

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD.



2015年半年度报告

(更新后)

股票代码：300214

股票简称：日科化学

披露日期：2015年8月22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	26
第五节 股份变动及股东情况	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录	105

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，主要用作硬质 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	2015 年 01 月 01 日至 2015 年 06 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	日科化学		
公司的外文名称	Shandong Rike Chemical Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写	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	http://www.rikechem.com		
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	http://www.cninfo.com.cn
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）	731,382,474.84	559,610,214.66	30.69%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	49,768,416.24	23,009,858.49	116.29%
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）	47,773,187.35	19,900,393.99	140.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,906,503.21	28,206,602.20	-86.15%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0096	0.0696	-86.21%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.06	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.06	100.00%
加权平均净资产收益率	3.97%	1.93%	2.04%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.81%	1.67%	2.14%
	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）	1,525,531,649.55	1,389,861,167.60	9.76%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,261,395,965.41	1,231,877,549.17	2.40%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.1146	3.0417	2.40%

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）	-195,353.49	
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）	2,065,558.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,929.86	
减：所得税影响额	519,276.49	
少数股东权益影响额（税后）	629.17	
合计	1,995,228.89	--

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、宏观经济形势不确定性影响

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，未来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，准确了解客户需求，根据客户需求不断提升产品性能，努力开拓市场，持续为客户创造价值，减轻宏观经济周期性波动的影响。

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提升3.77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，实施战略采购，提高产能利用率，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、税收优惠政策变化的风险

公司已于2015年3月收到了由山东省科学技术厅、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高新技术企业证书，证书编号为GR201437000814，发证时间 2014 年 10 月 31 日，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年（即

2014年至2016年)适用15%的企业所得税优惠税率。公司需要按照法定程序到主管税务机关办理税收优惠政策的有关事宜,由于办理的结果尚有不不确定性,本着谨慎的原则,公司暂不调整2014年度及目前执行的企业所得税率,即企业所得税率仍按25%执行。若公司未来税收优惠政策获得主管税务机关的审批,会在一定程度上影响公司的净利润水平。

目前公司企业所得税税率已暂按25%执行,公司将按照法定程序尽快到主管税务机关办理税收优惠政策的有关事宜。

4、原材料价格波动的风险

报告期内原材料成本相对较低,对公司净利润水平提升产生了一定影响。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。

公司将及时研究国际政治、国内原料供应格局对原材料价格走势的影响,争取采购的战略主动权,充分利用规模优势,立足于为供应商客户创造价值,制定战略采购策略。

5、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的完备设施,并制定了极其严密的安全管理制度和操作规程。未来将通过安全环保培训、签订安全环保责任书等措施,不断强化安全生产管理工作。

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

2015年上半年，公司全体员工在董事会的领导下，积极推进公司发展战略，全面落实2015年度工作计划，坚定不移地推动公司从“卖产品”向“为客户提供问题整体解决方案”的转型升级，坚持以客户为本，以使客户120%满意为目标，提升经营管理水平，公司总体经营情况稳中有进。

报告期内，公司实现营业收入731,382,474.84元，比上年同期增长30.69%；实现营业利润60,456,580.43元，比上年同期增长110.72%；实现归属于上市公司股东的净利润49,768,416.24元，比上年同期增长116.29%。报告期内，公司主营业务产品销量较去年同期增长58.91%，营业收入相应增长；同时，由于原材料价格相对较低和产能利用率提升，产品毛利率较去年同期增长3.77个百分点，归属于上市公司股东的净利润实现大幅增长。

报告期主要财务数据分析：

(1) 资产及负债构成情况

资产	2015-6-30		2014-12-31		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	235,742,196.92	15.45%	188,586,469.11	13.68%	25.00%
应收票据	165,656,999.77	10.86%	147,515,418.64	10.70%	12.30%
应收账款	297,320,573.48	19.49%	249,632,640.40	18.11%	19.10%
预付款项	38,478,775.41	2.52%	30,820,716.90	2.24%	24.85%
其他应收款	4,276,698.32	0.28%	2,259,217.29	0.16%	89.30%
存货	132,893,272.91	8.71%	104,376,129.76	7.57%	27.32%
其他流动资产	52,252,821.81	3.43%	48,470,629.65	3.52%	7.80%
固定资产	520,381,763.50	34.11%	538,515,665.27	39.07%	-3.37%
在建工程	2,003,831.63	0.13%	1,869,416.54	0.14%	7.19%
无形资产	59,974,298.21	3.93%	61,701,578.97	4.48%	-2.80%
递延所得税资产	5,147,728.08	0.34%	4,420,944.92	0.32%	16.44%

其他非流动资产	11,402,689.51	0.75%	11,692,340.15	0.85%	-2.48%
资产总计	1,525,531,649.55	100.00%	1,389,861,167.60	100.00%	9.76%

1) 货币资金期末较期初增加47,155,727.81元，增幅25.00%，主要系本期短期借款质押保证金增加导致其他货币资金增加所致。

2) 预付账款期末较期初增加7,658,058.51元，增幅24.85%，主要是因预付的原材料款增加所致。

3) 其他应收款期末较期初增加2,017,481.03元，增幅89.30%，主要系本期应收出口退税款增加所致。

4) 存货期末较期初增加28,517,143.15元，增幅27.32%，系公司采购的原材料库存增加所致。

负债	2015-6-30		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	149,225,791.15	9.78%	57,516,932.27	4.17%	159.45%
应付账款	63,713,345.62	4.18%	52,126,441.90	3.78%	22.23%
预收款项	6,406,270.69	0.42%	7,474,041.28	0.54%	-14.29%
应付职工薪酬	5,700,139.28	0.37%	2,251,967.13	0.16%	153.12%
应交税费	10,996,703.61	0.72%	7,023,268.79	0.51%	56.58%
应付利息	663,308.66	0.04%	965,300.33	0.07%	-31.28%
其他应付款	17,871,032.31	1.17%	20,140,942.56	1.46%	-11.27%
其他非流动负债	5,588,220.83	0.37%	6,857,675.31	0.50%	-18.51%
负债总计	260,164,812.15	17.05%	154,356,569.57	11.20%	68.55%

1) 短期借款期末较期初增加91,708,858.88元，增长1.59倍，系公司本期向银行申请的人民币和外币质押借款增加所致。

2) 应付账款期末较期初增加11,586,903.72元，增幅22.23%，主要系公司应付未付的原材料款增加所致。

3) 应付职工薪酬期末较期初增加3,448,172.15元，增长1.53倍，主要系公司计提的2015年度绩效考核工资未支付所致。

4) 应缴税费期末较期初增加3,973,434.82元，增幅56.58%，主要系利润增长导致实现的企业所得税增加和毛利率增长导致实现的增值税增加所致。

5) 应付利息期末较期初减少301,991.67元，降幅31.28%，主要系去年向银行申请的利随本清的质押借款本期已全部到期归还所致。

(2) 费用同比变化情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	报告期比上年同期 增减幅度	占2015年1-6月营业 收入比例
销售费用	33,699,655.61	25,264,005.02	33.39%	4.61%
管理费用	30,523,328.95	25,671,540.78	18.90%	4.17%
财务费用	-846,494.41	-1,569,446.48	46.06%	0.12%
所得税费用	12,859,475.61	9,967,176.57	29.02%	1.76%

