149.57
土地使用权 3	1,843,520.26	170,171.10		2,013,691.36
土地使用权 4	688,175.71	77,915.22		766,090.93
土地使用权 5	1,431,416.91	175,293.42		1,606,710.33
土地使用权 6	668,646.45	102,876.60		771,523.05
土地使用权 7	436,369.18	100,700.58		537,069.76
专利权	10,784,532.24	674,013.06		11,458,545.30
计算机软件	867,022.22	483,351.63		1,350,373.85
三、无形资产账面净值合计	65,608,454.58			63,781,055.62



土地使用权 1	2,108,155.89			2,081,743.35
土地使用权 2	1,737,980.35			1,717,533.49
土地使用权 3	14,946,695.24			14,776,524.14
土地使用权 4	7,101,786.30			7,023,871.08
土地使用权 5	16,094,419.93			15,919,126.51
土地使用权 6	9,616,955.16			9,514,078.56
土地使用权 7	9,130,186.36			9,029,485.78
专利权	2,696,267.76			2,022,254.70
计算机软件	2,176,007.59			1,696,438.01
四、减值准备合计	0.00			
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
土地使用权 5				
土地使用权 6				
土地使用权 7				
专利权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	65,608,454.58			63,781,055.62
土地使用权 1	2,108,155.89			2,081,743.35
土地使用权 2	1,737,980.35			1,717,533.49
土地使用权 3	14,946,695.24			14,776,524.14
土地使用权 4	7,101,786.30			7,023,871.08
土地使用权 5	16,094,419.93			15,919,126.51
土地使用权 6	9,616,955.16			9,514,078.56
土地使用权 7	9,130,186.36			9,029,485.78
专利权	2,696,267.76			2,022,254.70
计算机软件	2,176,007.59			1,696,438.01

本期摊销额 1,831,181.01 元。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债



单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,232,669.46	1,346,726.46
坏账准备	2,915,128.74	2,704,500.65
递延收益	29,027.22	31,791.72
未实现的内部交易损益	0.00	44,101.94
小计	4,176,825.42	4,127,120.77
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	3,719,358.91	3,732,668.68
坏账准备	500.00	456,228.00
合计	3,719,858.91	4,188,896.68

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减资准备	4,930,677.84	5,386,905.83
坏账准备	16,354,812.42	16,483,226.66
递延收益	193,514.81	211,944.83
未实现内部交易损益	0.00	294,012.91
小计	21,479,005.07	22,376,090.23

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,176,825.42	21,479,005.07	4,127,120.77	22,376,090.23



### 13、资产减值准备明细

单位：元

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	
一、坏账准备	16,939,454.66		584,142.24		16,355,312.42
七、固定资产减值准备	9,030,855.53			380,818.78	8,650,036.75
十二、无形资产减值准备	0.00				
合计	25,970,310.19		584,142.24	380,818.78	25,005,349.17

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	127,279,489.43	66,372,496.51
合计	127,279,489.43	66,372,496.51

短期借款分类的说明

以上短期借款均为人民币、外币（美元）质押借款，借款金额为34,900,000.00元人民币和15,014,219.45美元、折合92,379,489.43人民币元。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	62,993,770.22	83,081,301.27
1-2 年	3,418,693.17	637,739.43
2-3 年	115,389.95	247,433.14
3 年以上	323,521.99	336,976.69
合计	66,851,375.33	84,303,450.53

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用



(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款系未支付的质保金和未结算的尾款。

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	8,980,792.50	6,448,892.12
1-2年	4,992.81	20,502.30
2-3年	8,228.97	
3年以上	16,790.00	16,790.00
合计	9,010,804.28	6,486,184.42

