

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD.



2014年年度报告

股票代码：300214

股票简称：日科化学

披露日期：2015年4月15日



第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。



目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第八节 公司治理	57
第九节 财务报告	61
第十节 备查文件目录	135



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
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	公司的审计机构，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
《创业板上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《创业板公司规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 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		
公司聘请的会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	山东省济南市山大路 201 号创展中心 709 室		

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媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室



四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 12 月 26 日	昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米	370725228006199	370725757497098	75749709-8
整体变更股份公司	2009 年 09 月 28 日	昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米	370725228006199	370725757497098	75749709-8
发行股票上市变更	2011 年 07 月 12 日	昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米	370725228006199	370725757497098	75749709-8
转增股本增加注册资本	2012 年 06 月 27 日	昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米	370725228006199	370725757497098	75749709-8
修改经营范围	2012 年 12 月 31 日	昌乐县经济开发区科技二街以南 500 米	370725228006199	370725757497098	75749709-8
变更住所	2013 年 08 月 23 日	昌乐县英轩街 3999 号	370725228006199	370725757497098	75749709-8
转增股本增加注册资本	2014 年 07 月 14 日	昌乐县英轩街 3999 号	370725228006199	370725757497098	75749709-8



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,304,849,688.39	1,001,970,601.70	30.23%	1,047,158,360.68
营业成本（元）	1,123,990,070.60	822,322,253.69	36.68%	826,852,282.53
营业利润（元）	66,317,685.31	62,756,950.89	5.67%	112,112,209.09
利润总额（元）	71,504,313.53	69,015,993.03	3.61%	115,362,655.33
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	53,248,749.22	55,463,307.23	-3.99%	97,663,221.31
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）	49,221,184.15	50,035,362.28	-1.63%	94,982,032.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,942,962.14	-17,311,283.67	376.95%	67,559,984.35
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1184	-0.0855	238.48%	0.3336
基本每股收益（元/股）	0.13	0.14	-7.14%	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.14	-7.14%	0.48
加权平均净资产收益率	4.42%	4.78%	-0.36%	8.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.09%	4.33%	-0.24%	8.58%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	405,000,000.00	202,500,000.00	100.00%	202,500,000.00
资产总额（元）	1,389,861,167.60	1,377,339,527.64	0.91%	1,206,452,398.00
负债总额（元）	154,356,569.57	194,778,579.13	-20.75%	58,640,899.34
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,231,877,549.17	1,178,628,799.95	4.52%	1,143,415,492.72
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.0417	5.8204	-47.74%	5.6465
资产负债率	11.11%	14.14%	-3.03%	4.86%



二、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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-16,015.36	-2,092,471.52	-1,464,887.24	
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）	4,851,962.65	7,629,504.99	3,947,860.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,680.93	722,008.67	767,473.48	
减：所得税影响额	1,160,690.04	830,651.29	569,256.98	
少数股东权益影响额（税后）	-1,626.89	445.90		
合计	4,027,565.07	5,427,944.95	2,681,189.26	--

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。



四、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下降3.7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。

2014年度及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、应收账款风险

2014年末，公司应收账款余额达到269,823,361.87元。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。

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。

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。

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。

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。



第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年，公司发展面临的外部环境复杂严峻，全球经济复苏艰难曲折，国内经济下行压力持续加大，行业市场竞争继续加剧。公司全体员工在董事会的领导下，积极应对外部环境的变化，实施管理变革，转变经营理念，坚持以客户为本，以使客户120%满意为目标，不断提升经营管理水平，实现了营业收入的稳步增长，公司行业地位得到进一步巩固。

报告期内，公司实现营业收入1,304,849,688.39元，比上年同期增长30.23%；营业利润66,317,685.31元，比上年同期增长5.67%；实现归属于上市公司股东的净利润53,248,749.22元，比上年同期下降3.99%。报告期净利润水平同比下降的主要原因是：公司为保证市场份额、提高产能利用率，产品毛利率较去年同期下降3.7个百分点；报告期内公司企业所得税税率按照25%执行，对公司净利润水平造成了一定的影响。

2014年，公司按照年度经营计划，积极推进并落实公司发展战略，主要工作如下：

(1) 实施管理变革，转变经营理念。公司先后同两家管理咨询公司合作，就公司的企业文化建设、战略规划、人力资源管理、绩效管理和薪酬管理等方面进行探讨，制定公司《共同纲领》和《行为准则》，为全体员工思想和行动统一了方向，树立了衡量价值的标准；明确公司总体发展战略，并组织各部门分别制定部门战略规划和工作计划；对公司所有部门和岗位的职责说明书进行修订，为公司绩效管理和薪酬管理的开展奠定了基础。

(2) 结合外部经营环境的变化及公司发展战略，调整营销模式。公司改变了过去完全依靠区域客服中心了解市场、收集信息、开发和服务客户的营销模式，成立了四个事业部，进行市场信息收集、行业状况分析、营销策略把控、重点客户的维护与开发等工作。通过营销模式的调整，公司所有的资源、工作和服务都指向了外部客户，既强化了公司对市场和客户的了解，又加强了公司对区域市场的管理和客户服务支持，为及时地解决客户问题、满足客户需求、达到客户满意提供了更加便利的条件。

(3) 研发资源向生产和市场服务倾斜，为市场营销提供人员和技术支持。公司充分利用



募资金建设的“塑料改性剂研发中心项目”，结合企业文化和发展战略，加大了为市场和生产提供支持的力度，对生产和市场反馈的产品问题（如产品转化率、流动性、析出、稳定性等）持续进行试验，解决了部分型号产品析出、稳定性等14个问题，并为各事业部提供部分专业技术人才，通过技术人员协助走访客户的方式，为开拓市场、开发客户提供人员和技术支持。

(4) 提高生产效率，加强安全环保管理工作。公司充分利用募集资金投资项目建成的产能，暂停使用日科新材料厂区落后产能，提高了设备自动化程度和生产效率；同时不断改进生产工艺，产品的能耗和损失进步一步降低；不断加强安全环保管理，加强安全环保宣传、培训，为安全环保工作的进一步开展打下了基础。

(5) 深入开展成本核算和财务分析，为公司的决策提供依据。报告期内每月开展成本核算和财务分析工作，对成本的变动情况进行分析，对公司的营收和利润状况进行分析，为成本的降低和各项决策提供数据支持。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

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，实现营业总收入1,304,849,688.39元，较去年同期增长30.23%；营业成本金额为1,123,990,070.60元，较去年同期增长36.68%；研发投入金额为51,103,232.25元，较去年同期增长14.92%，研发投入占营业收入比例为3.92%。

费用同比变动情况：

单位：元

	2014年	2013年	同比增减(%)
销售费用	57,950,436.66	50,342,352.13	15.11%
管理费用	51,585,637.77	56,004,117.71	-7.89%
财务费用	-929,618.31	-76,695.27	-1112.09%
所得税费用	18,560,664.01	14,016,543.18	32.42%



①财务费用本年金额较上年金额下降11.12倍，主要系汇兑损失减少所致。

②所得税费用本年金额较上年金额增长32.42%，主要系本期日科化学公司执行25%的所得税税率，相应本期所得税费用增加所致。

现金流量变动情况：

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	47,942,962.14	-17,311,283.67	376.95%
投资活动产生的现金流量净额	-28,269,590.19	-103,822,684.15	-72.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,437,445.42	-9,906,020.00	-116.41%

①经营活动产生的现金流量净额本期数较上期数增长3.77倍，主要系随着年产25,000吨塑料改性剂（ACR）项目四条生产线完工投产及日科橡塑公司年产5万吨ACM项目产能的逐渐释放，本期公司生产规模和销售规模逐渐扩大，导致经营活动产生的现金流入有所增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额本期数较上期数下降72.77%，主要系本期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数较上期数下降1.16倍，主要系上期借款67,389,228.45元本期归还所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014年	2013年	同比增减情况
营业收入	1,304,849,688.39	1,001,970,601.70	30.23%

驱动收入变化的因素

报告期内，实现营业总收入1,304,849,688.39元，同比增长30.23%。其中，ACR抗冲加工改性剂实现收入791,370,786.90元，同比增长9.38%，占营业收入60.65%；ACM低温增韧剂实现收入371,154,335.54元，同比增长143.79%，占营业收入28.44%；AMB抗冲改性剂实现收入122,792,029.22元，同比增长16.88%，占营业收入9.41%。ACM低温增韧剂实现营业收入大幅增长的主要原因年产5万吨ACM项目于2014年下半年进入了正常运营状态，该产品销量增加156.09%。



报告期内，国内地区实现营业收入888,341,466.05元，同比增长34.86%，占营业收入68.08%；国外及港台地区实现营业收入398,858,973.53元，同比增长23.21%，占营业收入30.57%。报告期内公司大力加强国内外市场开拓力度，产品销量较去年同期增长43.41%，市场份额进一步扩大。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
PVC 改性剂	销售量	吨	95,843.1	66,832.18	43.41%
	生产量	吨	95,488.75	67,446.23	41.58%
	库存量	吨	6,478.3	7,002.45	-7.49%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

销售量及生产量同比分别增加43.41%、41.58%，主要是利用超募资金投资的年产5万吨ACM项目于2014年下半年进入了正常运营状态，ACM产品销量大幅增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司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

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	1,082,422,395.43	85.22%	758,144,096.21	91.97%	42.77%

5) 费用

单位：元



	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	57,950,436.66	50,342,352.13	15.11%	
管理费用	51,585,637.77	56,004,117.71	-7.89%	
财务费用	-929,618.31	-76,695.27	-1,112.09%	主要系汇兑损失减少所致
所得税	18,560,664.01	14,016,543.18	32.42%	主要系本期日科化学公司执行 25% 的所得税税率，相应本期所得税费用增加所致

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期研发投入金额为51,103,232.25元，研发投入占营业收入比例为3.92%。报告期末研发项目及其进展情况：

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≥1500%，10份添加量的PVC配方伸长率≥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≥113℃，CPVC管件的维卡软化点≥108℃。	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。	客户开始批量试用，属于推广完善阶段。