1)销售费用本期较去年同期增加8,435,650.59元，增幅33.39%，主要系公司本期的产品销量增长幅度达58.91%所致。

2)财务费用本期较去年同期增长722,952.07元，增幅46.06%，主要系本期的汇兑收益减少所致。

3)企业所得税费用本期较去年同期增加2,892,299.04元，增幅29.02%，主要系本期利润增长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	2015年1-6月	2014年1-6月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	3,906,503.21	28,206,602.20	-86.15%
经营活动现金流入	641,734,289.72	466,638,891.42	37.52%
经营活动现金流出	637,827,786.51	438,432,289.22	45.48%
二、投资活动产生的现金流量净额	-17,543,910.03	-20,422,561.41	14.10%
投资活动现金流入	286,000.00		100.00%
投资活动现金流出	17,829,910.03	20,422,561.41	-12.70%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-20,650,567.00	58,725,596.28	-135.16%
筹资活动现金流入	217,226,942.17	128,011,991.04	69.69%
筹资活动现金流出	237,877,509.17	69,286,394.76	243.32%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,087,382.64	320,749.92	-439.01%
五、现金及现金等价物净增加额	-35,375,356.46	66,830,386.99	-152.93%

现金及现金等价物净增加额较去年同期减少102,205,743.45元，降幅152.93%，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24,300,098.99元，降幅86.15%。其

中经营活动现金流入较去年同期增加175,095,398.30 元,主要系本期销售产品收到的现金增加所致;经营活动现金流出较去年同期增加199,395,497.29元,主要系本期购买原材料支付的现金增加和支付的职工薪酬及各项税费增加所致。

2)筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少79,376,163.28元,降幅135.16%。其中筹资活动现金流入较去年同期增加89,214,951.13 元,主要系本期收到的其他与筹资活动有关的现金增加所致;筹资活动现金流出较去年同期增加168,591,114.41元,主要系本期支付的其他与筹资活动有关的现金增加所致。

3)汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较去年同期减少1,408,132.56 元,降幅439.01%,主要系本期美元保证金余额增长幅度较大和美元汇率下降所致。

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	731,382,474.84	559,610,214.66	30.69%	主要系公司本期的产品销量较去年同期增长 58.91%所致
营业成本	603,986,568.28	481,261,987.81	25.50%	
销售费用	33,699,655.61	25,264,005.02	33.39%	主要系公司本期的产品销量较去年同期增长 58.91%所致
管理费用	30,523,328.95	25,671,540.78	18.90%	
财务费用	-846,494.41	-1,569,446.48	46.06%	主要系本期的汇兑收益减少所致
所得税费用	12,859,475.61	9,967,176.57	29.02%	
研发投入	21,848,670.05	23,835,287.31	-8.33%	
经营活动产生的现金流量净额	3,906,503.21	28,206,602.20	-86.15%	经营活动现金流入较去年同期增加 175,095,398.30 元,主要系本期销售产品收到的现金增加所致;经营活动现金流出较去年同期增加 199,395,497.29 元,主要系本期购买原材料支付的现金增加和支付的职工薪酬及各项税费增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-17,543,910.03	-20,422,561.41	14.10%	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,650,567.00	58,725,596.28	-135.16%	筹资活动现金流入较去年同期增加 89,214,951.13 元,主要系本期收到的其他与筹资活动有关的现金增加所致;筹资活动现金流出较去年同期增加 168,591,114.41 元,主要系本期支付的其他与筹资活动有关的现金增加所致

现金及现金等价物净增加额	-35,375,356.46	66,830,386.99	-152.93%	主要系经营活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额及汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较去年同期减少所致
--------------	----------------	---------------	----------	--

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731,382,474.84元，同比增长30.69%。其中，ACR抗冲加工改性剂实现收入362,465,819.67元，同比下降0.49%，占营业收入比例为49.56%；ACM低温增韧剂实现收入279,969,714.57元，同比增长117.75%，占营业收入比例为38.28%；AMB抗冲改性剂实现收入74,421,886.75元，同比增长20.97%，占营业收入比例为10.18%。ACM低温增韧剂实现营业收入大幅增长的主要原因该产品销量较去年同期增长155.28%。

报告期内，国内地区实现营业收入517,677,129.97元，同比增长36.25%，占营业收入比例为70.78%；国外及港台地区实现营业收入199,445,910.68元，同比增长13.93%，占营业收入比例为27.27%。

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

公司自设立以来至报告期末，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717,123,040.65元，较去年同期增长29.21%；营业成本金额为590,710,845.48元，较去年同期增长23.56%；研发投入金额为21,848,670.05元，较去年同期下降8.33%，研发投入占营业收入比例为2.99%。

（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	362,465,819.67	285,937,876.37	21.11%	-0.49%	-7.12%	5.63%
ACM	279,969,714.57	245,466,456.70	12.32%	117.75%	108.17%	4.03%
AMB	74,421,886.75	59,140,553.59	20.53%	20.97%	14.29%	4.64%
其他	265,619.66	165,958.82	37.52%	-59.64%	-69.71%	20.77%
合计	717,123,040.65	590,710,845.48	17.63%	29.21%	23.56%	3.77%

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

报告期内，实现主营业务收入717,123,040.65元，较去年同期增长29.21%；营业成本金额为590,710,845.48元，较去年同期增长23.56%，主要原材料成本相对较低，同时日科橡塑“年产50,000吨塑料改性剂（ACM）项目”产能利用率大幅提高，一定程度上降低了单位产品制造费用，产品毛利率较去年同期增长3.77个百分点。

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。	-1,458,600.66
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。	-1,387,532.41
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。	836,263.43
日科橡塑	次氯酸钠生产、销售（有效期限以许可证为准）；ACM 生产、销售；CPE（氯化聚乙烯）销售；销售（不储存）ACR 产品中 801 系列产品、901 系列产品、抗冲料系列产品以及 AMB 产品中的透明 AMB 产品、不透明 AMB 产品；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	12,240,103.59

7、重要研发项目的进展及影响
 适用 不适用

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。

随着我国节约资源、保护环境以及新型城镇化规划的实施，在一定程度上改善了PVC改性剂行业国内市场需求不足的状况，推动了PVC改性剂行业的发展。一方面，建筑节能作为节能减排的重要组成部分，受到了高度重视，塑料型材是公认的节能材料，并且其在生产和使用过程中以及回收再利用方面都具有明显的节能环保优势，今后一段时间内塑料型材的需求有望继续增长；另一方面，新型城镇化建设的规划、城市管网建设的改造及民生工程的大规模建设，管材行业整体均具有较大发展空间，塑料管材行业将处于良好的发展环境下。因此，PVC改性剂行业发展处在重要的机遇期。

由于PVC制品的性能、功能要求千差万别，塑料改性剂行业的本质类似于服务业，能够

适用经营环境变化、准确掌握客户需求、以客户为中心、持续为客户创造价值的企业将进一步占据行业的领先地位，行业竞争将会加速市场整合，产业集中度将进一步提升。未来公司将继续从“卖产品”向“为客户提供问题整体解决方案”进行彻底的转方式、调结构，准确了解客户需求，聚焦客户的挑战和焦虑，为客户提供简单、适用、恰如其分的现实问题解决方案；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，公司按照发展战略和年度经营计划，扎实有效的做好日常经营，公司总体经营情况稳中有进。报告期内，坚定不移地推动公司从“卖产品”向“为客户提供问题整体解决方案”的转型升级，实施“上下游一体化”战略，不断探索优化“客户价值链”各个环节流程，努力提供令客户120%满意的综合问题解决方案；同时，公司结合经营规划及实际情况，加强了应收账款管理、安全环保管理、产品质量管理、仓储物流管理等方面的工作。公司将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，推进公司发展战略的实施，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