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的预收款项系未结算的尾款。

17、应付职工薪酬

单位：元

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、奖金、津贴和补贴	1,220,616.65	16,819,295.86	16,488,509.65	1,551,402.86
二、职工福利费		450,585.82	450,585.82	
三、社会保险费		2,883,643.66	2,883,643.66	
其中：1.医疗保险费		660,911.60	660,911.60	
2.基本养老保险费		1,749,862.48	1,749,862.48	
3.失业保险费		97,282.50	97,282.50	
4.工伤保险费		238,549.48	238,549.48	
5.生育保险费		89,967.60	89,967.60	
6.大额医疗救助		47,070.00	47,070.00	
四、住房公积金		228,422.40	228,422.40	





六、其他	79,843.36	147,507.00	147,507.00	79,843.36
其中：1.工会经费	61,126.21	110,027.00	110,027.00	61,126.21
2.职工教育经费	18,717.15	37,480.00	37,480.00	18,717.15
合计	1,300,460.01	20,529,454.74	20,198,668.53	1,631,246.22

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 147,507.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

职工薪酬发放时间为每月的15日，不拖欠，全额发放。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,606,621.61	216,148.20
营业税	381,079.09	279,069.74
企业所得税	6,515,680.12	4,683,464.48
个人所得税	34,928.95	121,253.49
城市维护建设税	99,516.73	28,935.34
房产税	619,804.84	300,801.03
土地使用税	796,985.05	509,214.73
教育费附加	39,139.52	14,856.54
地方教育费附加	60,377.18	9,904.36
印花税	19,903.34	65,079.05
地方水利建设基金	40,083.68	4,952.18
合计	10,214,120.11	6,233,679.14

## 19、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	836,170.95	1,080,007.82
合计	836,170.95	1,080,007.82

应付利息说明

应付利息是因取得的借款而产生的，此借款到期一次性还本付息，期限半年和一年。



## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,721,332.08	14,775,872.42
1-2 年	889,957.75	1,387,206.71
2-3 年	918,229.65	998,293.10
3 年以上	474,855.27	598,338.51
合计	19,004,374.75	17,759,710.74

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

单 位	期末余额	内 容
南京宝色股份公司	2,419,000.00	质保金
南京宝泰特种材料股份有限公司	1,335,428.80	质保金
赵东日	1,300,000.00	个人奖励及补贴
昌乐县第二建筑工程有限公司	791,524.18	质保金
华北冶建工程建设有限公司邯郸第一建筑分公司	610,580.00	质保金

## 21、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
项目拨款	2,680,000.00		2,680,000.00		
合计	2,680,000.00		2,680,000.00		--

### 专项应付款说明

公司已于本期3月份通过了国家科技支撑计划课题项目的验收。

## 22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,684,432.64	8,562,589.96
合计	7,684,432.64	8,562,589.96



### 其他非流动负债说明

(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-丙烯酸烷基酯互穿网络共聚物(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。

(3) 根据潍发改工业[2011]734号文,公司收到年产15000吨塑料改性剂(AMB)项目重点产业振兴和技术改造专项投资资金368万元,公司作为收到与资产相关的政府补助,计入递延收益。

(4) 根据滨财教指[2012]125号文,日科橡塑公司收到年产5万吨ACM项目应用技术与开发资金25万元,公司作为收到与资产相关的政府补助,计入递延收益。

### 23、股本

单位:元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,500,000.00			202,500,000.00		202,500,000.00	405,000,000.00

### 24、资本公积

单位:元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	650,995,289.53		202,500,000.00	448,495,289.53
其他资本公积	-698,426.97			-698,426.97
合计	650,296,862.56		202,500,000.00	447,796,862.56

### 25、盈余公积

单位:元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,002,861.39			32,002,861.39
合计	32,002,861.39			32,002,861.39



## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	293,829,076.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,792,550.76	--
期末未分配利润	316,838,934.49	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

2010年1月4 日召开的公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司公开发行股票前滚存利润分配方案》，根据该议案，公司首次公开发行股票前的滚存利润由发行后的公司新老股东共享。

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	555,015,252.03	480,353,125.41
其他业务收入	4,594,962.63	4,522,550.34
营业成本	481,261,987.81	395,548,004.72