近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	51,103,232.25	44,467,622.65	37,921,300.00
研发投入占营业收入比例	3.92%	4.44%	3.62%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,120,375,073.14	1,021,136,199.57	9.72%
经营活动现金流出小计	1,072,432,111.00	1,038,447,483.24	3.27%
经营活动产生的现金流量净额	47,942,962.14	-17,311,283.67	376.95%
投资活动现金流入小计	112,590.05	63,684.09	76.79%
投资活动现金流出小计	28,382,180.24	103,886,368.24	-72.68%
投资活动产生的现金流量净额	-28,269,590.19	-103,822,684.15	-72.77%
筹资活动现金流入小计	217,922,960.29	68,189,228.45	219.59%
筹资活动现金流出小计	239,360,405.71	78,095,248.45	206.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,437,445.42	-9,906,020.00	-116.41%
现金及现金等价物净增加额	-2,086,013.67	-133,459,456.43	-98.44%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

①经营活动产生的现金流量净额本期数较上期数增长3.77倍，主要系随着年产25,000吨塑料改性剂（ACR）项目四条生产线完工投产及日科橡塑公司年产5万吨ACM项目产能的逐渐释放，本期公司生产规模和销售规模逐渐扩大，导致经营活动产生的现金流入有所增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额本期数较上期数下降72.77%，主要系本期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数较上期数下降1.16倍，主要系上期借款67,389,228.45元本期归还所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额本期数较上期数增长 3.77 倍，主要系随着年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目四条生产线完工投产及日科橡塑公司年产 5 万吨 ACM 项目产能的逐渐释放，本期公司生产规模和销售规模逐渐扩大，导致经营活动产生的现金流入有所增加所致。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	332,715,150.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.50%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	439,728,830.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.03%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照年度经营计划，积极推进并落实公司发展战略，公司总体经营情况较为稳定。（详见前述第1部分“报告期内主要业务回顾”相关内容）

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用



(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
PVC 改性剂	1,287,200,439.58	176,920,661.98
分产品		
ACR	791,370,786.90	111,384,590.78
ACM	371,154,335.54	43,532,616.05
AMB	122,792,029.22	22,708,646.84
其他	1,883,287.92	-705,191.69
分地区		
国内	888,341,466.05	116,656,019.93
国外及港台地区	398,858,973.53	60,264,642.05

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分行业						
PVC 改性剂	1,287,200,439.58	1,110,279,777.60	13.74%	31.02%	36.88%	-3.70%
分产品						
ACR	791,370,786.90	679,986,196.12	14.07%	9.38%	13.91%	-3.43%
ACM	371,154,335.54	327,621,719.49	11.73%	143.79%	159.76%	-5.42%
AMB	122,792,029.22	100,083,382.38	18.49%	16.88%	15.45%	1.01%
其他	1,883,287.92	2,588,479.61	-37.44%	18.75%	89.07%	-51.12%
分地区						
国内	888,341,466.05	771,685,446.12	13.13%	34.86%	42.10%	-4.43%
国外及港台地区	398,858,973.53	338,594,331.48	15.11%	23.21%	26.31%	-2.08%



3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	188,586,469.11	13.57%	211,919,050.21	15.39%	-1.82%	
应收账款	249,632,640.40	17.96%	174,623,864.94	12.68%	5.28%	主要系公司销售规模扩大, 相应应收账款增加所致
存货	104,376,129.76	7.51%	145,099,378.49	10.53%	-3.02%	
固定资产	538,515,665.27	38.75%	490,422,423.77	35.61%	3.14%	
在建工程	1,869,416.54	0.13%	25,156,408.92	1.83%	-1.70%	系年产 25,000 吨塑料改性剂 (ACR) 项目、职工活动中心项目等陆续转固所致
预付款项	30,820,716.90	2.22%	84,857,594.06	6.16%	-3.94%	主要系预付工程款和设备款本期结转在建工程及固定资产所致
应收利息			5,581,394.71	0.41%	-0.41%	系本期收回山东沂源泓利化学有限公司所欠贷款利息所致
其他应收款	2,259,217.29	0.16%	4,739,498.50	0.34%	-0.18%	主要系本期收回前期的保证金和出口退税所致
其他流动资产	48,470,629.65	3.49%	31,283,063.37	2.27%	1.22%	主要系本期购买短期理财产品增加所致

2) 负债项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	57,516,932.27	4.14%	66,372,496.51	4.82%	-0.68%	
应付账款	52,126,441.90	3.75%	84,303,450.53	6.12%	-2.37%	主要系本期工程项目陆续完工, 工程设备款结算增加所致



应付职工薪酬	2,251,967.13	0.16%	1,300,460.01	0.09%	0.07%	主要系未支付的高管人员薪酬增加所致
专项应付款期			2,680,000.00	0.19%	-0.19%	系本期国家科技支撑计划课题经费项目验收结转递延收益和营业外收入所致

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 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	6,391.45
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

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。



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。

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。

(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	2,033.91	10,507.39	105.84%	2013 年 08 月 31 日	3,035.12	3,035.12	是	否
2.年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目	否	7,564	7,564	326.92	7,479.24	98.88%	2012 年 06 月 30 日	909.35	4,167.01	是	否



3.年产 10,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目	否	4,172	8,672		8,625.48	99.46%	2012 年 02 月 29 日	799.44	3,390.94	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	2,452.59	29,666.34	--	--	4,743.91	10,593.07	--	--
超募资金投向											
1.产成品储运中心项目	否	1,300	1,300	79.63	1,062.8	81.75%	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		11,511.55	100.98%	2012 年 08 月 31 日	-1,086.15	-3,087.7	否	否
3.年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目	是	9,600	9,600	47.75	1,253.92	13.06%		0	0	否	是
4.闲置募集资金暂时补充流动资金				-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)	--			8,811.48	17,222.01		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,100	31,100	3,938.86	39,850.28	--	--	-1,086.15	-3,087.7	--	--
合计	--	55,444	61,444	6,391.45	69,516.62	--	--	3,657.76	7,505.37	--	--
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，虽然该产品销量较去年同期有较大幅度的增长，但由于折旧、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。</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</p>										



	<p>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>
<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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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”）。 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。 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。 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。 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>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>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<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>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<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>
<p>项目实施出现募集资</p>	<p>适用</p>



<p>金结余的金额及原因</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>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>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。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

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。

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用



(6) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东日科新材料有限公司	子公司	PVC 改性剂	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。	20,000,000	87,092,022.03	86,415,337.02	29,523,258.33	-10,313,267.33	-11,087,474.37
山东日科塑胶有限公司	子公司	PVC 改性剂	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	34,736,531.39	-10,012,835.82	343,061.00	-2,358,412.13	-3,525,831.65
山东日科进出口贸易有限公司	子公司	PVC 改性剂	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。	3,000,000	4,931,476.52	675,564.19	0.00	-912,121.32	-1,435,844.67
山东日科橡塑科技有限公司	参股公司	PVC 改性剂	ACM 生产、销售；CPE（氯化聚乙烯）销售；备案范围内的进出口业务	71,200,000	355,579,289.41	129,122,939.51	351,479,514.63	-11,370,773.84	-10,861,549.35

主要子公司、参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司山东日科新材料有限公司和一家控股子公司山东日科橡塑科技有限公司；日科新材料下设两家全资子公司，分别是日科贸易和日科塑胶。具体情况如下：

1) 山东日科新材料有限公司

①成立时间：2006年3月14日

②注册资本：2,000万元

③实收资本：2,000万元



④法定代表人：赵东日

⑤住所：潍坊高新区潍安路以东，樱前街以南

⑥主要经营地：潍坊高新区潍安路以东，樱前街以南

⑦经营范围：前置许可经营项目：批发（有存储）：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（危险化学品经营许可证有效期至2015年11月25日）

一般经营项目：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。（以上范围不含法律和国家规定的禁止项目，其他依法需要取得许可方可经营的，凭相关许可经营）

⑧主营业务：PVC塑料改性剂研发、生产和销售；日科新材料目前产能为2万吨，主要生产ACR抗冲加工改性剂和ACM低温增韧剂。

⑨股权结构：本公司出资2,000万元，占注册资本的100%。

⑩公司为充分利用募集资金投资项目建成的产能，提高生产效率，暂停使用日科新材料厂区落后产能。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，计提固定资产减值准备30,337.65元。具体如下：

单位：元

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	14,068,421.04	4,868,431.08	13,469.31	9,186,520.65
机器设备	17,187,676.16	11,472,976.47	15,084.86	5,699,614.83
电子设备	539,141.51	501,123.39	1,783.48	36,234.64
合 计	31,795,238.71	16,842,530.94	30,337.65	14,922,370.12

2) 山东日科塑胶有限公司

①成立时间：2007年3月29日

②注册资本：700万元

③实收资本：700万元

④法定代表人：赵卫东

⑤住所：潍坊市出口加工区健康东街以南高新二路以东

⑥主要经营地：潍坊市出口加工区健康东街以南高新二路以东

⑦经营范围：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（以上范围不含国家法律法规禁止或限制性项目，需资质许可的凭资质



许可证开展经营)。

⑧主营业务：塑料改性材料研发、销售。

⑨股权结构：日科新材料出资700万元，占注册资本的100%

⑩日科塑胶年产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，计提固定资产减值准备8,561,236.81元。具体如下：

单位：元

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	7,475,258.72	1,405,251.93	1,637,079.27	4,432,927.52
机器设备	18,768,465.46	5,616,938.28	6,924,157.54	6,227,369.65
合 计	26,243,724.18	7,022,190.21	8,561,236.81	10,660,297.17

3) 山东日科进出口贸易有限公司

①成立时间：2007年3月26日

②注册资本：300万元

③实收资本：300万元

④法定代表人：赵东升

⑤住所：昌乐县经济开发区科技二街以南500米

⑥主要经营地：昌乐县经济开发区科技二街以南500米

⑦经营范围：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（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（以上项目凡涉及前置审批项目的均凭资格证书开展经营）