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，未来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，准确了解客户需求，根据客户需求不断提升产品性能，努力开拓市场，持续为客户创造价值，减轻宏观经济周期性波动的影响。

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提升3.77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，实施战略采购，提高产能利用率，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、税收优惠政策变化的风险

公司已于2015年3月收到了由山东省科学技术厅、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高新技术企业证书，证书编号为GR201437000814，发证时间 2014 年 10 月 31 日，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年（即2014年至2016年）适用15%的企业所得税优惠税率。公司需要按照法定程序到主管税务机关办理税收优惠政策的有关事宜，由于办理的结果尚有不不确定性，本着谨慎的原则，公司暂不调整2014年度及目前执行的企业所得税率，即企业所得税率仍按25%执行。若公司未来税收优惠政策获得主管税务机关的审批，会在一定程度上影响公司的净利润水平。

目前公司企业所得税税率已暂按25%执行，公司将按照法定程序尽快到主管税务机关办理税收优惠政策的有关事宜。

4、原材料价格波动的风险

报告期内原材料成本相对较低，对公司净利润水平增长产生了一定影响。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。

公司将及时研究国际政治、国内原料供应格局对原材料价格走势的影响，争取采购的战略主动权，充分利用规模优势，立足于为供应商客户创造价值，制定战略采购策略。

5、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，公司将立足于持续为客户创造价值，提高客户服务满意度，促进应收账款回收；同时，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。

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。未来将通过安全环保培训、签订安全环保责任书等措施，不断强化安全生产管理工作。

7、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。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,449.09
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	69,516.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
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 使用9,928万元投资“年产25,000吨塑料改性剂（ACR）项目”； 使用7,564万元投资“年产15,000吨塑料改性剂（AMB）项目”； 使用4,172万元投资“年产10,000吨塑料改性剂（ACM）项目”； 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 （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>	

(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”。

(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”。

(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。

(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。

(6) 2014 年 12 月 29 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》和《关于部分超募资金投资项目节余资金永久补充流动资金的议案》, 同意使用年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目剩余超募资金 8,551.57 万元 (含利息收入) 和产成品储运中心项目节余资金 259.91 万元 (含利息收入) 用于永久补充公司流动资金。

(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	0	10,507.39	105.84%	2013 年 08 月 31 日	2,373.38	5,408.50	是	否
2.年产 15,000 吨塑料改性剂 (AMB) 项目	否	7,564	7,564	0	7,479.24	98.88%	2012 年 06 月 30 日	669.84	4,836.85	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	977.50	4,368.44	是	否
4.塑料改性剂研发中心项目	否	2,680	4,180	0	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	0	29,666.34	--	--	4020.72	14,613.79	--	--
超募资金投向											

1.产成品储运中心项目	否	1,300	1,300	0	1,062.8	81.75%	2013年07月31日	0	0		否
2.投资日科橡塑年产 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	1,026.92	-1,674.56	否	否
3.年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目	是	9,600	9,600	0	1,253.92	13.06%		0	0	否	是
归还银行贷款 (如有)	--	8,800	8,800		8,800		--	--	--	--	--
补充流动资金 (如有)	--				17,222.01		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,100	31,100	0	39,850.28	--	--	1,026.92	-1,674.56	--	--
合计	--	55,444	61,444	0	69,516.62	--	--	5,047.64	12,939.23	--	--
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、日科橡塑年产 50000 吨 ACM 项目：该项目在滨州市沾化县建设，2012 年 8 月建设场地由于台风“达维”的影响，项目建设进度受到了一定的延迟；2013 年度先后经过了设备调试、试生产、市场培育等阶段，产能利用率较低，相对生产成本和期间费用较大，未达到预计收益；项目投产后，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，各项综合因素的变化对消化产能造成了一定的影响，虽然该产品销量逐步增长，但由于折旧、摊销等期间费用上升等各项综合因素的变化对项目盈利能力造成了一定的影响，项目未达到预计效益。2015 年 1-6 月，该产品销量较去年同期大幅增长，项目盈利能力逐步好转。</p> <p>3、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。2014 年 12 月 29 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用该项目剩余超募资金 8,551.57 万元（含利息收入）用于永久补充公司流动资金。</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，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。2014 年 12 月 29 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用该项目剩余</p>										



	超募资金 8,551.57 万元（含利息收入）用于永久补充公司流动资金。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	<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 2015 年 06 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 2015 年 06 月 30 日止，该项目实际使用超募资金 1,062.8 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 2015 年 06 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 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 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，公司于 2014 年 12 月 4 日已将用于暂时补充流动</p>



	<p>资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>11、2014 年 12 月，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目” 剩余超募资金永久补充流动资金的议案》和《关于部分超募资金投资项目节余资金永久补充流动资金的议案》，同意使用年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目剩余超募资金 8,551.57 万元（含利息收入）和产成品储运中心项目节余资金 259.91 万元（含利息收入）用于永久补充公司流动资金。</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，公司于 2014 年 12 月 4 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>
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”，超募资金承诺投资项目“产成品储运中心项目”已达到预定可使用状态，三个项目节余金额分别为 426.02 万元、145.67 万元、259.91 万元。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</p>

	加强工程费用控制、监督和管理，减少了工程总开支； 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。
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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行	非关联	否	保本型银行理财产品	4,000	2015年05月07日	2015年08月06日	协议	0	是	0	56.22	0
合计				4,000	--	--	--	0	--	0	56.22	0

委托理财资金来源	自有闲置资金
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
审议委托理财的董事会决议披露日期	2015 年 04 月 15 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期	不适用

（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

报告期内，公司未调整利润分配政策，严格执行现金分红政策的相关规定，实施了2014年度权益分派。

2015年5月11日，公司2014年度股东大会审议通过了2014年度利润分配预案：以2014年12月31日的公司总股本40,500万股为基数，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2,025万元。公司以2015年5月28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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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



日科橡塑	2015 年 05 月 11 日	15,000	2015 年 05 月 12 日	4,413.61	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)				4,413.61
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		15,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				4,413.61
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		15,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				4,413.61
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		15,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				4,413.61
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.50%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				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	—	—	—	—	—
资产重组时所作承诺	—	—	—	—	—
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人）、刘业军和孙兆国	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公司，亦将不会从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务； 3.若股份公司认定本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司从事了与股份公司相同、相似或相竞争的业务，则本人承诺采取包括但不限于以下列示的方式消除与股份公司的同业竞争：（1）由股份公司收购本人或	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>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 style="text-align: center;">√ 是 □ 否</p>				
<p>未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）</p>	<p style="text-align: center;">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

公司半年度报告未经审计。

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

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,266,902	29.20%				-5,826,263	-5,826,263	112,440,639	27.76%
3、其他内资持股	118,266,902	29.20%				-5,826,263	-5,826,263	112,440,639	27.76%
境内自然人持股	118,266,902	29.20%				-5,826,263	-5,826,263	112,440,639	27.76%
二、无限售条件股份	286,733,098	70.80%				5,826,263	5,826,263	292,559,361	72.24%
1、人民币普通股	286,733,098	70.80%				5,826,263	5,826,263	292,559,361	72.24%
三、股份总数	405,000,000	100.00%				0	0	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