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元



行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC 改性剂	555,015,252.03	478,077,326.04	480,353,125.41	391,069,622.14
合计	555,015,252.03	478,077,326.04	480,353,125.41	391,069,622.14

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ACR	364,258,492.79	307,865,825.58	362,744,215.81	296,600,560.60
ACM	128,576,495.49	117,916,129.16	65,972,876.06	52,169,798.84
AMB	61,522,085.11	51,747,458.00	51,019,304.37	41,780,096.27
其他	658,178.64	547,913.30	616,729.17	519,166.43
合计	555,015,252.03	478,077,326.04	480,353,125.41	391,069,622.14

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	379,959,183.10	329,368,997.78	296,383,525.93	238,945,742.36
国外及港台地区	175,056,068.93	148,708,328.26	183,969,599.48	152,123,879.78
合计	555,015,252.03	478,077,326.04	480,353,125.41	391,069,622.14

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
美国 PA 公司 (PERFORMANCE ADDITIVES LLC.)	63,961,827.92	11.43%
石家庄圣欧商贸有限公司	47,944,653.40	8.57%
广东联塑科技实业有限公司	18,382,750.00	3.28%
天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	14,701,760.00	2.63%
山东博拓塑业股份有限公司	14,324,050.00	2.56%
合计	159,315,041.32	28.47%



## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	207,212.24		5%
城市维护建设税	323,060.67	165,324.42	7%、5%
教育费附加	152,505.05	86,093.73	3%
地方教育费附加	135,954.21	57,395.80	2%
地方水利建设基金	57,691.85	28,697.92	1%
合计	876,424.02	337,511.87	--

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,799,159.99	2,323,666.36
销售提成	4,265,420.54	5,990,013.17
佣金	423,536.30	165,908.28
港杂费、保险费	3,601,250.42	2,685,367.33
运输费	10,796,505.35	9,854,748.38
宣传费	1,318,475.34	754,936.45
会务费	26,406.10	37,945.00
差旅费	1,102,459.61	959,786.55
招待费	300,477.31	999,359.83
办公费	268,592.58	290,987.19
折旧费	526,371.24	143,309.31
租赁费	446,573.65	621,213.17
车辆费	388,776.59	730,862.73
合计	25,264,005.02	25,558,103.75

## 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,911,569.49	5,042,951.99
折旧及摊销	3,363,091.94	2,751,195.15



研发费用	5,927,011.15	12,882,786.52
财产保险	139,126.38	45,485.67
车辆费用	482,223.21	284,917.19
办公费	322,436.87	439,659.93
差旅费	126,755.00	125,933.70
业务招待费	58,415.96	162,665.31
环保费用	437,215.34	778,639.38
税金	2,378,115.17	1,329,085.52
修理费	658,189.41	184,857.01
开办费用		2,172,663.69
聘请中介机构费	1,011,725.61	380,000.00
其他	2,855,665.25	1,840,680.89
合计	25,671,540.78	28,421,521.95

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,399,214.65	331,708.31
减：利息收入	2,705,842.08	3,502,172.09
加：汇兑损益	-701,436.08	3,110,033.41
加：其他支出	438,617.03	442,861.85
合计	-1,569,446.48	382,431.48

### 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-584,142.24	1,908,262.03
合计	-584,142.24	1,908,262.03

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,659,328.28	6,597,076.00	
其他	802,110.58	254,388.07	
合计	4,461,438.86	6,851,464.07	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目重点产业振兴和技术改造专项资金	498,468.92		与资产相关	是
国家科技支撑计划项目的拨款	2,680,000.00		与收益相关	是
申请专利补贴	14,122.96		与收益相关	是
社会保险补贴	87,048.00		与收益相关	是
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术与开发资金	11,258.40		与资产相关	是
ACM 研制开发项目专项拨款项目验收转入	18,430.02	18,430.02	与资产相关	是
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化项目验收转入	349,999.98	349,999.98	与资产相关	是
企业扶持资金		2,473,280.00	与收益相关	是
高校毕业生就业见习基本生活费补助经费		50,000.00	与收益相关	是
年度先进集体奖励		200,000.00	与收益相关	是
出口信保费补贴		85,000.00	与收益相关	是
企业扶持资金		3,420,366.00	与收益相关	是
合计	3,659,328.28	6,597,076.00	--	--