⑧主营业务：主要代日科化学及日科新材料从事国内销售业务。

⑨股权结构：日科新材料出资300万元，占注册资本的100%

4) 山东日科橡塑科技有限公司

①成立时间：2011年6月8日

②注册资本：7120万元

③实收资本：7120万元

④法定代表人：赵东日

⑤住所：沾化县城明珠工业园



⑥主要生产经营地：沾化县城明珠工业园

⑦经营范围：前置经营许可项目：次氯酸钠生产、销售（按《危险化学品项目试生产备案告知书》核定的范围和期限经营至2016年11月24日）

一般经营项目：ACM生产、销售；CPE（氯化聚乙烯）销售；备案范围内的进出口业务（以上经营项目，须经审批的，未获批准前不得经营）

⑧主营业务：超募资金建设“年产5万吨ACM项目”实施主体

⑨参股情况：截止报告期末，日科化学累计出资占其注册资本的97.19%。

⑩报告期内，日科橡塑亏损10,861,549.35元，主要原因是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，虽然该产品销量较去年同期有较大幅度的增长，但由于折旧、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。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

(一) 公司外部经营环境以及行业未来的发展趋势

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。

根据国家统计局2015年1月20日公布的数据显示，2014年，全国房地产开发投资95,036亿元，比上年名义增长10.5%（扣除价格因素实际增长9.9%），增速比比2013年回落9.3个百分点；房地产开发企业房屋施工面积726,482万平方米，比上年增长9.2%；房屋新开工面积726,482万平方米，比上年下降10.7%；商品房销售面积120,649万平方米，比上年下降7.6%。由此可见，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，建筑行业发展具有一定的压力，公司所处的外部环境面临较大地挑战。

2014年国内生产总值达到63.6万亿元，比上年增长7.4%，面对经济下行压力加大态势，“向促改革要动力、向调结构要助力、向惠民生要潜力”发挥了重要的作用，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、城镇棚户区和城乡危房改造、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。

未来PVC改性剂行业发展面临的有利条件和不利因素将持续并存，房地产业的整合将进一步促进塑料加工业的整合。在传统产业转型的“新常态”中，公司发展处于重要战略机遇期，行业竞争将会加速市场整合，产业集中度将进一步提升。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。

（二）未来发展战略

未来公司将不断从“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。

（三）2015年经营计划

2015年是公司第二个“十年发展期”的第二年，具有重要战略意义，公司将围绕企业发展战略重点抓好以下各方面的工作：

1、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，推进从速度规模型增长转向质量效益型增长的方针，正确选择客户、准确了解客户需求，正确辨别机会和陷阱，全员对客户负责、全员以客户为中心、全员为客户创造价值，不断优化“客户价值链”各个环节流程，提供令客户120%满意的综合问题解决方案，从而进一步扩大公司市场占有率、提高产能利用率、降低原材料成本。

2、将企业经营上升为产业链经营，打造“上下游一体化”。通过上下游一体化，将公司打造成产业链的上游供应商的销售平台和下游客户的采购平台，把企业和企业的竞争升级为产业链和产业链的竞争；通过上下游一体化，与供应商的技术团队融为一体，实现技术领先；与下游客户的技术团队融为一体，实现商业领先。

3、重点做好对客户和市场的调查、分析、分类和选择，以及对客户需求、问题的掌握与



选择。深入理解客户需求的细节，将客户需求的数字化并进行分析，跟随客户需求的变化，消除客户的压力与焦虑，提高客户满意度。通过引入和建设ERP系统，以信息技术为基础，以系统化管理为思想，为公司决策层及员工提供决策依据，协调各部门围绕市场导向，更加灵活的开展业务活动，实时地响应市场需求。重新构建公司的业务和信息流程，使企业在市场竞争中有更大的能动性。通过ERP系统将公司所有资源进行整合集成管理，将公司的物流、资金流、信息流进行全面一体化管理，从而确保客户导向流程的有效实施。

4、加强应收账款管理，面临日益增加的应收账款，公司面临的重要工作是在不断提高对销售回款率的要求的前提下，进一步提升营收规模，用更科学、严谨的尺度来衡量公司的销售业绩；公司将通过持续为客户创造价值、提高客户服务满意度、加大业务人员对应收账款催收的责任以及采取法律手段等措施，不断降低应收账款风险。

5、按照“客户价值链”进行人力资源规划，完善人才队伍建设，确保人力资源能够保障“客户价值链”的高效运行；以客户价值创造绩效为导向，加强绩效考核，促进公平、公正；同时以公司《共同纲领》和《行为准则》为基础，建设以客户为中心、为客户创造价值、令客户120%满意的企业文化，提升品牌竞争力。

6、强化安全环保管理。通过培训树立全体员工的安全环保意识，强化安全环保主体责任；同时，签订安全环保责任书，检查所有的安全环保隐患点，制定相应的预防措施和应急处理措施，并对培训和检查情况形成报告，持续跟踪和整改不合格项目。

7、确保产品质量稳定。根据公司2014年度收到的产品质量投诉信息，利用SPC/SQC管理体系，分析出现质量问题的原因，总结解决的办法，不断提高产品检测的自动化程度、准确率和效率，确保产品质量的100%合格。

8、加强仓储管理，提高物流运输的速度和服务质量。加强产品出入库管理，杜绝不合格产品入库，强化仓库6S管理，确保产品整洁、安全、便于查找；以满足客户需求为目标，提高物流运输的速度和服务质量，保证产品按时到货以及产品整洁无破损。

（四）公司未来发展可能面对的风险

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、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。

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。

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。

2014年度及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、应收账款风险

2014年末，公司应收账款余额达到269,823,361.87元。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。

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。

6、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3.7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。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

1、会计政策变更

经公司于2014年12月9日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过，本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）将属于“递延收益”表项内容单独列报，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对报告期财务报表的主要影响如下：

单位：元



准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额（增加+/减少-）	
		项目名称	2013/12/31
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	将原列报于其他非流动负债的递延收益项目，改列报于递延收益	其他非流动负债	-8,562,589.96
		递延收益	8,562,589.96

(2) 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》、《上市公司章程指引（2014年修订）》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关规定，结合公司经营发展需要，经于2014年12月29日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过，对《公司章程》中利润分配政策进行了修订。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

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：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。



本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	405,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	20,250,000.00
可分配利润 (元)	288,464,327.50
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计: 2014 年度母公司实现净利润 60,846,121.84 元, 加上年初未分配利润 233,702,817.84 元, 减去本年度提取法定盈余公积金 6,084,612.18 元, 本年度末公司可供股东分配的利润为 288,464,327.50 元; 资本公积金余额为 461,515,964.56 元。</p> <p>公司 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。</p> <p>该利润分配方案尚需提交 2014 年年度股东大会审议。</p>	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、公司 2012 年度利润分配预案: 以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 20,250 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1 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 2013 年 6 月 26 日为股权登记日完成了权益分派。

2、公司 2013 年度利润分配预案: 以公司总股本 20,250 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。公司以 2014 年 6 月 17 日为股权登记日完成了权益分派。

3、公司拟定 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。该利润分配方案尚需提交 2014 年年度股东大会审议。



公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	20,250,000.00	53,248,749.22	38.03%
2013 年	0.00	55,463,307.23	0.00%
2012 年	20,250,000.00	97,663,221.31	20.73%

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

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人登记管理制度的建立情况

自上市以来，公司非常注重内幕交易防控工作。为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《创业板上市规则》、《创业板公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，一届十三次董事会审议通过了《内幕信息知情人登记制度》；并根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）等规章要求，一届第十六次董事会对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，对内幕信息、内幕信息知情人的范围及重大事项内幕信息知情人登记管理制度进行了细化的规定。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和山东证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告披露前三十日及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部



负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研承诺函。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年09月12日	公司	实地调研	机构	国泰君安证券- 陆建巍	公司基本情况、发展战略等



第五节 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贷款事项,向山东省潍坊市中级人民法院提起诉讼。	2,749.87	否	贷款及利息已收回,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	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-17/64147708.PDF

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。



3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、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。

六、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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、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。

5、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。



七、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
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0	
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
无								
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）			0	
报告期末已审批的对子公司担保		15,000		报告期末对子公司实际担保			0	



额度合计 (B3)		余额合计 (B4)	
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)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	0
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		0.00%	
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	

(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、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。

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。



八、承诺事项履行情况

1、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	<p>避免同业竞争承诺：</p> <p>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；</p> <p>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；</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</p>	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>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>			
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无			

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	38
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	罗炳勤、刘凤文

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用



报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用



第六节 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	123,379,391	60.93%			123,379,391	-128,491,880	-5,112,489	118,266,902	29.20%
3、其他内资持股	123,379,391	60.93%			123,379,391	-128,491,880	-5,112,489	118,266,902	29.20%
境内自然人持股	123,379,391	60.93%			123,379,391	-128,491,880	-5,112,489	118,266,902	29.20%
二、无限售条件股份	79,120,609	39.07%			79,120,609	128,491,880	207,612,489	286,733,098	70.80%
1、人民币普通股	79,120,609	39.07%			79,120,609	128,491,880	207,612,489	286,733,098	70.80%
三、股份总数	202,500,000	100.00%			202,500,000	0	202,500,000	405,000,000	100.00%

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年度	2013年度	
		按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.13元	0.27元	0.14元
稀释每股收益	0.13元	0.27元	0.14元
指标	2014年12月31日	2013年12月31日	
每股净资产	3.04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

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	解除限售日期
赵东日	62,569,634	15,162,971	47,406,663	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。
刘业军	8,323,188	8,323,188	0	0		
孙兆国	8,022,497	8,022,497	0	0		
赵东升	6,777,816	1,681,329	5,096,487	10,192,974	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。
屈勇	5,410,183	5,410,183	0	0		
刘钦章	3,982,474	988,119	2,994,355	5,988,710	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。
李玉莹	3,395,454	3,395,454	0	0		
韩奎	3,273,072	3,273,072	0	0		
唐守余	3,165,708	3,165,708	0	0		
杨秀凤	3,029,749	751,812	2,277,937	4,555,874	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。
魏华	2,643,902	2,643,902	0	0		
李超	2,420,196	2,420,196	0	0		
郝建波	1,805,679	447,670	1,358,009	2,716,018	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。
范景芝	1,432,509	1,432,509	0	0		
赵世杰	1,419,562	1,419,562	0	0		
路晓青	1,283,717	1,283,717	0	0		
李明军	894,305	894,305	0	0		
郝万华	773,130	773,130	0	0		
李健	714,096	714,096	0	0		
于成军	579,804	579,804	0	0		
高华山	541,485	541,485	0	0		
李勃	489,701	489,701	0	0		
杨正魁	431,530	431,530	0	0		
合计	123,379,391	64,245,940	59,133,451	118,266,902	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、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。