股份变动的理由

适用 不适用

(1) 2015年1月1日，公司董事、监事、高级管理人员所持高管限售股份按其上年末持股数重新计算，共有5,827,500股由高管限售股转为无限售条件股份。

(2) 2015年5月11日，公司监事刘钦章先生辞职生效，由于离职后半年内不转让所持股份，其所持有的1,237股由无限售条件股份转为高管限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵东日	94,813,326	0	0	94,813,326	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
赵东升	10,192,974	2,542,500	0	7,650,474	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
刘钦章	5,988,710	1,483,762	0	4,504,948	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
杨秀风	4,555,874	1,125,001	0	3,430,873	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
郝建波	2,716,018	675,000	0	2,041,018	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
合计	118,266,902	5,826,263	0	112,440,639	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		24,769						
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	0	94,813,326	31,604,442		
招商证券股份有限公司	国有法人	2.65%	10,727,962	10,727,962	0	10,727,962		
赵东升	境内自然人	2.52%	10,200,632	0	7,650,474	2,550,158	质押	7,650,000
孙兆国	境内自然人	1.61%	6,522,497	-4,022,497	0	6,522,497		

李超	境内自然人	1.20%	4,840,392	0	0	4,840,392	质押	2,140,392
中国国际金融股份有限公司	国有法人	1.13%	4,588,064	4,588,064	0	4,588,064		
杨秀凤	境内自然人	1.13%	4,574,498	0	3,430,873	1,143,625	质押	3,430,000
刘钦章	境内自然人	1.11%	4,504,948	-1,500,000	4,504,948	0	质押	3,800,000
李玉莹	境内自然人	1.08%	4,378,608	-566,300	0	4,378,608		
刘业军	境内自然人	0.79%	3,182,526	-2,875,700	0	3,182,526		
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	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					
招商证券股份有限公司	10,727,962	人民币普通股	10,727,962					
孙兆国	6,522,497	人民币普通股	6,522,497					
李超	4,840,392	人民币普通股	4,840,392					
中国国际金融股份有限公司	4,588,064	人民币普通股	4,588,064					
李玉莹	4,378,608	人民币普通股	4,378,608					
刘业军	3,182,526	人民币普通股	3,182,526					
文登市森鹿制革有限公司	3,064,000	人民币普通股	3,064,000					
汤文跃	2,589,015	人民币普通股	2,589,015					
赵东升	2,550,158	人民币普通股	2,550,158					
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	无							

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

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

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	126,417,768	0	0	126,417,768	0	0	0	0
赵东升	董事，总经理	现任	10,200,632	0	0	10,200,632	0	0	0	0
杨秀凤	董事，财务总监	现任	4,574,498	0	0	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	2,721,358	0	0	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
彭国锋	监事会主席	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
张文龙	监事	现任	0	1,200	1,200	0	0	0	0	0
刘钦章	监事	离任	6,004,948	0	1,500,000	4,504,948	0	0	0	0
合计	--	--	149,919,204	1,200	1,501,200	148,419,204	0	0	0	0

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
刘钦章	监事	离职	2015 年 05 月 11 日	个人原因

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,742,196.92	188,586,469.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	165,656,999.77	147,515,418.64
应收账款	297,320,573.48	249,632,640.40
预付款项	38,478,775.41	30,820,716.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,276,698.32	2,259,217.29
买入返售金融资产		
存货	132,893,272.91	104,376,129.76
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,252,821.81	48,470,629.65
流动资产合计	926,621,338.62	771,661,221.75
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	520,381,763.50	538,515,665.27
在建工程	2,003,831.63	1,869,416.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	59,974,298.21	61,701,578.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,147,728.08	4,420,944.92
其他非流动资产	11,402,689.51	11,692,340.15
非流动资产合计	598,910,310.93	618,199,945.85
资产总计	1,525,531,649.55	1,389,861,167.60
流动负债：		
短期借款	149,225,791.15	57,516,932.27
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,713,345.62	52,126,441.90
预收款项	6,406,270.69	7,474,041.28

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,700,139.28	2,251,967.13
应交税费	10,996,703.61	7,023,268.79
应付利息	663,308.66	965,300.33
应付股利		
其他应付款	17,871,032.31	20,140,942.56
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	254,576,591.32	147,498,894.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,588,220.83	6,857,675.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,588,220.83	6,857,675.31
负债合计	260,164,812.15	154,356,569.57
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	447,796,862.56	447,796,862.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,087,473.57	38,087,473.57
一般风险准备		
未分配利润	370,511,629.28	340,993,213.04
归属于母公司所有者权益合计	1,261,395,965.41	1,231,877,549.17
少数股东权益	3,970,871.99	3,627,048.86
所有者权益合计	1,265,366,837.40	1,235,504,598.03
负债和所有者权益总计	1,525,531,649.55	1,389,861,167.60

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	186,380,244.73	171,289,035.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	156,678,899.77	146,461,889.64
应收账款	406,020,983.39	323,359,444.17
预付款项	24,902,196.18	23,813,380.54
应收利息		299,968.90
应收股利		
其他应收款	22,720,449.13	74,819,680.53
存货	78,597,027.44	51,606,675.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计	915,299,800.64	821,650,074.77
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	286,746,595.81	298,442,610.26
在建工程	2,003,831.63	1,869,416.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,494,518.69	35,723,002.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,250,405.58	11,624,609.60
其他非流动资产	11,402,689.51	11,692,340.15
非流动资产合计	526,945,750.94	540,399,688.62
资产总计	1,442,245,551.58	1,362,049,763.39
流动负债：		
短期借款	115,593,997.19	57,516,932.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,458,691.27	80,738,499.59
预收款项	4,133,633.15	6,823,857.21
应付职工薪酬	4,543,574.79	2,172,123.77
应交税费	9,591,412.97	6,001,773.44
应付利息	492,713.67	965,300.33
应付股利		
其他应付款	13,293,784.33	12,567,301.01
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	226,107,807.37	166,785,787.62
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,734,356.69	2,620,981.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,734,356.69	2,620,981.11
负债合计	227,842,164.06	169,406,768.73
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,515,964.56	461,515,964.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,662,702.60	37,662,702.60
未分配利润	310,224,720.36	288,464,327.50
所有者权益合计	1,214,403,387.52	1,192,642,994.66
负债和所有者权益总计	1,442,245,551.58	1,362,049,763.39

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	731,382,474.84	559,610,214.66
其中：营业收入	731,382,474.84	559,610,214.66
利息收入		
已赚保费		



手续费及佣金收入		
二、营业总成本	670,925,894.41	530,920,368.91
其中：营业成本	603,986,568.28	481,261,987.81
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	1,443,200.38	876,424.02
销售费用	33,699,655.61	25,264,005.02
管理费用	30,523,328.95	25,671,540.78
财务费用	-846,494.41	-1,569,446.48
资产减值损失	2,119,635.60	-584,142.24
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）	60,456,580.43	28,689,845.75
加：营业外收入	2,711,686.30	4,461,438.86
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	196,551.75	391,557.28
其中：非流动资产处置损失	195,353.49	391,517.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,971,714.98	32,759,727.33
减：所得税费用	12,859,475.61	9,967,176.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,112,239.37	22,792,550.76
归属于母公司所有者的净利润	49,768,416.24	23,009,858.49
少数股东损益	343,823.13	-217,307.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	50,112,239.37	22,792,550.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,768,416.24	23,009,858.49
归属于少数股东的综合收益总额	343,823.13	-217,307.73
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.06
(二) 稀释每股收益	0.12	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：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