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	391,517.28	2,903.40	391,517.28
其中：固定资产处置损失	391,517.28	2,903.40	391,517.28
其他	40.00	32,630.18	40.00
合计	391,557.28	35,533.58	391,517.28

营业外支出说明





### 35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,016,881.22	6,067,701.17
递延所得税调整	-49,704.65	-63,394.28
合计	9,967,176.57	6,004,306.89

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年金额
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	23,009,858.49
非经常性损益	(2)	3,109,464.50
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)	19,900,393.99
期初股份总数	(4)	202,500,000.00
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)	202,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	(6)	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)	
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
发行在外的普通股加权平均数	(11)=(4)+(5)+(6)×(7)÷(10) -(8)×(9)÷(10)	405,000,000.00
基本每股收益	(12)=(1)÷(11)	0.06
扣除非经常性损益后基本每股收益	(13)=(3)÷(11)	0.05
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))	0.06
扣除非经常性损益后稀释每股收益	(16)=(3)÷ ((11)+(14))	0.05

### 37、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
存款利息收入	2,705,842.08
收到的政府拨款	101,170.96
收到经营性往来款	8,785,553.05
合计	11,592,566.09



收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到的存款利息主要是募集资金存款利息和借款保证金利息，收到的政府拨款为鲁人社发【2012】47号/鲁财社【2011】55号的社会保险补贴和专利申请补贴。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的营业费用和管理费用等	7,684,720.98
支付经营性往来款	2,379,321.33
合计	10,064,042.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的其他与经营活动有关的现金主要是支付营业费用、管理费用、财务费用中扣除利息支出的部分，支付的经营性往来款主要是日科化学公司支付给业务人员的出差备用金。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到赵东日的泰山学者补贴	400,000.00
合计	400,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
2013 年度利润分配之转增股份手续费	202,500.00
合计	202,500.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,792,550.76	33,531,463.55
加：资产减值准备	-584,142.24	1,908,262.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,696,751.93	10,546,821.38



无形资产摊销	1,831,181.01	1,575,637.21
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）	391,517.28	2,903.40
财务费用（收益以“-”号填列）	1,398,182.49	331,708.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,704.65	-63,394.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,665,889.20	-8,535,447.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,315,863.46	4,469,963.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,380,239.88	2,671,618.61
经营活动产生的现金流量净额	28,206,602.20	46,439,536.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	278,749,437.20	300,168,013.23
减：现金的期初余额	211,919,050.21	287,533,258.19
现金及现金等价物净增加额	66,830,386.99	12,634,755.04

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	278,749,437.20	211,919,050.21
其中：库存现金	21,849.97	46,095.30
可随时用于支付的银行存款	138,929,679.21	240,769,085.43
可随时用于支付的其他货币资金	139,797,908.02	59,352,832.50
三、期末现金及现金等价物余额	278,749,437.20	211,919,050.21

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	全资子公司	有限公司	潍坊市	赵东日	塑料改性剂生产与销售	2,000	100.00%	100.00%	78614133-0
山东日科塑胶有限公司	日科新材料全资子公司	有限公司	潍坊市	赵卫东	塑料改性剂研发与销售	700	100.00%	100.00%	66018877-4
山东日科进出口贸易有限公司	日科新材料全资子公司	有限公司	昌乐县	赵东升	塑料改性剂销售	300	100.00%	100.00%	66018275-1