三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	18,970		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	22,638				
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	质押	59,984,400
孙兆国	境内自然人	2.60%	10,544,994	-5,500,000	0	10,544,994		
赵东升	境内自然人	2.52%	10,200,632	-3,390,000	10,192,974	7,658		
刘业军	境内自然人	1.50%	6,058,226	-10,588,150	0	6,058,226		
刘钦章	境内自然人	1.48%	6,004,948	-1,980,000	5,988,710	16,238		
李玉莹	境内自然人	1.22%	4,944,908	-1,846,000	0	4,944,908		
李超	境内自然人	1.20%	4,840,392	0	0	4,840,392	质押	4,200,000
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.15%	4,653,256	4,489,996	0	4,653,256		
杨秀凤	境内自然人	1.13%	4,574,498	-1,500,000	4,555,874	18,624		
赵光海	境内自然人	1.07%	4,316,042	-940,000	0	4,316,042		
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)(参见注 3)	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	10,544,994	人民币普通股	10,544,994					
刘业军	6,058,226	人民币普通股	6,058,226					
李玉莹	4,944,908	人民币普通股	4,944,908					
李超	4,840,392	人民币普通股	4,840,392					



中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	4,653,256	人民币普通股	4,653,256
赵光海	4,316,042	人民币普通股	4,316,042
张晓刊	3,744,048	人民币普通股	3,744,048
唐守余	3,340,108	人民币普通股	3,340,108
陈映丹	3,262,897	人民币普通股	3,262,897
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）（参见注 4）	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。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵东日	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年一直担任公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

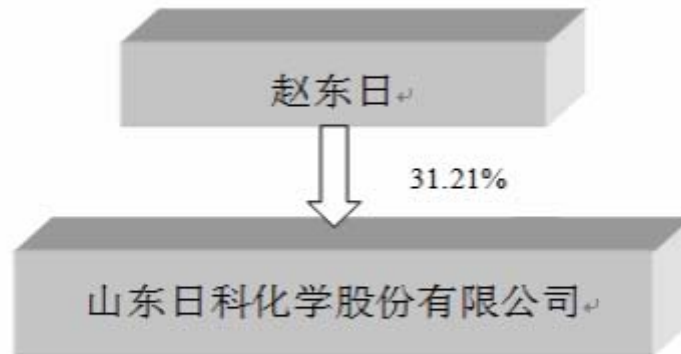
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵东日	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年一直担任公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
赵东日	94,813,326			高管锁定
赵东升	10,192,974	2015 年 01 月 05 日	2,542,500	高管锁定
刘钦章	5,988,710	2015 年 01 月 05 日	1,484,999	高管锁定
杨秀凤	4,555,874	2015 年 01 月 05 日	1,125,001	高管锁定
郝建波	2,716,018	2015 年 01 月 05 日	675,000	高管锁定



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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授予限制性股票数量	本期授予的股权激励限制性股票数量	本期注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量	增减变动原因
赵东日	董事长	男	50	现任	63,208,884	0	0	126,417,768	0	0	0	0	公积金转增股本
赵东升	董事, 总经理	男	55	现任	6,795,316	0	3,390,000	10,200,632	0	0	0	0	公积金转增股本、通过二级市场减持
杨秀凤	董事, 财务总监	女	50	现任	3,037,249	0	1,500,000	4,574,498	0	0	0	0	公积金转增股本、通过二级市场减持
刘安成	董事, 副总经理, 董事会秘书	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
郝建波	董事, 副总经理	男	43	现任	1,810,679	0	900,000	2,721,358	0	0	0	0	公积金转增股本、通过二级市场减持
路恩斌	董事	男	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
冯圣玉	独立董事	男	56	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
秦怀武	独立董事	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
王玉亮	独立董事	男	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-



刘钦章	监事会主席	男	64	现任	3,992,474	0	1,980,000	6,004,948	0	0	0	0	公积金转增股本、通过二级市场减持
彭国锋	监事	男	31	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
孙奎发	监事	男	36	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	-
刘业军	董事	男	56	离任	8,323,188	0	10,588,150	6,058,226	0	0	0	0	公积金转增股本、通过二级市场减持
李健	监事	男	41	离任	714,096	0	1,400,000	28,192	0	0	0	0	公积金转增股本、通过二级市场减持
合计	--	--	--	--	87,881,886	0	19,758,150	156,005,622	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

赵东日先生，1964年生，中国国籍，无境外居留权，博士学位。目前为中国塑料加工工业协会新材料研究开发工作委员会主任，曾获得山东省留学回国创业奖、山东省科学技术奖、第一届和第三届山东省发明创业奖、第六届潍坊市十大杰出青年企业家、山东省劳动模范、潍坊市科技创新贡献奖、潍坊市科学技术进步奖、潍坊市专业技术拔尖人才、中国专利潍坊十大创新工作者等荣誉。赵东日先后毕业于华东石油大学、日本鹿儿岛大学和日本丰桥技术科学大学，并获得高分子材料博士学位。于1992年至1995年在日本名古屋涂料株式会社任研究员，1995年至2000年，任齐鲁石化公司研究院研究员，2001年至2003年任潍坊永力化工有限公司董事长和沂源瑞丰高分子材料有限公司董事等职务。2003年，创立山东日科化学有限公司并任董事长。公司第一届、第二届董事会董事长。

赵东升先生，1959年生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。自1976年至2005年历任昌乐县五金厂会计科长、昌乐县工艺品厂副经理、潍坊永力化工有限公司董事长等职务，2005年至今于山东日科化学有限公司工作，2007年起担任公司总经理职务。公司第一届、第二届董事会董事、总经理。



杨秀风女士，1964年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。自1986年起先后于昌乐县供销社、昌乐县工艺品厂、潍坊永力化工有限公司从事财务工作，2005年起担任山东日科化学有限公司财务部经理。公司第一届董事会董事，2011年7月起兼任公司财务总监。

郝建波先生，1971年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。曾于淄博市岭子煤矿工作，2003年加入潍坊永力化工有限公司、后加入山东日科化学有限公司负责技术研发工作，参与了氯化聚乙烯-丙烯酸烷基酯互穿网络共聚物（ACM）的研制开发与工程塑料用低温高效增韧剂AMB树脂的研制开发，公司第一届董事会副总经理，第二届董事会董事、副总经理。

刘安成先生，1968年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1988年9月至1995年10月在昌乐县人民法院工作；1995年11月至2008年4月在山东乐化集团有限公司工作，任法规部部长、公司董事、副总经理等职。2009年1月进入山东日科化学有限公司工作。公司第一届董事会董事，第二届董事会董事、副总经理、董事会秘书。

路恩斌先生，1973年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1993年9月至2004年4月在山东沾化发电厂工作；2004年5月至2012年12月在山东沾化明珠集团有限公司CPE厂工作，历任CPE厂生产专工、副厂长、厂长等职务；2012年12月起担任山东日科橡塑科技有限公司第一届董事会董事、总经理。

冯圣玉先生，1958年出生，中国国籍，无境外居留权，博士学位，山东大学教授、博士生导师，享受国务院政府特殊津贴。1984年开始于山东大学执教，历任化学系讲师，新材料研究所讲师、副教授、教授，2002年起担任山东大学化学与化工学院教授、博士生导师。现为教育部特种功能聚集体材料重点实验室主任，山东省高分子材料重点实验室主任、学术带头人，中国氟硅有机材料工业协会理事，山东省医疗器械研究所技术委员会委员兼研究员，山东生物医学工程学会理事，山东化学化工学会新材料专业委员会副主任，山东省化学建材协会常务理事，中国航空学会复合材料分会功能复合材料专业委员会委员，应用基础与工程科学学报、有机硅材料、弹性体杂志编委。公司第一届、第二届董事会独立董事。

秦怀武先生，1968年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师。曾任潍坊市审计师事务所部门副经理，山东正源和信会计师事务所潍坊分所副所长，现任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所所长。公司第一届、第二届董事会独立董事。

王玉亮先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，执业律师。曾担任山东兖矿集团、济钢集团、山东省地方铁路局、山东国资委、济南铁路局等多家大型企事业单位的法律顾问。现任山东中强律师事务所主任、山东省政协委员、中华全国律师协会理事、全



国律师战略发展研究委员会委员、全国律协教育培训委员会委员、山东省律师协会常务理事、中国国际商会调解中心调解员、山东大学法学院客座教授、山东政法学院民商法研究室研究员、济南市仲裁委仲裁员、济南市政协委员等职务。公司第一届、第二届董事会独立董事。

2、监事

刘钦章先生，1950年生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。先后任职于昌乐县磷肥厂、乐化化工公司、潍坊永力化工有限公司等单位。2003年加入山东日科化学有限公司工作，现任山东日科化学股份有限公司顾问。公司第一届、第二届监事会主席。

孙奎发先生，1978年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1998年2月至2005年2月在淄博华星塑料助剂有限公司从事销售工作；2007年3月起进入山东日科化学有限公司从事销售工作，目前担任公司板材产品总经理。

彭国锋先生，1983年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。曾任职于东岳集团有限公司。2006年加入山东日科化学有限公司工作，现任山东日科化学股份有限公司企管部部长。公司第二届监事会职工代表监事。

3、高级管理人员

赵东升先生，总经理，简历参见上述“1、董事”中相关部分。

刘安成先生，副总经理，简历参见上述“1、董事”中相关部分。

郝建波先生，副总经理，简历参见上述“1、董事”中相关部分。

杨秀风女士，财务总监，简历参见上述“1、董事”中相关部分。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵东日	日科新材料	执行董事			否
	日科橡塑	执行董事			否
赵东升	日科贸易	执行董事			否
冯圣玉	山东大学化学与化工学院	教授、博士生导师			是