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	528,771,207.20	549,541,131.98
减：营业成本	432,597,366.97	470,250,209.63
营业税金及附加	1,443,200.38	633,928.79
销售费用	22,426,171.95	23,863,737.35
管理费用	21,258,786.74	17,957,219.33
财务费用	-1,354,402.45	-1,641,472.88
资产减值损失	-1,493,666.09	1,326,571.01
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）	53,893,749.70	37,150,938.75
加：营业外收入	2,273,657.70	3,841,708.32
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	196,551.75	40.00
其中：非流动资产处置损失	195,353.49	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,970,855.65	40,992,607.07
减：所得税费用	13,960,462.79	9,689,422.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,010,392.86	31,303,184.91
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	42,010,392.86	31,303,184.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	631,213,410.84	444,756,055.64
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	5,492,926.58	10,290,269.69
收到其他与经营活动有关的现金	5,027,952.30	11,592,566.09
经营活动现金流入小计	641,734,289.72	466,638,891.42
购买商品、接受劳务支付的现金	573,291,160.02	393,561,269.16
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	28,001,243.43	20,198,668.53
支付的各项税费	27,184,568.00	14,608,309.22
支付其他与经营活动有关的现金	9,350,815.06	10,064,042.31
经营活动现金流出小计	637,827,786.51	438,432,289.22
经营活动产生的现金流量净额	3,906,503.21	28,206,602.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	286,000.00	
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	286,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,829,910.03	20,422,561.41
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,829,910.03	20,422,561.41
投资活动产生的现金流量净额	-17,543,910.03	-20,422,561.41
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	150,198,261.45	127,611,991.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,028,680.72	400,000.00
筹资活动现金流入小计	217,226,942.17	128,011,991.04
偿还债务支付的现金	58,474,270.58	67,494,034.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,273,473.60	1,589,859.86
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	159,129,764.99	202,500.00
筹资活动现金流出小计	237,877,509.17	69,286,394.76
筹资活动产生的现金流量净额	-20,650,567.00	58,725,596.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,087,382.64	320,749.92
五、现金及现金等价物净增加额	-35,375,356.46	66,830,386.99
加：期初现金及现金等价物余额	151,987,788.09	211,919,050.21
六、期末现金及现金等价物余额	116,612,431.63	278,749,437.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	516,937,819.18	429,545,594.33
收到的税费返还	3,976,490.31	9,716,657.42
收到其他与经营活动有关的现金	23,216,105.08	11,140,986.79
经营活动现金流入小计	544,130,414.57	450,403,238.54
购买商品、接受劳务支付的现金	500,378,796.27	399,508,149.87
支付给职工以及为职工支付的现金	19,341,263.64	13,034,772.38
支付的各项税费	26,397,873.19	10,944,731.49
支付其他与经营活动有关的现金	8,041,135.60	9,141,883.58
经营活动现金流出小计	554,159,068.70	432,629,537.32

经营活动产生的现金流量净额	-10,028,654.13	17,773,701.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	286,000.00	
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	286,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,444,964.91	17,485,812.70
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
投资活动现金流出小计	2,444,964.91	18,485,812.70
投资活动产生的现金流量净额	-2,158,964.91	-18,485,812.70
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	116,434,659.96	127,611,991.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,061,526.97	400,000.00
筹资活动现金流入小计	174,496,186.93	128,011,991.04
偿还债务支付的现金	58,474,270.58	67,494,034.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,273,473.60	1,589,859.86
支付其他与筹资活动有关的现金	114,995,285.89	202,500.00
筹资活动现金流出小计	193,743,030.07	69,286,394.76
筹资活动产生的现金流量净额	-19,246,843.14	58,725,596.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-838,087.49	289,924.74
五、现金及现金等价物净增加额	-32,272,549.67	58,303,409.54
加：期初现金及现金等价物余额	143,659,197.21	204,999,654.90
六、期末现金及现金等价物余额	111,386,647.54	263,303,064.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	405,000,000.00				447,796,862.56				38,087,473.57		340,993,213.04	3,627,048.86	1,235,504,598.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	405,000,000.00				447,796,862.56				38,087,473.57		340,993,213.04	3,627,048.86	1,235,504,598.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											29,518,416.24	343,823.13	29,862,239.37
（一）综合收益总额											49,768,416.24	343,823.13	50,112,239.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-20,250,000.00		-20,250,000.00
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											-20,250,000.00		-20,250,000.00



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	405,000,000.00				447,796,862.56				38,087,473.57		370,511,629.28	3,970,871.99	1,265,366,837.40

上年金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	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	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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)综合收益总额										23,009,858.49	-217,307.73	22,792,550.76
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)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												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,000,000.00				461,515,964.56				37,662,702.60	288,464,327.50	1,192,642,994.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,000,000.00				461,515,964.56				37,662,702.60	288,464,327.50	1,192,642,994.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,760,393.86	21,760,392.86
（一）综合收益总额										42,010,393.86	42,010,392.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,250,000.00	-20,250,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,250,000.00	-20,250,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				461,515,964.56				37,662,702.60	310,224,720.36	1,214,403,387.52

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,500,000.00				664,015,964.56				31,578,090.42	233,702,817.84	1,131,796,872.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										31,303,184.91	31,303,184.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	405,000,000.00				461,515,964.56				31,578,090.42	265,006,002.75	1,163,100,057.73

三、公司基本情况

(1) 公司历史沿革

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。

（2）企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：昌乐县英轩街 3999 号。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部办公地址：昌乐县英轩街 3999 号。

（3）企业的业务性质和主要经营活动

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）。

（4）控股股东以及实际控制人的名称

公司的实际控制人系赵东日。

（5）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2015年8月21日经公司董事会批准报出。

（6）合并报表范围

截止2015年06月30日，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）和控股子公司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。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号

——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2015年06月30日的财务状况以及2015年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

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) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的

企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续

计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

在本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。金融资产和金融负债在初始确认

时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的

相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄为信用风险特征组合	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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、在产品和库存商品和委托加工物资等。其中周转材料包括低值易耗品和包装物。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价；领用和发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货盘存制度

本公司存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物按使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始

成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份

额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

13、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-20	5.00%	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67

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。

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。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

14、在建工程

（1）在建工程的类别及确认

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

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）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产按成本进行初始计量。

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

③对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a.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；b.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c.以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e.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；f.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；g.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

⑤无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

20、预计负债

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

21、股份支付

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

22、收入

(1) 销售商品

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

公司的产品销售收入分为国内销售收入和国外销售收入两大类。

①国内销售按营销模式分为直销模式和经销模式

A、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。

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

②国外销售

由公司销售部与外商洽谈，签订购销合同，结算方式包括电汇（T/T）、银行托收和信用证（L/C）三种方式。根据产品销售合同由销售部门组织发货，取得出口货物报关单，附出口商品专用发票等相关单证

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，按合同同期办理结算，公司向开户行交单议付。

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则

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

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

(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	税率
本公司	25%
日科新材料公司	25%
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、地方教育费附加及地方水利建设基金

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；地方水利建设基金按应纳流转税额的 1% 计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,856.63	23,926.24
银行存款	76,595,575.30	121,963,861.85
其他货币资金	159,129,764.99	66,598,681.02
合计	235,742,196.92	188,586,469.11

其他货币资金按明细列示如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款保证金	148,625,391.15	
信用证保证金	10,504,373.84	66,598,681.02
合计	159,129,764.99	66,598,681.02

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款保证金	148,625,391.15	
信用证保证金	10,504,373.84	66,598,681.02
合计	159,129,764.99	66,598,681.02

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	165,656,999.77	147,515,418.64
合计	165,656,999.77	147,515,418.64

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	94,240,717.04	319,623,229.33
合计	94,240,717.04	319,623,229.33

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,169,502.42	100.00%	21,848,928.94	6.85%	297,320,573.48	269,823,361.87	100.00%	20,190,721.47	7.48%	249,632,640.40
合计	319,169,502.42	100.00%	21,848,928.94	6.85%	297,320,573.48	269,823,361.87	100.00%	20,190,721.47	7.48%	249,632,640.40