山东日科橡塑科技有限公司	控股子公司	有限公司	沾化县	赵东日	塑料改性剂生产与销售	7,120	97.19%	97.19%	57661693-2
--------------	-------	------	-----	-----	------------	-------	--------	--------	------------

## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
赵东日	本公司董事长、控股股东及实际控制人	
赵东升	本公司董事、总经理	
路恩斌	本公司董事	
杨秀风	本公司董事、财务总监	
刘安成	本公司董事、董秘、副总经理	
郝建波	本公司董事、副总经理	
刘钦章	本公司监事会主席	
孙奎发	本公司监事	
彭国锋	本公司监事	
冯圣玉	本公司独立董事	
秦怀武	本公司独立董事	
王玉亮	本公司独立董事	
刘业军	本公司离任董事(于 2014 年 3 月 6 日辞去公司董事职务)	
李健	本公司离任监事(于 2014 年 5 月 7 日辞去公司监事职务)	

## 3、关联方交易

### (1) 关联担保情况

适用  不适用

## 4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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
其他应收款	李健			145,180.45	

上市公司应付关联方款项

单位：元



项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	赵东日	1,300,000.00	900,000.00

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响

无。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、前期承诺履行情况

无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

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。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

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
按组合计提坏账准备的应收账款								



以账龄为信用风险特征	263,252,669.38	100.00%	15,821,762.66	6.01%	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37	6.52%
组合小计	263,252,669.38	100.00%	15,821,762.66	6.01%	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37	6.52%
合计	263,252,669.38	--	15,821,762.66	--	211,710,780.02	--	13,796,575.37	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	254,065,005.68	96.51%	12,703,250.28	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37
1 至 2 年	3,458,745.59	1.31%	345,874.56			
2 至 3 年	2,344,031.61	0.89%	468,806.32	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37
3 至 4 年	2,008,390.00	0.76%	1,004,195.00	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37
4 至 5 年	384,300.00	0.15%	307,440.00			
5 年以上	992,196.50	0.38%	992,196.50	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37
合计	263,252,669.38	--	15,821,762.66	211,710,780.02	--	13,796,575.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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

**(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

适用  不适用



(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东日科橡塑科技有限公司	关联方	57,950,235.30	1 年以内	22.01%
美国 PA 公司(PERFORMANCE ADDITIVES LLC.)	非关联方	20,987,352.34	1 年以内	7.97%
广东联塑科技实业有限公司	非关联方	8,974,750.00	1-2 年	3.41%
山东日科进出口贸易有限公司	关联方	5,950,947.78	1 年以内	2.26%
石家庄圣欧商贸有限公司	非关联方	5,321,684.87	1 年以内	2.02%
合计	--	99,184,970.29	--	37.67%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山东日科橡塑科技有限公司	子公司	5,950,947.78	2.26%
山东日科进出口贸易有限公司	子公司	57,950,235.30	22.01%
合计	--	63,901,183.08	24.27%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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
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	136,775,116.85	100.00%	14,155,863.85	10.35%	140,169,738.90	100.00%	14,854,480.13	10.60%
组合小计	136,775,116.85	100.00%	14,155,863.85	10.35%	140,169,738.90	100.00%	14,854,480.13	10.60%
合计	136,775,116.85	--	14,155,863.85	--	140,169,738.90	--	14,854,480.13	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用



单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	67,766,058.04	49.55%	3,388,302.90	64,978,739.22	46.36%	3,248,936.96
1 至 2 年	30,342,508.16	22.18%	3,034,250.82	34,326,567.63	24.49%	3,432,656.76
2 至 3 年	38,666,550.65	28.27%	7,733,310.13	40,864,432.05	29.15%	8,172,886.41
合计	136,775,116.85	--	14,155,863.85	140,169,738.90	--	14,854,480.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
山东日科橡塑科技有限公司	关联方	94,001,572.85	1 年以内、1-2 年	68.73%
山东日科塑胶有限公司	关联方	40,780,429.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年	29.82%
昌乐县建筑工程管理处	非关联方	1,554,121.25	2-3 年	1.14%
山东友大软件科技有限公司	非关联方	90,000.00	1 年之内	0.07%
高晓云	非关联方	76,266.60	1 年之内	0.06%
合计	--	136,502,390.10	--	99.82%