	中国氟硅有机材料工业协会	理事			否
	山东生物医学工程学会	理事			否
	山东省化学建材协会	常务理事			否
秦怀武	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 潍坊分所	所长			是
王玉亮	山东中强律师事务所	主任			是
	山东大学法学院	客座教授			否
	济南市仲裁委	仲裁员			否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》规定的决策程序执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》、《2014 年度董事薪酬考核办法》、《2014 年度高级管理人员薪酬考核办法》的规定确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司实际支付董事、监事、高级管理人员（共 14 人，含已离职人员）报酬共 301.94 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	实际所得报酬
赵东日	董事长	男	50	现任	19.76	0	19.76
赵东升	董事、总经理	男	55	现任	47.68	0	47.68
杨秀凤	董事、财务总监	女	50	现任	41.56	0	41.56
刘安成	董事、副总经理、 董事会秘书	男	46	现任	40.73	0	40.73
郝建波	董事、副总经理	男	43	现任	41.43	0	41.43
路恩斌	董事	男	41	现任	23.34	0	23.34
冯圣玉	独立董事	男	56	现任	6	0	6
秦怀武	独立董事	男	46	现任	6	0	6
王玉亮	独立董事	男	52	现任	6	0	6
刘钦章	监事	男	64	现任	19.93	0	19.93
孙奎发	监事	男	36	现任	28.22	0	28.22
彭国锋	监事	男	31	现任	12.91	0	12.91
刘业军	董事	男	56	离任	7.88	0	7.88
李健	监事	男	41	离任	0.5	0	0.5



合计	--	--	--	--	301.94	0	301.94
----	----	----	----	----	--------	---	--------

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

适用 不适用

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司在岗员工510人（含全资子公司），具体员工构成情况如下：

项目	员工人数	比例
专业构成		
研发、技术人员	94	18.43%
生产人员	241	47.25%
管理人员	80	15.69%
销售人员	95	18.63%
合计	510	100.00%
学历构成		
博士	1	0.20%
硕士	3	0.59%
大学本科/专科	225	44.12%
中专及以下	281	55.10%
合计	510	100%
年龄构成		
30岁以下	218	42.75%
30-40岁	151	29.61%
40-50岁	113	22.16%
50岁以上	28	5.49%
合计	510	100.00%

截止报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《创业板上市规则》、《创业板公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《创业板公司规范运作指引》的要求。

（一）独立性

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

（二）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和深交所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

（三）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《创业板上市规则》、《创业板公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（四）关于董事与董事会



公司第二届董事会设董事9名，其中独立董事3名，独立董事人数超过公司董事会总人数的1/3，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《创业板公司规范运作指引》等工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《创业板公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，独立董事人数占专门委员会委员的比例均达到三分之二且均由独立董事担任主任委员，这为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。报告期内，公司董事参加了相关培训，通过学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

（五）关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（六）关于公司与投资者

公司依据《创业板上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法规的要求，修订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，制定了《年报信息重大差错责任追究制度》，并严格执行上述规定，保证公司信息披露的真实、准确、及时、公平、完整。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够有平等的机会获得信息。

（七）关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。



（八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（九）内部审计制度的建立和执行情况

董事会下设审计委员会。公司设置内审部，作为专职内部审计机构。公司上市后，内审部开始积极运作，按照上市公司的要求完善了部门职能和人员安排，内审部需要对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。公司内审部独立于财务部门，内审部及审计人员在公司董事会审计委员会的领导下，独立、客观地行使职权，对董事会审计委员会负责，不受其他部门或者个人的干涉。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2014 年 05 月 07 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2014 年 12 月 29 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十三次会议	2014 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2014 年 03 月 30 日
第二届董事会第十四次会议	2014 年 04 月 24 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
第二届董事会第十五次会议	2014 年 05 月 30 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2014 年 06 月 04 日
第二届董事会第十六次会议	2014 年 08 月 23 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2014 年 08 月 26 日



第二届董事会第十七次会议	2014 年 10 月 23 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
第二届董事会第十八次会议	2014 年 12 月 09 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	2014 年 12 月 10 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》和《创业板上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、公司《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于2012年2月1日经公司一届十八次董事会审议通过。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。



第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 13 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	罗炳勤、刘凤文

审计报告正文

山东日科化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东日科化学股份有限公司（以下简称“日科化学公司”）合并及母公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是日科化学公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，日科化学公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日科化学公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·济南

中国注册会计师:罗炳勤
中国注册会计师:刘凤文
二〇一五年四月十三日

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	188,586,469.11	211,919,050.21
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	147,515,418.64	133,921,275.32
应收账款	249,632,640.40	174,623,864.94
预付款项	30,820,716.90	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	2,259,217.29	4,739,498.50
买入返售金融资产		
存货	104,376,129.76	145,099,378.49
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	48,470,629.65	31,283,063.37
流动资产合计	771,661,221.75	792,025,119.60
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	538,515,665.27	490,422,423.77
在建工程	1,869,416.54	25,156,408.92
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	61,701,578.97	65,608,454.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,420,944.92	4,127,120.77
其他非流动资产	11,692,340.15	
非流动资产合计	618,199,945.85	585,314,408.04
资产总计	1,389,861,167.60	1,377,339,527.64
流动负债：		
短期借款	57,516,932.27	66,372,496.51
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	52,126,441.90	84,303,450.53
预收款项	7,474,041.28	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	2,251,967.13	1,300,460.01



应交税费	7,023,268.79	6,233,679.14
应付利息	965,300.33	1,080,007.82
应付股利		
其他应付款	20,140,942.56	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		
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	147,498,894.26	183,535,989.17
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		2,680,000.00
预计负债		
递延收益	6,857,675.31	8,562,589.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,857,675.31	11,242,589.96
负债合计	154,356,569.57	194,778,579.13
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	202,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	447,796,862.56	650,296,862.56
减：库存股		
其他综合收益		



专项储备		
盈余公积	38,087,473.57	32,002,861.39
一般风险准备		
未分配利润	340,993,213.04	293,829,076.00
归属于母公司所有者权益合计	1,231,877,549.17	1,178,628,799.95
少数股东权益	3,627,048.86	3,932,148.56
所有者权益合计	1,235,504,598.03	1,182,560,948.51
负债和所有者权益总计	1,389,861,167.60	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	171,289,035.48	204,999,654.90
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	146,461,889.64	130,821,275.32
应收账款	323,359,444.17	197,914,204.65
预付款项	23,813,380.54	78,531,102.03
应收利息	299,968.90	7,700,046.03
应收股利		
其他应收款	74,819,680.53	125,315,258.77
存货	51,606,675.51	78,092,050.84
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	30,000,000.00	6,202,108.80
流动资产合计	821,650,074.77	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	298,442,610.26	223,681,735.19
在建工程	1,869,416.54	25,155,633.70
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	35,723,002.35	38,713,030.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,624,609.60	4,297,658.33
其他非流动资产	11,692,340.15	
非流动资产合计	540,399,688.62	472,895,767.60
资产总计	1,362,049,763.39	1,302,471,468.94
流动负债：		
短期借款	57,516,932.27	66,372,496.51
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	80,738,499.59	77,015,212.99
预收款项	6,823,857.21	6,342,831.16
应付职工薪酬	2,172,123.77	1,220,616.65
应交税费	6,001,773.44	4,586,408.26
应付利息	965,300.33	1,080,007.82
应付股利		
其他应付款	12,567,301.01	7,810,503.77
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	166,785,787.62	164,428,077.16
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		2,680,000.00
预计负债		
递延收益	2,620,981.11	3,566,518.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,620,981.11	6,246,518.96
负债合计	169,406,768.73	170,674,596.12
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	202,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,515,964.56	664,015,964.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,662,702.60	31,578,090.42
未分配利润	288,464,327.50	233,702,817.84
所有者权益合计	1,192,642,994.66	1,131,796,872.82
负债和所有者权益总计	1,362,049,763.39	1,302,471,468.94

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	1,304,849,688.39	1,001,970,601.70
其中：营业收入	1,304,849,688.39	1,001,970,601.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		



二、营业总成本	1,238,532,003.08	939,213,650.81
其中：营业成本	1,123,990,070.60	822,322,253.69
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	1,670,167.16	1,442,340.23
销售费用	57,950,436.66	50,342,352.13
管理费用	51,585,637.77	56,004,117.71
财务费用	-929,618.31	-76,695.27
资产减值损失	4,265,309.20	9,179,282.32
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）	66,317,685.31	62,756,950.89
加：营业外收入	5,569,680.11	8,445,497.10
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	383,051.89	2,186,454.96
其中：非流动资产处置损失	16,015.36	2,092,471.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,504,313.53	69,015,993.03
减：所得税费用	18,560,664.01	14,016,543.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,943,649.52	54,999,449.85
归属于母公司所有者的净利润	53,248,749.22	55,463,307.23
少数股东损益	-305,099.70	-463,857.38
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	52,943,649.52	54,999,449.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,248,749.22	55,463,307.23
归属于少数股东的综合收益总额	-305,099.70	-463,857.38
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.13	0.14
(二) 稀释每股收益	0.13	0.14

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	1,193,925,176.41	1,054,771,331.08
减：营业成本	1,023,585,425.73	900,350,708.71
营业税金及附加	1,417,868.09	733,741.52
销售费用	49,145,839.27	35,924,648.97
管理费用	36,840,634.43	37,492,033.20
财务费用	-2,459,429.44	-118,513.05
资产减值损失	17,847,382.91	14,669,227.81
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）	67,547,455.42	65,719,483.92
加：营业外收入	4,714,342.17	7,533,449.31



其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	71,582.01	2,179,028.64
其中：非流动资产处置损失		2,085,045.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,190,215.58	71,073,904.59
减：所得税费用	11,344,093.74	10,395,636.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,846,121.84	60,678,267.94
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	60,846,121.84	60,678,267.94
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	上期金额发生额
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	1,091,485,982.48	991,943,662.23
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	12,464,074.53	14,681,757.73
收到其他与经营活动有关的现金	16,425,016.13	14,510,779.61
经营活动现金流入小计	1,120,375,073.14	1,021,136,199.57
购买商品、接受劳务支付的现金	922,629,667.09	898,948,783.43
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	46,817,478.22	41,037,601.82
支付的各项税费	36,184,722.02	24,445,592.51
支付其他与经营活动有关的现金	66,800,243.67	74,015,505.48
经营活动现金流出小计	1,072,432,111.00	1,038,447,483.24
经营活动产生的现金流量净额	47,942,962.14	-17,311,283.67
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	112,590.05	63,684.09
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	112,590.05	63,684.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,382,180.24	103,886,368.24
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	28,382,180.24	103,886,368.24
投资活动产生的现金流量净额	-28,269,590.19	-103,822,684.15
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	160,077,711.84	67,389,228.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	57,845,248.45	800,000.00
筹资活动现金流入小计	217,922,960.29	68,189,228.45
偿还债务支付的现金	169,350,981.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,410,743.47	20,250,000.00
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	66,598,681.02	57,845,248.45
筹资活动现金流出小计	239,360,405.71	78,095,248.45
筹资活动产生的现金流量净额	-21,437,445.42	-9,906,020.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-321,940.20	-2,419,468.61
五、现金及现金等价物净增加额	-2,086,013.67	-133,459,456.43
加：期初现金及现金等价物余额	154,073,801.76	287,533,258.19
六、期末现金及现金等价物余额	151,987,788.09	154,073,801.76