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	299,733,963.99	14,986,698.19	5.00%
1 年以内小计	299,733,963.99	14,986,698.19	5.00%
1 至 2 年	8,369,436.00	836,943.59	10.00%
2 至 3 年	3,699,146.99	739,829.40	20.00%
3 至 4 年	3,161,299.33	1,580,649.67	50.00%
4 至 5 年	2,504,240.10	2,003,392.08	80.00%
5 年以上	1,701,416.01	1,701,416.01	100.00%
合计	319,169,502.42	21,848,928.94	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
美国PA公司 (PERFORMANCE ADDITIVES LLC.)	27,142,055.51	8.50%	1,357,102.78
石家庄博鸣化工有限公司	22,028,563.50	6.90%	1,101,428.18
广东联塑科技实业有限公司	21,460,600.00	6.72%	1,073,030.00
天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	6,737,590.00	2.11%	336,879.50
鹤山联塑实业发展有限公司	5,491,000.00	1.72%	274,550.00
合计	82,859,809.01	25.95%	4,142,990.45

4、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,985,424.91	98.72%	30,171,145.72	97.89%
1 至 2 年	477,302.74	1.24%	622,903.15	2.02%
2 至 3 年	4,720.00	0.01%	4,719.27	0.02%
3 年以上	11,327.76	0.03%	21,948.76	0.07%
合计	38,478,775.41	--	30,820,716.90	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年预付款项主要为尚未结算采购尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
河北新运隆进出口有限公司	6,993,384.62	18.17%
山东宏旭化学股份有限公司	6,308,515.58	16.39%
济南乾坤环保设备有限公司	4,770,000.00	12.40%
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	4,363,057.54	11.34%
中国石化化工销售有限公司华东分公司	3,406,656.03	8.85%
合计	25,841,613.77	67.15%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,239,169.97	100.00%	962,471.65	18.37%	4,276,698.32	2,763,410.81	100.00%	504,193.52	18.25%	2,259,217.29
合计	5,239,169.97	100.00%	962,471.65	18.37%	4,276,698.32	2,763,410.81	100.00%	504,193.52	18.25%	2,259,217.29

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,677,324.72	183,866.23	5.00%
1 年以内小计	3,677,324.72	183,866.23	5.00%
2 至 3 年	7,724.00	1,544.80	20.00%
3 至 4 年	1,554,121.25	777,060.62	50.00%
合计	5,239,169.97	962,471.65	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	457,352.19	296,178.86
保证金及押金	1,880,145.25	1,562,645.25
代垫款项	6,831.88	3,965.58
出口退税	2,894,840.65	900,621.12
合计	5,239,169.97	2,763,410.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税	2,894,840.65	1 年之内	54.89%	144,742.03
昌乐县建筑工程管理处	保证金	1,554,121.25	3-4 年	29.47%	777,060.63
昌乐县城关人民法院	押金	300,000.00	1 年之内	5.69%	15,000.00
高晓云	备用金	76,083.27	1 年之内	1.44%	3,804.16
孙国政	备用金	68,500.00	1 年之内	1.30%	3,425.00
合计	--	4,893,545.17	--	92.79%	944,031.82

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	60,928,863.69		60,928,863.69	39,187,455.02		39,187,455.02
库存商品	70,931,448.37		70,931,448.37	64,026,402.63		64,026,402.63
周转材料	1,032,960.85		1,032,960.85	1,162,272.11		1,162,272.11
合计	132,893,272.91		132,893,272.91	104,376,129.76		104,376,129.76

(2) 存货跌价准备

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。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	12,252,821.81	18,470,629.65
理财产品	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	52,252,821.81	48,470,629.65

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	251,020,205.00	381,901,444.29	12,192,124.76	13,265,919.89	658,379,693.94
2.本期增加金额	5,213,274.51	3,297,499.01	573,458.97	4,784,994.98	13,869,227.47
(1) 购置		3,297,499.01	105,982.90	24,250.00	3,427,731.91
(2) 在建工程转入	3,337,058.81				3,337,058.81
(3) 企业合并增加					
其他	1,844,215.70				1,844,215.70
3.本期减少金额		4,181,007.46	1,059,214.00		5,240,221.46
(1) 处置或报废		4,181,007.46	1,059,214.00		5,098,241.60
其他					141,979.86
4.期末余额	256,233,479.51	381,017,935.84	11,706,369.73	18,050,914.87	667,008,699.95
二、累计折旧					
1.期初余额	28,374,537.59	71,777,797.21	5,911,337.29	5,208,782.12	111,272,454.21
2.本期增加金额	6,600,499.49	14,302,866.84	288,836.11	5,605,905.20	26,798,107.64
(1) 计提	6,600,499.49	14,302,866.84	288,836.11	5,605,905.20	26,798,107.64
3.本期减少金额		35,199.86			35,199.86
(1) 处置或报废		35,199.86			35,199.86
4.期末余额	34,975,037.08	86,045,464.19	6,200,173.40	10,814,687.32	138,035,361.99
三、减值准备					
1.期初余额	1,650,548.58	6,939,242.40		1,783.48	8,591,574.46
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	1,650,548.58	6,939,242.40		1,783.48	8,591,574.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,607,893.85	288,033,229.25	5,506,196.33	7,234,444.07	520,381,763.50
2.期初账面价值	220,995,118.83	303,184,404.68	6,280,787.47	8,055,354.29	538,515,665.27

(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	账面价值	备注
房屋建筑物	21,575,679.76	6,880,194.72	1,650,548.58	13,044,936.46	
机器设备	35,818,861.76	18,559,232.48	6,937,149.22	10,322,480.06	
电子设备	539,141.51	507,086.12	1,783.48	30,271.91	
合计	57,933,683.03	25,946,513.32	8,589,481.28	23,397,688.43	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	110,918,367.89	产权手续正在办理

其他说明

①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，已计提固定资产减值准备8,561,236.81元。

②日科新材料公司车间及生产设备、电子设备2014年4月起处于闲置状态，为公允反应公司资产状况，已计提固定资产减值准备30,337.65元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	2,003,831.63		2,003,831.63	1,869,416.54		1,869,416.54
合计	2,003,831.63		2,003,831.63	1,869,416.54		1,869,416.54

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

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。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,643,577.56	13,480,800.00		2,345,377.40	82,469,754.96
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				429,447.80	429,447.80
(1) 处置					
4.期末余额	66,643,577.56	13,480,800.00		2,345,377.40	82,469,754.96
二、累计摊销					
1.期初余额	7,255,030.97	12,132,558.36		1,810,034.46	21,197,623.79
2.本期增加金额	673,816.32	674,013.06		379,451.38	1,727,280.76
(1) 计提	673,816.32	674,013.06		379,451.38	1,727,280.76
3.本期减少金额				429,447.80	429,447.80
(1) 处置					
4.期末余额	7,928,847.29	12,806,571.42		1,760,038.04	22,495,456.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,714,730.27	674,228.58		585,339.36	59,974,298.21
2.期初账面价值	59,388,546.59	1,348,241.64		964,790.74	61,701,578.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,477,765.06	5,119,441.26	17,570,632.41	4,392,658.10
内部交易未实现利润	113,147.29	28,286.82	113,147.29	28,286.82
合计	20,590,912.35	5,147,728.08	17,683,779.70	4,420,944.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,654,337.84	32,343,271.33
资产减值准备	11,176,572.78	11,715,857.04
递延收益	156,654.77	175,084.79
合计	42,987,565.39	44,234,213.16