(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
山东日科塑胶有限公司	子公司	40,780,429.40	34.91%
山东日科橡塑科技有限公司	子公司	94,001,572.85	61.98%
合计	--	134,782,002.25	96.89%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期现金红利
日科新材料	成本法	24,247,709.72	24,247,709.72		24,247,709.72	100.00%	100.00%				
日科橡塑	成本法	156,800,000.00	156,800,000.00		156,800,000.00	97.19%	97.19%				
合计	--	181,047,709.72	181,047,709.72		181,047,709.72	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	526,388,391.24	403,863,334.04
其他业务收入	23,152,740.74	62,886,863.80
合计	549,541,131.98	466,750,197.84
营业成本	470,250,209.63	395,571,759.41

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



PVC 改性剂	526,388,391.24	451,817,907.74	403,863,334.04	337,010,201.40
合计	526,388,391.24	451,817,907.74	403,863,334.04	337,010,201.40

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ACR	374,908,184.22	319,164,095.89	290,050,793.12	242,127,391.48
ACM	89,299,943.27	80,358,440.55	64,399,615.61	52,639,477.07
AMB	61,522,085.11	51,747,458.00	48,891,428.32	41,783,946.35
其他	658,178.64	547,913.30	521,496.99	459,386.50
合计	526,388,391.24	451,817,907.74	403,863,334.04	337,010,201.40

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	368,179,208.25	317,203,029.31	219,251,252.18	185,072,897.47
国外及港台地区	158,209,182.99	134,614,878.43	184,612,081.86	151,937,303.93
合计	526,388,391.24	451,817,907.74	403,863,334.04	337,010,201.40

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
山东日科橡塑科技有限公司	119,901,046.56	21.82%
美国 PA 公司 (PERFORMANCE ADDITIVES LLC.)	57,009,495.57	10.37%
石家庄圣欧商贸有限公司	47,944,653.40	8.72%
广东联塑科技实业有限公司	14,597,150.00	2.66%
山东博拓塑业股份有限公司	14,324,050.00	2.61%
合计	253,776,395.53	46.18%

**5、现金流量表补充资料**

单位：元



补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	31,303,184.91	37,418,657.52
加: 资产减值准备	1,326,571.01	3,896,388.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,069,441.77	7,402,619.48
无形资产摊销	1,343,394.93	1,284,318.67
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)		2,903.40
财务费用(收益以“-”号填列)	1,398,182.49	331,708.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-331,642.75	-584,458.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-128,652.24	2,250,621.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,285,337.72	-62,699,799.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,078,558.82	61,103,046.97
经营活动产生的现金流量净额	17,773,701.22	50,406,006.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	263,303,064.44	290,687,059.65
减: 现金的期初余额	204,999,654.90	262,412,902.24
现金及现金等价物净增加额	58,303,409.54	28,274,157.41

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-391,517.28	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,659,328.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	802,070.58	
减: 所得税影响额	960,417.08	
合计	3,109,464.50	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.93%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.05	0.05

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)货币资金期末较期初增加 66,830,386.99 元，增幅 31.54%，主要是本期信用证保证金和短期借款保证金增加导致其他货币资金增加所致。

(2)应收账款期末较期初增加 39,125,739.43 元，增幅 22.41%。主要是公司对信誉好的较大客户延长了货款回收期或者给予了货款铺底，且今年的销售收入增长，应收账款相应增加所致。