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	954,140,691.86	908,960,772.25
收到的税费返还	10,440,375.47	14,601,621.83
收到其他与经营活动有关的现金	25,022,464.10	15,547,271.51
经营活动现金流入小计	989,603,531.43	939,109,665.59
购买商品、接受劳务支付的现金	867,434,837.55	839,905,319.14
支付给职工以及为职工支付的现金	32,787,139.81	21,348,421.90
支付的各项税费	31,546,491.48	16,292,358.60
支付其他与经营活动有关的现金	55,807,733.33	54,951,996.22
经营活动现金流出小计	987,576,202.17	932,498,095.86
经营活动产生的现金流量净额	2,027,329.26	6,611,569.73



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		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	35,068,915.75	
投资活动现金流入小计	35,068,915.75	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	27,892,950.46	84,910,755.28
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		24,700,000.00
投资活动现金流出小计	27,892,950.46	109,610,755.28
投资活动产生的现金流量净额	7,175,965.29	-109,590,755.28
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	160,077,711.84	67,389,228.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	57,266,308.12	800,000.00
筹资活动现金流入小计	217,344,019.96	68,189,228.45
偿还债务支付的现金	169,350,981.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,402,970.15	20,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	57,629,838.27	57,266,308.12
筹资活动现金流出小计	230,383,789.64	77,516,308.12
筹资活动产生的现金流量净额	-13,039,769.68	-9,327,079.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-237,674.44	-2,373,290.24
五、现金及现金等价物净增加额	-4,074,149.57	-114,679,555.46
加：期初现金及现金等价物余额	147,733,346.78	262,412,902.24
六、期末现金及现金等价物余额	143,659,197.21	147,733,346.78

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	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				6,084,612.18		47,164,137.04	-305,099.70	52,943,649.52
(一)综合收益总额											53,248,749.22	-305,099.70	52,943,649.52
(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									6,084,612.18		-6,084,612.18		
1. 提取盈余公积									6,084,612.18		-6,084,612.18		
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				38,087,473.57		340,993,213.04	3,627,048.86	1,235,504,598.03

上期金额

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					25,935,034.60		264,683,595.56	4,396,005.94	1,147,811,498.66
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				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)综合收益总额											55,463,307.23	-463,857.38	54,999,449.85
(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									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													
(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	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

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	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				6,084,612.18	54,761,509.66	60,846,121.84
(一) 综合收益总额										60,846,121.84	60,846,121.84
(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									6,084,612.18	-6,084,612.18	



1. 提取盈余公积									6,084,612.18	-6,084,612.18	
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				37,662,702.60	288,464,327.50	1,192,642,994.66

上期金额

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				25,510,263.63	199,342,376.69	1,091,368,604.88
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				25,510,263.63	199,342,376.69	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) 综合收益总额										60,678,267.94	60,678,267.94	
(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										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. 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	202,500,000.00				664,015,964.56					31,578,090.42	233,702,817.84	1,131,796,872.82

三、公司基本情况

1、公司概况



（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4月13日经公司董事会批准报出。

2、合并报表范围

截止2014年12月31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2014年12月31日的财务状况以及2014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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。



⑤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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》	经公司于 2014 年 12 月 9 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过。	

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）将属于“递延收益”表项内容单独列报，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对报告期财务报表的主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额（增加+/减少-）	
		项目名称	2013/12/31
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	将原列报于其他非流动负债的递延收益项目，改列报于递延收益	其他非流动负债	-8,562,589.96
		递延收益	8,562,589.96

(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	2014 年度
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	23,926.24	29,954.09
银行存款	121,963,861.85	154,043,847.67
其他货币资金	66,598,681.02	57,845,248.45
合计	188,586,469.11	211,919,050.21

其他说明

其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	66,598,681.02	57,845,248.45
合 计	66,598,681.02	57,845,248.45

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：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	66,598,681.02	57,845,248.45
合 计	66,598,681.02	57,845,248.45



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	147,515,418.64	133,921,275.32
合计	147,515,418.64	133,921,275.32

(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	319,623,229.33	
合计	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	269,823,361.87	100.00%	20,190,721.47	7.48%	249,632,640.40	190,530,292.10	100.00%	15,906,427.16	8.35%	174,623,864.94
合计	269,823,361.87	100.00%	20,190,721.47	7.48%	249,632,640.40	190,530,292.10	100.00%	15,906,427.16	8.35%	174,623,864.94

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	244,394,384.74	12,219,719.24	5.00%
1 年以内小计	244,394,384.74	12,219,719.24	5.00%
1 至 2 年	11,560,985.93	1,156,098.59	10.00%
2 至 3 年	5,814,537.02	1,162,907.40	20.00%
3 至 4 年	3,489,237.03	1,744,618.52	50.00%
4 至 5 年	3,284,197.15	2,627,357.72	80.00%
5 年以上	1,280,020.00	1,280,020.00	100.00%
合计	269,823,361.87	20,190,721.47	

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

(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
PERFORMANCE ADDITIVES LLC.	36,779,881.01	13.63	1,838,994.05
广东联塑科技实业有限公司	16,347,500.00	6.06	817,375.00
石家庄圣欧商贸有限公司	11,088,483.37	4.11	554,424.17
天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	7,086,180.00	2.63	354,309.00
MA JU MI SP.Z O.O.	6,462,055.62	2.39	323,102.78
合计	77,764,100.00	28.82	3,888,205.00

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	30,171,145.72	97.89%	77,710,332.02	91.58%
1 至 2 年	622,903.15	2.02%	4,353,110.28	5.13%
2 至 3 年	4,719.27	0.02%	2,049,390.20	2.41%
3 年以上	21,948.76	0.07%	744,761.56	0.88%
合计	30,820,716.90	--	84,857,594.06	--

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(%)
山东宏旭化学股份有限公司	9,439,670.85	30.63%
黑龙江中盟龙新化工有限公司	4,229,365.75	13.72%
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	3,421,896.55	11.10%
淄博中淄精细化工有限公司	2,134,402.00	6.93%
中国石化化工销售有限公司华东分公司	2,038,336.49	6.61%
合计	21,263,671.64	68.99%

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	2,763,410.81	100.00%	504,193.52	18.25%	2,259,217.29	5,772,526.00	100.00%	1,033,027.50	17.90%	4,739,498.50
合计	2,763,410.81	100.00%	504,193.52	18.25%	2,259,217.29	5,772,526.00	100.00%	1,033,027.50	17.90%	4,739,498.50

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	1,853,407.15	92,670.35	5.00%
1 年以内小计	1,853,407.15	92,670.35	5.00%
1 至 2 年	102,903.66	10,290.37	10.00%
2 至 3 年	7,724.00	1,544.80	20.00%



3 至 4 年	799,376.00	399,688.00	50.00%
合计	2,763,410.81	504,193.52	

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	296,178.86	573,616.29
保证金及押金	1,562,645.25	3,136,792.00
代垫款项	3,965.58	30.22
出口退税	900,621.12	2,062,087.49
合计	2,763,410.81	5,772,526.00

(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
昌乐县建筑工程管理处	保证金	1,554,121.25	1 年以内、3-4 年	56.24%	437,425.26
出口退税款	出口退税	900,621.12	1 年以内	32.59%	45,031.06
张立伟	备用金	64,000.00	1-2 年	2.32%	6,400.00
高晓云	备用金	57,039.59	1 年以内	2.06%	2,851.98
隋华	备用金	30,273.81	1-2 年	1.10%	3,027.38
合计	--	2,606,055.77	--	94.31%	494,735.68

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	39,187,455.02		39,187,455.02	59,709,585.84		59,709,585.84
库存商品	64,026,402.63		64,026,402.63	85,032,090.24		85,032,090.24
周转材料	1,162,272.11		1,162,272.11	357,702.41		357,702.41
合计	104,376,129.76		104,376,129.76	145,099,378.49		145,099,378.49

(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	18,470,629.65	31,283,063.37
理财产品	30,000,000.00	
合计	48,470,629.65	31,283,063.37

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	243,270,006.78	308,696,527.99	6,428,425.23	8,036,859.92		566,431,819.92
2.本期增加金额	20,905,948.50	77,713,129.63	6,951,002.94	4,155,264.84		109,725,345.91
(1) 购置	5,537.59	12,769,448.27	6,951,002.94	4,155,264.84		23,881,253.64
(2) 在建工程转入	20,900,410.91	64,943,681.36				85,844,092.27
3.本期减少金额	13,155,750.28	4,508,213.33	113,508.28			17,777,471.89
(1) 处置或报废		4,508,213.33	113,508.28			4,621,721.61
其他	13,155,750.28					13,155,750.28
4.期末余额	251,020,205.00	381,901,444.29	13,265,919.89	12,192,124.76		658,379,693.94
二、累计折旧						
1.期初余额	16,617,481.66	42,155,095.81	4,080,372.51	4,125,590.64		66,978,540.62
2.本期增加金额	11,757,055.93	31,094,697.97	1,204,910.78	1,785,746.65		45,842,411.33
(1) 计提	11,757,055.93	31,094,697.97	1,204,910.78	1,785,746.65		45,842,411.33
3.本期减少金额		1,471,996.57	76,501.17			1,548,497.74