12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	11,402,689.51	11,692,340.15
合计	11,402,689.51	11,692,340.15

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	149,225,791.15	57,516,932.27
合计	149,225,791.15	57,516,932.27

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	59,566,099.85	46,165,607.13
1-2 年	3,565,400.03	5,199,642.72
2-3 年	218,175.67	350,668.96
3 年以上	363,670.07	410,523.09
合计	63,713,345.62	52,126,441.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过1年的应付账款系未结算的工程设备采购尾款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,037,328.01	7,104,694.58
1-2 年	338,109.70	338,309.70
2-3 年	16,102.30	16,502.30
3 年以上	14,730.68	14,534.70
合计	6,406,270.69	7,474,041.28

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,251,967.13	28,462,381.73	25,014,209.58	5,700,139.28
二、离职后福利-设定提存计划		2,046,411.40	2,046,411.40	
合计	2,251,967.13	30,508,793.13	27,060,620.98	5,700,139.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,172,123.77	26,616,914.18	23,168,742.03	5,620,295.92
2、职工福利费		437,708.55	437,708.55	
3、社会保险费		1,112,553.50	1,112,553.50	
其中：医疗保险费		730,380.70	730,380.70	
工伤保险费		281,316.60	281,316.60	
生育保险费		100,856.20	100,856.20	
4、住房公积金		225,408.00	225,408.00	
5、工会经费和职工教育经费	79,843.36	69,797.50	69,797.50	79,843.36
合计	2,251,967.13	28,462,381.73	25,014,209.58	5,700,139.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,887,324.20	1,887,324.20	
2、失业保险费		103,892.20	103,892.20	
大额医疗救助		55,195.00	55,195.00	
合计		2,046,411.40	2,046,411.40	

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,840,029.14	32,533.42
营业税	26,994.13	14,998.45
企业所得税	6,092,899.21	4,998,977.43
个人所得税	720,480.15	228,389.14
城市维护建设税	88,984.06	1,997.83
房产税	831,111.93	725,721.03
土地使用税	1,245,839.28	973,193.48
印花税	43,584.80	45,060.60
教育费附加	53,390.45	1,198.70

地方教育费附加	35,593.63	799.14
地方水利建设基金	17,796.83	399.57
合计	10,996,703.61	7,023,268.79

18、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	663,308.66	965,300.33
合计	663,308.66	965,300.33

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,491,492.84	18,581,501.75
代收款项	2,262,182.02	1,381,378.59
预提费用	117,357.45	178,062.22
合计	17,871,032.31	20,140,942.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京宝色股份公司	1,419,000.00	尚未支付的质保金
南京宝泰特种材料股份有限公司	1,335,428.80	尚未支付的质保金
合计	2,754,428.80	--

20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,857,675.31		1,269,454.48	5,588,220.83
合计	6,857,675.31		1,269,454.48	5,588,220.83

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	2,441,344.84		875,846.26		1,565,498.58	与资产相关
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	175,084.79		18,430.02		156,654.77	与资产相关
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术研究及开发资金	211,609.25		14,400.06		197,209.19	与资产相关
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化专项配套资金	3,850,000.16		349,999.98		3,500,000.18	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	179,636.27		10,778.16		168,858.11	与资产相关
合计	6,857,675.31		1,269,454.48		5,588,220.83	--

其他说明:

(1) 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, 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。

(3) 根据滨财教指【2012】125号文, 日科橡塑公司本期收到年产5万吨ACM项目应用技术研究及开发资金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, 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。

(4) 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。

(5) 根据国科发财【2011】128号、国科发财【2012】48号、国科发财【2013】410号文, 公司2011-2013年收到国家科技支撑计划课题经费268万元, 经验收确认用于购建固定资产的金额197,599.90元, 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, 未形成资产金额2,482,400.10元直接转入营业外收入中。

21、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	405,000,000.00						405,000,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	448,495,289.53			448,495,289.53
其他资本公积	-698,426.97			-698,426.97
合计	447,796,862.56			447,796,862.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,087,473.57			38,087,473.57
合计	38,087,473.57			38,087,473.57

24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	340,993,213.04	
调整后期初未分配利润	340,993,213.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,768,416.24	
应付普通股股利	20,250,000.00	
期末未分配利润	370,511,629.28	

调整期初未分配利润明细：

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

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	717,123,040.65	590,710,845.48	555,015,252.03	478,077,326.04
其他业务	14,259,434.19	13,275,722.80	4,594,962.63	3,184,661.77
合计	731,382,474.84	603,986,568.28	559,610,214.66	481,261,987.81

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	26,994.13	207,212.24
城市维护建设税	643,730.10	323,060.67
教育费附加	386,238.07	152,505.05
地方教育费附加	257,492.04	135,954.21
地方水利建设基金	128,746.04	57,691.85
合计	1,443,200.38	876,424.02

其他说明：

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,599,148.93	1,799,159.99
销售提成	4,611,464.68	4,265,420.54
佣金	1,495,975.36	423,536.30
港杂费、保险费	3,250,214.02	3,601,250.42
运费	16,860,977.61	10,796,505.35
宣传费	800,769.50	1,318,475.34
会议费	55,300.00	26,406.10
差旅费	1,974,394.75	1,102,459.61
招待费	770,951.20	300,477.31
办公费	198,101.49	268,592.58
折旧费	581,463.82	526,371.24
租赁费	64,598.12	446,573.65
其他	436,296.13	388,776.59
合计	33,699,655.61	25,264,005.02

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,395,315.62	7,911,569.49
折旧及摊销	3,613,775.21	3,363,091.94
研发费用	8,518,029.02	5,927,011.15
财产保险费	139,510.98	139,126.38
车辆费用	310,784.89	482,223.21
办公费	362,454.36	322,436.87
差旅、会务费	29,839.00	126,755.00
安全、环保费	1,884,233.55	437,215.34
业务招待费	98,042.40	58,415.96
税金	2,800,139.38	2,378,115.17
修理费	303,024.37	658,189.41
中介机构服务费	655,280.12	1,011,725.61
其他	2,412,900.05	2,855,665.25
合计	30,523,328.95	25,671,540.78

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,799,548.21	1,399,214.65
减：利息收入	2,929,307.85	2,705,842.08
减：汇兑收益	166,383.09	701,436.08
手续费支出	449,648.32	438,617.03
合计	-846,494.41	-1,569,446.48

30、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	2,119,635.60	-584,142.24
合计	2,119,635.60	-584,142.24

31、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,065,558.18	3,659,328.28	
其他	646,128.12	802,110.58	
合计	2,711,686.30	4,461,438.86	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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	875,846.30	498,468.92	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	10,778.16	2,680,000.00	与资产相关
信用保险费补贴	276,000.00		与收益相关
省级企业技术中心奖励资金	200,000.00		与收益相关
社保补贴	320,103.70	87,048.00	与收益相关
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	18,430.02	18,430.02	与资产相关
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术与开发资金	14,400.06	11,258.40	与资产相关
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化专项配套资金	349,999.94	349,999.98	与资产相关
专利申请补助资金		14,122.96	与收益相关
合计	2,065,558.18	3,659,328.28	--

32、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	195,353.49	391,517.28
其中：固定资产处置损失	195,353.49	391,517.28
其他	1,198.26	40.00
合计	196,551.75	391,557.28

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,586,258.77	10,016,881.22
递延所得税费用	-726,783.16	-49,704.65
合计	12,859,475.61	9,967,176.57