(3)应收利息期末较期初减少 5,581,394.71 元，减幅 100.00%，是因去年计提的应收山东沂源泓利化学有限公司的欠款利息已全部收回所致。

(4)其他应收款期末较期初减少 2,568,389.44 元，减幅 54.19%，主要系本期出口退税退回的比较及时，期末应收出口退税金额下降较大所致。

(5)其他流动资产期末较期初减少 9,663,813.93 元，减幅 30.89%，主要是随着销售收入的增加，抵扣的进项税额增加，导致留底进项税额减少所致。

(6)在建工程期末较期初增加 11,873,054.99 元，增幅 47.20%，主要是募投的 ACR 项目及零星工程逐渐增加投入所致。

(7)工程物资期末较期初增加 539,120.36 元，增幅 100.00%，主要是采购的 ACR 项目安装材料增加所致。

(8)短期借款期初较期末增加 60,906,992.92 元，增幅 91.77%，系公司本期向银行申请了人民币和外币质押借款增加所致。

(9)应付账款期末较期初减少 17,452,075.20 元，减幅 20.70%，主要系公司应付未付的原材料款减少所致。

(10)预收账款期末较期初增加 2,524,619.86 元，增幅 38.92%，主要系公司预收购货单位的货款增加所致。

(11)应付职工薪酬期末较期初增加 330,786.21 元，增幅 25.44%，主要系公司计提的应付销售人员考核



工资未支付所致。

(12)应缴税费期末较期初增加 3,980,440.97 元，增幅 63.85%，主要系日科化学因本期企业所得税率的提高导致实现的企业所得税增加所致。

(13)应付利息期末较期初减少 243,836.87 元，减幅 22.58%，主要系去年向银行申请的利随本清的外币质押借款本期已全部到期归还所致。

(14)专项应付款期末较期初减少 2,680,000.00 元，减幅 100%，是公司收到的国家科技支撑计划课题经费 2,680,000.00 万元已验收完毕转入营业外收入所致。

(15)财务费用本期较去年同期减少 1,951,877.96 元，减幅 510.39%，主要是去年向银行申请的外币质押借款本期全部到期归还，收到的质押保证金利息增加和因本期的外汇汇率上升导致汇兑收益增加所致。

(16)资产减值损失本期较去年同期减少 2,492,404.27 元，减幅 130.61%，主要系本期优化了应收账款的账龄所致。一年以上三年之内的应收账款本期较期初减少 22,929,642.80 元。

(17)营业外收入本期较去年同期减少 2,390,025.21 元，减幅 34.88%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

(18)营业外支出本期较去年同期增加 356,023.70 元，增幅 1001.94%，主要系本期日科化学的子公司日科塑胶处置部分闲置固定资产造成损失 391,557.28 元所致。

(19)企业所得税费用本期较去年同期增加 3,962,869.68 元，增幅 66.00%，主要系日科化学因本期企业所得税率的提高导致实现的企业所得税增加所致。

(20)经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 18,232,934.35 元，经营活动现金流入较去年同期减少 42,031,291.77 元，主要系本期收到的应收账款中银行承兑比例增加所致；经营活动现金流出较去年同期减少 23,798,357.42 元，主要因本期购买原材料支付的现金和支付的其他与经营有关的现金减少所致。

(21)投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 48,162,522.27 元，增幅 70.22%，主要是本期各募投项目投入减少所致。

(22)筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 22,776,762.89 元，增幅 63.36%，主要原因：本期筹资活动现金流入较去年同期增加 73,399,162.59 元，系银行借款增加所致；本期筹资活动现金流出较去年同期增加 50,622,399.70 元，系因偿还银行借款增加 67,494,034.90 元、分配股利和支付的银行借款利息减少 17,051,548.560 元所致。

(23)汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较去年同增加 1,489,281.14 元，增幅 428.94%，主要系本期美元汇率上升幅度较大所致。



## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人赵东日先生、主管会计工作负责人杨秀风女士及会计机构负责人杨秀风女士签名并盖章的会计报表。

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

三、经公司法定代表人赵东日先生签名的2014年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东日科化学股份有限公司

法定代表人：赵东日

2014年8月25日