(1) 处置或报废		1,471,996.57	76,501.17			1,548,497.74
4.期末余额	28,374,537.59	71,777,797.21	5,208,782.12	5,911,337.29		111,272,454.21
三、减值准备						
1.期初余额	1,637,079.27	7,359,445.05	34,331.21			9,030,855.53
2.本期增加金额	13,469.31	467,522.08	1,783.48			482,774.87
(1) 计提	13,469.31	467,522.08	1,783.48			482,774.87
3.本期减少金额		887,724.73	34,331.21			922,055.94
(1) 处置或报废		887,724.73	34,331.21			922,055.94
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	220,995,118.83	303,184,404.68	8,055,354.29	6,280,787.47		538,515,665.27
2.期初账面价值	225,015,445.85	259,181,987.13	2,313,721.51	3,911,269.28		490,422,423.77

(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	21,543,679.76	6,273,683.01	1,650,548.58	13,619,448.17	
机器设备	35,956,141.62	17,089,914.75	6,939,242.40	11,926,984.48	
电子设备	539,141.51	501,123.39	1,783.48	36,234.64	
合计	58,038,962.89	23,864,721.15	8,591,574.46	25,582,667.29	

(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，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，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
年产 25,000 吨塑料改性剂 (ACR) 项目				14,619,011.95		14,619,011.95
职工活动中心				2,128,906.59		2,128,906.59
生产服务楼				951,990.00		951,990.00
小料库				19,305.00		19,305.00
五金库				556,109.90		556,109.90
其他零星工程	1,869,416.54		1,869,416.54	6,881,085.48		6,881,085.48
合计	1,869,416.54		1,869,416.54	25,156,408.92		25,156,408.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 25,000 吨塑料改性剂 (ACR) 项目	99,280,000.00	14,619,011.95	47,946,241.36	62,565,253.31			105.84%	100%				募股资金
职工活动中心	9,000,000.00	2,128,906.59	6,446,028.07	8,574,934.66			95.28%	100%				其他
生产服务楼	1,150,000.00	951,990.00	477,035.81	1,429,025.81			124.26%	100%				其他
小料库	850,000.00	19,305.00	897,144.66	916,449.66			107.82%	100%				其他
五金库	706,000.00	556,109.90	285,272.65	841,382.55			119.18%	100%				其他
其他零星工程		6,881,085.48	6,505,377.34	11,517,046.28								其他
合计	110,986,000.00	25,156,408.92	62,557,099.89	85,844,092.27			--	--				--

**(3) 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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,643,577.56	13,480,800.00		3,043,029.81	83,167,407.37
2.本期增加金额				75,347.59	75,347.59
(1) 购置				75,347.59	75,347.59
3.本期减少金额				773,000.00	773,000.00
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	5,907,398.33	10,784,532.24		867,022.22	17,558,952.79
2.本期增加金额	1,347,632.64	1,348,026.12		943,012.24	3,638,671.00
(1) 计提	1,347,632.64	1,348,026.12		943,012.24	3,638,671.00
3.本期减少金额				429,447.80	429,447.80
4.期末余额	7,255,030.97	12,132,558.36		1,380,586.66	20,768,175.99
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,388,546.59	1,348,241.64		964,790.74	61,701,578.97
2.期初账面价值	60,736,179.23	2,696,267.76		2,176,007.59	65,608,454.58

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	17,570,632.41	4,392,658.10	21,870,132.49	4,051,227.11
内部交易未实现利润	113,147.29	28,286.82	294,012.91	44,101.94
递延收益			211,944.83	31,791.72
合计	17,683,779.70	4,420,944.92	22,376,090.23	4,127,120.77



(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	32,343,271.33	19,791,663.18
资产减值准备	11,715,857.04	4,188,896.68
递延收益	175,084.79	
合计	44,234,213.16	23,980,559.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	19,791,663.18	19,791,663.18	
2019 年	12,551,608.15		
合计	32,343,271.33	19,791,663.18	--

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	11,692,340.15	
合计	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	57,516,932.27	66,372,496.51
合计	57,516,932.27	66,372,496.51

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	46,165,607.13	83,081,301.27
1-2 年	5,199,642.72	637,739.43
2-3 年	350,668.96	247,433.14
3 年以上	410,523.09	336,976.69
合计	52,126,441.90	84,303,450.53

(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	7,104,694.58	6,448,892.12
1-2 年	338,309.70	20,502.30
2-3 年	16,502.30	
3 年以上	14,534.70	16,790.00
合计	7,474,041.28	6,486,184.42

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	1,300,460.01	44,176,087.18	43,224,580.06	2,251,967.13
二、离职后福利-设定提存计划		3,724,907.05	3,724,907.05	
合计	1,300,460.01	47,900,994.23	46,949,487.11	2,251,967.13

(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	1,220,616.65	40,542,617.44	39,591,110.32	2,172,123.77
2、职工福利费		871,268.98	871,268.98	



3、社会保险费		2,098,361.36	2,098,361.36	
其中：医疗保险费		1,358,721.74	1,358,721.74	
工伤保险费		501,435.36	501,435.36	
生育保险费		183,934.26	183,934.26	
大额医疗救助		54,270.00	54,270.00	
4、住房公积金		447,146.40	447,146.40	
5、工会经费和职工教育经费	79,843.36	216,693.00	216,693.00	79,843.36
合计	1,300,460.01	44,176,087.18	43,224,580.06	2,251,967.13

(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		3,530,941.59	3,530,941.59	
2、失业保险费		193,965.46	193,965.46	
合计		3,724,907.05	3,724,907.05	

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,533.42	216,148.20
营业税	14,998.45	279,069.74
企业所得税	4,998,977.43	4,683,464.48
个人所得税	228,389.14	121,253.49
城市维护建设税	1,997.83	28,935.34
房产税	725,721.03	300,801.03
土地使用税	973,193.48	509,214.73
印花税	45,060.60	65,079.05
教育费附加	1,198.70	14,856.54
地方教育费附加	799.14	9,904.36
地方水利建设基金	399.57	4,952.18
合计	7,023,268.79	6,233,679.14

**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	965,300.33	1,080,007.82
合计	965,300.33	1,080,007.82

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	18,581,501.75	16,817,401.20
代收款项	1,381,378.59	925,079.12
预提费用	178,062.22	17,230.42
合计	20,140,942.56	17,759,710.74

(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	2,419,000.00	质保期尚未到期
南京宝泰特种材料股份有限公司	1,335,428.80	质保期尚未到期
合计	3,754,428.80	--

20、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目拨款	2,680,000.00		2,680,000.00		
合计	2,680,000.00		2,680,000.00		--

其他说明：

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，未形成资产部分直接转入营业外收入中。



21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,562,589.96	197,599.90	1,902,514.55	6,857,675.31	
合计	8,562,589.96	197,599.90	1,902,514.55	6,857,675.31	--

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	3,566,518.96		1,125,174.12		2,441,344.84	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	211,944.83		36,860.04		175,084.79	与资产相关
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术研究及开发资金	234,126.05		22,516.80		211,609.25	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	4,550,000.12		699,999.96		3,850,000.16	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费		197,599.90	17,963.63		179,636.27	与资产相关
合计	8,562,589.96	197,599.90	1,902,514.55		6,857,675.31	--

其他说明：

（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，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。



(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。

22、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	202,500,000.00			202,500,000.00		202,500,000.00	405,000,000.00

23、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）	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

24、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	32,002,861.39	6,084,612.18		38,087,473.57
合计	32,002,861.39	6,084,612.18		38,087,473.57

25、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	293,829,076.00	264,683,595.56
调整后期初未分配利润	293,829,076.00	264,683,595.56
减：提取法定盈余公积	53,248,749.22	55,463,307.23
提取任意盈余公积	6,084,612.18	6,067,826.79
应付普通股股利		20,250,000.00
期末未分配利润	340,993,213.04	293,829,076.00

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。

26、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	1,287,200,439.58	1,110,279,777.60	982,421,855.98	811,122,182.83
其他业务	17,649,248.81	13,710,293.00	19,548,745.72	11,200,070.86
合计	1,304,849,688.39	1,123,990,070.60	1,001,970,601.70	822,322,253.69

27、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	332,527.85	528,272.71
城市维护建设税	629,465.22	442,215.06
教育费附加	333,516.54	235,926.24
地方教育费附加	256,628.54	157,284.13
地方水利建设基金	118,029.01	78,642.09
合计	1,670,167.16	1,442,340.23

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,631,539.45	3,727,846.45
销售提成	9,182,650.61	10,906,828.75
佣金	1,722,158.96	391,934.14
港杂费、保险费	8,906,041.26	6,036,642.40
运费	26,530,143.90	22,063,505.78
宣传费	514,011.97	1,041,918.43



会议费	95,942.10	131,584.88
差旅费	2,977,492.21	2,177,147.37
招待费	1,244,348.30	1,799,021.94
办公费	1,532,957.39	514,806.90
折旧费	1,100,249.84	395,933.97
租赁费	376,535.21	1,035,799.48
其他	136,365.46	119,381.64
合计	57,950,436.66	50,342,352.13

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,695,613.80	12,007,213.97
折旧及摊销	10,059,269.34	9,090,069.99
研发费用	12,746,039.93	23,481,943.91
财产保险费	139,126.38	71,600.37
车辆费用	827,865.72	585,461.32
办公费	753,192.20	818,847.91
差旅、会务费	183,885.75	275,382.80
环保费	629,830.84	557,276.52
业务招待费	200,221.16	364,654.45
税金	4,986,404.01	2,930,563.00
修理费	974,144.14	576,594.61
开办费		2,172,663.69
中介机构服务费	1,512,821.63	568,078.49
其他	1,384,383.24	905,569.55
安全生产费	492,839.63	1,598,197.13
合计	51,585,637.77	56,004,117.71

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,959,195.47	1,080,007.82



减：利息收入	6,346,637.75	6,475,651.44
汇兑损失	588,833.48	4,331,108.67
减：汇兑收益	1,114,110.82	26,114.04
手续费支出	983,101.31	1,013,953.72
合计	-929,618.31	-76,695.27

31、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	3,782,534.33	5,446,613.64
七、固定资产减值损失	482,774.87	3,732,668.68
合计	4,265,309.20	9,179,282.32

32、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	4,851,962.65	7,629,504.99	
盘盈利得	57,433.64		
其他	660,283.82	815,992.11	
合计	5,569,680.11	8,445,497.10	