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,929,307.85	2,705,842.08
收到的政府拨款	796,103.70	101,170.96
收到经营性往来款	1,302,540.75	8,785,553.05
合计	5,027,952.30	11,592,566.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用和管理费用等	8,001,322.70	7,684,720.98
支付经营性往来款	1,349,492.36	2,379,321.33
合计	9,350,815.06	10,064,042.31

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目拨款	430,000.00	400,000.00
收回质押借款保证金及理财产品款	66,598,680.72	
合计	67,028,680.72	400,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付质押借款保证金	159,129,764.99	202,500.00
合计	159,129,764.99	202,500.00

35、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	50,112,239.37	22,792,550.76
加：资产减值准备	2,119,635.60	-584,142.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,032,113.84	22,696,751.93
无形资产摊销	1,727,280.76	1,831,181.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	195,353.49	391,517.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,628,952.62	1,398,182.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-726,783.16	-49,704.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,517,143.15	6,665,889.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,034,401.43	-32,315,863.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,369,255.27	5,380,239.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,906,503.21	28,206,602.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	76,612,431.63	278,749,437.20
减：现金的期初余额	121,987,788.09	211,919,050.21
加：现金等价物的期末余额	40,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	30,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-35,375,356.46	66,830,386.99

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,612,431.63	121,987,788.09
其中：库存现金	16,856.63	23,926.24
可随时用于支付的银行存款	76,595,575.30	121,963,861.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	40,000,000.00	30,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,612,431.63	151,987,788.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	40,000,000.00	30,000,000.00

36、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	159,129,764.99	信用证及质押借款保证金
其他流动资产	40,000,000.00	90 天理财产品，开放日为 2015 年 05 月 07 日
合计	199,129,764.99	--

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	26,447,791.86	6.1136	161,691,220.31
应收账款			
其中：美元	10,929,838.51	6.1136	66,820,660.71
预付账款			
其中：美元	150,458.88	6.1136	919,845.41
短期借款			
其中：美元	13,310,617.50	6.1136	81,375,791.15
应付账款			
其中：美元	5,229,518.44	6.1136	31,971,183.93

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内未发生合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东日科新材料有限公司	潍坊	潍坊	塑料改性剂生产与销售	100.00%		同一控制下的企业合并
山东日科进出口贸易有限公司	昌乐	昌乐	塑料改性剂销售	100.00%		同一控制下的企业合并
山东日科塑胶有限公司	潍坊	潍坊	塑料改性剂研发与销售	100.00%		同一控制下的企业合并
山东日科橡塑科技有限公司	沾化	沾化	塑料改性剂生产与销售	97.19%		非同一控制下的企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东日科橡塑科技有限公司	2.81%	343,823.13		3,970,871.99

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东日科橡塑科技有限公司	213,415,549.03	210,702,727.23	424,118,276.26	282,558,023.97	197,209,19	282,755,233.16	140,927,643.73	214,651,645.68	355,579,289.41	226,244,740.65	211,609,25	226,456,349.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东日科橡塑科技有限公司	278,364,238.61	12,240,103.59	12,240,103.59	-560,167.25	125,071,675.15	-7,736,155.36	-7,736,155.36	10,653,724.27

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司短期借款利率全为固定利率，不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注41、外币货币性项目。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
郝建波	本公司董事、副总经理
杨秀风	本公司董事、财务总监
刘安成	本公司董事、董事会秘书、副总经理
路恩斌	本公司董事
彭国锋	本公司监事会主席
孙奎发	本公司监事
张文龙	本公司监事(2015年5月11日起任职)
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	本公司董事(2014年3月6日前任职)
李健	本公司监事(2014年5月7日前任职)
刘钦章	本公司监事会主席(2015年5月11日前任职)

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	166.47	87.09

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵东日	1,730,000.00	1,300,000.00
其他应付款	赵东升	1,194.00	
其他应付款	张文龙	5,000.00	

5、其他

关键管理人员报酬本期发生额包括计提的高管人员绩效考核工资。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、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，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	431,370,059.81	100.00%	25,349,076.42	5.88%	406,020,983.39	344,768,577.17	100.00%	21,409,133.00	6.21%	323,359,444.17
合计	431,370,059.81	100.00%	25,349,076.42	5.88%	406,020,983.39	344,768,577.17	100.00%	21,409,133.00	6.21%	323,359,444.17

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	416,183,018.29	20,809,150.91	5.00%
1 年以内小计	416,183,018.29	20,809,150.91	5.00%
1 至 2 年	8,466,788.24	846,678.82	10.00%
2 至 3 年	2,390,036.50	478,007.30	20.00%



3 至 4 年	1,467,006.78	733,503.39	50.00%
4 至 5 年	1,907,370.00	1,525,896.00	80.00%
5 年以上	955,840.00	955,840.00	100.00%
合计	431,370,059.81	25,349,076.42	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
山东日科橡塑科技有限公司	192,784,832.92	44.69%	9,639,241.65
美国PA公司	23,108,598.74	5.36%	1,155,429.94
石家庄博鸣化工有限公司	22,028,563.50	5.11%	1,101,428.18
印度AKD公司	5,308,296.43	1.23%	265,414.82
广东联塑科技实业有限公司	5,127,800.00	1.19%	256,390.00
合计	248,358,091.59	57.57%	12,417,904.58

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,372,995.03	100.00%	19,652,545.90	46.38%	22,720,449.13	99,908,985.94	100.00%	25,089,305.41	25.11%	74,819,680.53
合计	42,372,995.03	100.00%	19,652,545.90	46.38%	22,720,449.13	99,908,985.94	100.00%	25,089,305.41	25.11%	74,819,680.53

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	926,114.69	46,305.73	5.00%
1 年以内小计	926,114.69	46,305.73	5.00%
1 至 2 年	168,000.00	16,800.00	10.00%
2 至 3 年	3,500,000.00	700,000.00	20.00%
3 至 4 年	37,778,880.34	18,889,440.17	50.00%
合计	42,372,995.03	19,652,545.90	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及往来款	40,494,747.35	98,351,104.56
保证金	1,871,621.25	1,554,121.25
代垫款项	6,626.43	3,760.13
合计	42,372,995.03	99,908,985.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东日科塑胶有限公司	往来款	40,037,395.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	94.49%	18,836,411.35
昌乐县建筑工程管理处	保证金	1,554,121.25	3-4 年	3.67%	777,060.63
昌乐县城关人民法院	保证金	300,000.00	1 年以内	0.71%	15,000.00
高晓云	备用金	76,083.27	1 年以内	0.18%	3,804.16
孙国政	备用金	68,500.00	1 年以内	0.16%	3,425.00
合计	--	42,036,099.68	--	99.21%	19,635,701.14

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	181,047,709.72		181,047,709.72	181,047,709.72		181,047,709.72
合计	181,047,709.72		181,047,709.72	181,047,709.72		181,047,709.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东日科新材料有限公司	24,247,709.72			24,247,709.72		
山东日科橡塑科技有限公司	156,800,000.00			156,800,000.00		
合计	181,047,709.72			181,047,709.72		

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,291,609.69	419,374,330.95	526,388,391.24	451,817,327.91
其他业务	14,479,597.51	13,223,036.02	23,152,740.74	18,432,881.72
合计	528,771,207.20	432,597,366.97	549,541,131.98	470,250,209.63

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-195,353.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	2,065,558.18	

统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,929.86	
减：所得税影响额	519,276.49	
少数股东权益影响额	629.17	
合计	1,995,228.89	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.12	0.12

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2015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

2015年8月22日