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	1,125,174.12	113,481.04	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	17,963.63		与资产相关
	2,482,400.10		与收益相关
出口信用保险保费补助	290,000.00		与收益相关
扶持外经贸发展资金	90,000.00	85,000.00	与收益相关
社保补贴	87,048.00	261,144.00	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	36,860.04	36,860.04	与资产相关
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术与开发资金	22,516.80	15,873.95	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	699,999.96	699,999.96	与资产相关
企业扶持资金		5,893,646.00	与收益相关
山东省高校毕业生就业见习经费		50,000.00	与收益相关
2012 年度奖励资金		200,000.00	与收益相关
专利申请补助资金		1,500.00	与收益相关
山东半岛蓝色经济区人才发展项目经费		200,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		72,000.00	与收益相关
合计	4,851,962.65	7,629,504.99	--

33、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	16,015.36	2,092,471.52	
其中：固定资产处置损失	16,015.36	2,092,471.52	
赔偿支出	69,810.00	32,187.42	
盘亏损失	169,236.97		
罚款滞纳金支出	56,407.55		
其他	71,582.01	61,796.02	
合计	383,051.89	2,186,454.96	

34、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	18,854,488.16	14,479,381.92
递延所得税费用	-293,824.15	-462,838.74
合计	18,560,664.01	14,016,543.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	71,504,313.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,876,078.38



子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-3,104,441.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,079.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,110,637.50
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	-1,437,500.51
税法规定的额外可扣除费用	-1,041,188.78
所得税费用	18,560,664.01

35、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	6,346,637.75	6,475,651.44
收到的政府拨款	467,048.00	6,763,290.00
收到经营性往来款	9,611,330.38	1,271,838.17
合计	16,425,016.13	14,510,779.61

(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	66,392,831.13	71,617,439.16
支付经营性往来款	407,412.54	2,398,066.32
合计	66,800,243.67	74,015,505.48

(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		800,000.00
信用证、远期结售汇、海关保证金	57,845,248.45	
合计	57,845,248.45	800,000.00



(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
信用证、远期结售汇、海关保证金	66,598,681.02	57,845,248.45
合计	66,598,681.02	57,845,248.45

36、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	52,943,649.52	54,999,449.85
加：资产减值准备	4,265,309.20	9,179,282.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,842,411.33	30,678,431.66
无形资产摊销	3,638,671.00	3,314,175.52
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)	16,015.36	2,092,471.52
财务费用(收益以“—”号填列)	4,036,020.62	2,482,744.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-293,824.15	-462,838.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	40,723,248.73	-48,349,818.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-105,277,888.70	-122,683,413.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,434,263.88	52,304,447.23
其他	-4,384,914.65	-866,214.99
经营活动产生的现金流量净额	47,942,962.14	-17,311,283.67
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	121,987,788.09	154,073,801.76
减：现金的期初余额	154,073,801.76	287,533,258.19
加：现金等价物的期末余额	30,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-2,086,013.67	-133,459,456.43

(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	121,987,788.09	154,073,801.76
其中：库存现金	23,926.24	29,954.09
可随时用于支付的银行存款	121,963,861.85	154,043,847.67
二、现金等价物	30,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	151,987,788.09	154,073,801.76
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	30,000,000.00	

37、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	66,598,681.02	信用证保证金
其他流动资产	30,000,000.00	14 天理财产品，开放日为 2015 年 1 月 14 日
合计	96,598,681.02	--

38、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	--	--	73,011,973.90
其中：美元	11,932,010.77	6.1190	73,011,973.90
应收账款	--	--	75,917,767.14
其中：美元	12,406,891.18	6.1190	75,917,767.14
短期借款	--	--	57,516,932.27
其中：美元	9,399,727.45	6.1190	57,516,932.27
应付账款	--	--	21,815,866.90
其中：美元	3,565,204.43	6.1190	21,815,866.90

八、合并范围的变更

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%	-305,099.70		3,627,048.86

(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	140,927,643.73	214,651,645.68	355,579,289.41	226,244,740.65	211,609,252.25	226,456,349.90	93,231,785.06	234,627,515.42	327,859,300.48	187,640,685.57	234,126,050.05	187,874,811.62

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	351,479,514.63	-10,861,549.35	-10,861,549.35	59,830,383.01	138,476,354.95	-16,513,322.47	-16,513,322.47	-11,923,033.34



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、董秘、副总经理
路恩斌	本公司董事（2014 年 5 月 7 日起任职）
刘钦章	本公司监事会主席
孙奎发	本公司监事（2014 年 5 月 7 日起任职）
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）

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	222.38	83.90

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李健			145,180.45	7,259.02

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵东日	1,300,000.00	900,000.00
其他应付款	李健	9,572.75	



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、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,500,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,500,000.00

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	344,768,577.17	100.00%	21,409,133.00	6.21%	323,359,444.17	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37	6.52%	197,914,204.65
合计	344,768,577.17	100.00%	21,409,133.00	6.21%	323,359,444.17	211,710,780.02	100.00%	13,796,575.37	6.52%	197,914,204.65

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	323,595,865.92	16,179,793.30	5.00%
1 年以内小计	323,595,865.92	16,179,793.30	5.00%
1 至 2 年	13,867,745.79	1,386,774.58	10.00%
2 至 3 年	2,909,428.68	581,885.74	20.00%
3 至 4 年	1,503,806.78	751,903.39	50.00%
4 至 5 年	1,914,770.00	1,531,816.00	80.00%
5 年以上	976,960.00	976,960.00	100.00%
合计	344,768,577.17	21,409,133.00	

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	125,245,474.26	36.33	6,262,273.71
PERFORMANCE ADDITIVES LLC.	34,710,429.09	10.07	1,735,521.45
石家庄圣欧商贸有限公司	11,088,483.37	3.22	554,424.17



无锡天马塑胶制品有限公司	4,943,604.69	1.43	258,760.47
AKD POLYMERS PVT. LTD.	4,887,395.22	1.42	244,369.76
合计	180,875,386.63	52.47	9,055,349.56

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	99,908,985.94	100.00%	25,089,305.41	25.11%	74,819,680.53	140,169,738.90	100.00%	14,854,480.13	10.60%	125,315,258.77
合计	99,908,985.94	100.00%	25,089,305.41	25.11%	74,819,680.53	140,169,738.90	100.00%	14,854,480.13	10.60%	125,315,258.77

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	2,075,029.45	103,751.47	5.00%
1 年以内小计	2,075,029.45	103,751.47	5.00%
1 至 2 年	57,203,560.76	5,720,356.08	10.00%
2 至 3 年	3,500,000.00	700,000.00	20.00%
3 至 4 年	37,130,395.73	18,565,197.86	50.00%
合计	99,908,985.94	25,089,305.41	

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	98,351,104.56	136,034,557.19
保证金	1,554,121.25	2,073,064.00
代垫款项	3,760.13	30.22
出口退税		2,062,087.49
合计	99,908,985.94	140,169,738.90

(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
山东日科橡塑科技有限公司	往来款	57,932,657.10	1 年以内、1-2 年	57.98%	5,743,265.71
山东日科塑胶有限公司	往来款	40,142,268.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	40.18%	18,889,472.31
昌乐县建筑工程管理处	保证金	1,554,121.25	1 年以内、3-4 年	1.56%	437,425.26
张立伟	备用金	64,000.00	1-2 年	0.06%	6,400.00
高晓云	备用金	57,039.59	1 年以内	0.06%	2,851.98
合计	--	99,750,086.54	--	99.84%	25,079,415.26

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		



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	1,135,746,387.53	974,534,813.83	904,012,370.31	760,362,369.75
其他业务	58,178,788.88	49,050,611.90	150,758,960.77	139,988,338.96
合计	1,193,925,176.41	1,023,585,425.73	1,054,771,331.08	900,350,708.71

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	-16,015.36	
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）	4,851,962.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,680.93	
减：所得税影响额	1,160,690.04	
少数股东权益影响额	-1,626.89	
合计	4,027,565.07	--

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	4.42%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09%	0.12	0.12



3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	287,533,258.19	211,919,050.21	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	114,985,023.78	133,921,275.32	147,515,418.64
应收账款	145,525,591.64	174,623,864.94	249,632,640.40
预付款项	180,753,958.43	84,857,594.06	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		5,581,394.71	
应收股利			
其他应收款	6,434,486.16	4,739,498.50	2,259,217.29
买入返售金融资产			
存货	96,749,559.64	145,099,378.49	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	7,704,088.63	31,283,063.37	48,470,629.65
流动资产合计	839,685,966.47	792,025,119.60	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	196,331,274.72	490,422,423.77	538,515,665.27
在建工程	99,833,640.42	25,156,408.92	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	66,937,234.36	65,608,454.58	61,701,578.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,664,282.03	4,127,120.77	4,420,944.92
其他非流动资产			11,692,340.15
非流动资产合计	366,766,431.53	585,314,408.04	618,199,945.85
资产总计	1,206,452,398.00	1,377,339,527.64	1,389,861,167.60
流动负债：			
短期借款		66,372,496.51	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	24,352,632.10	84,303,450.53	52,126,441.90



预收款项	6,112,886.50	6,486,184.42	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	3,048,819.95	1,300,460.01	2,251,967.13
应交税费	4,373,116.08	6,233,679.14	7,023,268.79
应付利息		1,080,007.82	965,300.33
应付股利			
其他应付款	9,444,639.76	17,759,710.74	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	47,332,094.39	183,535,989.17	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	1,880,000.00	2,680,000.00	
预计负债			
递延收益	9,428,804.95	8,562,589.96	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	11,308,804.95	11,242,589.96	6,857,675.31
负债合计	58,640,899.34	194,778,579.13	154,356,569.57
所有者权益：			
股本	202,500,000.00	202,500,000.00	405,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积	650,296,862.56	650,296,862.56	447,796,862.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,935,034.60	32,002,861.39	38,087,473.57
一般风险准备			
未分配利润	264,683,595.56	293,829,076.00	340,993,213.04
归属于母公司所有者权益合计	1,143,415,492.72	1,178,628,799.95	1,231,877,549.17
少数股东权益	4,396,005.94	3,932,148.56	3,627,048.86
所有者权益合计	1,147,811,498.66	1,182,560,948.51	1,235,504,598.03
负债和所有者权益总计	1,206,452,398.00	1,377,339,527.64	1,389,861,167.60



第十节 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、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

四、经公司法定代表人赵东日先生签名的2014年年度报告文本原件。

五、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4月14日