

# 山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD.



## 2016 年半年度报告

股票代码：300214

股票简称：日科化学

披露日期：2016 年 8 月 27 日

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况 .....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	107

## 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
日科橡塑	指	本公司全资子公司，山东日科橡塑科技有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《山东日科化学股份有限公司章程》
PVC	指	学名为聚氯乙烯树脂，五大通用塑料之一，简称 PVC
ACR	指	公司主要产品之一，全称为丙烯酸酯类 PVC 抗冲加工改性剂，学名为丙烯酸酯类共聚物（Acrylic Additives），简称为 ACR，主要用做硬质 PVC 加工过程中的加工助剂和抗冲改性剂
AMB	指	公司主要产品之一，学名为丙烯酸丁酯-甲基丙烯酸甲酯-丁二烯共聚物（Acrylic-Methyl Methacrylate-Butadiene），简称为 AMB，能大幅提升 PVC 制品的低温抗冲性能，特别适合在透明制品中使用
ACM	指	公司主要产品之一，学名为氯化聚乙烯-丙烯酸烷基酯互穿网络共聚物（Acrylic CPE Modifier），简称为 ACM，用作 PVC 的低温增韧剂和抗冲改性剂，能大幅度提高 PVC 制品的低温韧性
CPVC	指	学名为氯化聚乙烯（Chlorinated Polyvinyl Chloride），简称为 CPVC，是聚氯乙烯（PVC）进一步氯化后的产物，是 PVC 的重要改性品种。CPVC 的用途十分广泛，几乎涉及各行各业，可应用于涂料、粘合剂、油漆、建筑等行业
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	693,874,330.55	731,382,474.84	-5.13%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	44,461,723.64	49,768,416.24	-10.66%
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）	42,951,600.78	47,773,187.35	-10.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52,816,458.95	3,906,503.21	-1,452.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1304	0.0096	-1,458.33%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
加权平均净资产收益率	3.33%	3.97%	-0.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.22%	3.81%	-0.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,437,778,260.34	1,551,392,244.31	-7.32%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,323,394,625.12	1,319,432,901.48	0.30%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.2676	3.2579	0.30%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额
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）	216,912.06
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）	1,280,383.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	371,070.81
减：所得税影响额	358,243.11
合计	1,510,122.86

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、原材料价格波动的风险

报告期内原材料价格出现波动，对公司净利润水平产生了一定影响。公司主要原材料为甲基丙烯酸甲酯、苯乙烯等基础化工原料，若主要原材料价格出现持续大幅波动，不利于公司的生产预算及成本控制，将会对毛利率以及未来盈利能力产生一定影响。

### 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2015年度小幅下降，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，公司将面临产品毛利率下降的风险。

### 3、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。

### 4、非公开发行股票审批风险

经公司董事会、监事会和股东大会审议通过，公司拟非公开发行股票募集资金，本次非公开发行股票尚需取得中国证监会的核准，能否取得有关主管部门的核准，以及最终取得批准和核准的时间均存在不确定性。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2016年上半年，公司全体员工在董事会的领导下，积极推进公司的使命、愿景、价值观和战略，全面落实2016年度经营计划，坚持以使客户期望为中心，加强营销和创新工作，产品销量稳步增长，市场份额进一步扩大。

报告期内，公司实现营业收入693,874,330.55元，比上年同期下降5.13%；实现营业利润56,803,933.58元，比上年同期下降6.04%；实现归属于上市公司股东的净利润44,461,723.64元，比上年同期下降10.66%。报告期内，公司主营业务产品销量比上年同期增长12.90%，由于原材料采购成本下降导致产品销售价格低于上年同期，营业收入同比小幅下降；由于2016年第一季度原材料价格出现波动，不利于产品毛利率的控制，导致归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降。

##### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	693,874,330.55	731,382,474.84	-5.13%	
营业成本	576,224,609.53	603,986,568.28	-4.60%	
销售费用	32,904,341.29	33,699,655.61	-2.36%	
管理费用	26,815,692.00	30,523,328.95	-12.15%	
财务费用	-4,355,563.48	-846,494.41	-414.54%	系退还质押借款保证金所产生的利息收入增加和理财产品利息收入增加所致
所得税费用	14,210,575.91	12,859,475.61	10.51%	
研发投入	24,759,525.26	21,848,670.05	13.32%	
经营活动产生的现金流量净额	-52,816,458.95	3,906,503.21	-1,452.01%	系销售产品收回的应收票据增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,249,606.40	-17,543,910.03	-4.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	-36,722,861.48	-20,650,567.00	-77.83%	系收到的银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-110,204,856.70	-35,375,356.46	-211.53%	系经营活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额下降所致
营业税金及附加	5,398,947.62	1,443,200.38	274.10%	系针对出口免抵税额为依据计提地方税金所致
资产减值损失	82,370.01	2,119,635.60	-96.11%	系较去年同期的应收款项减少和应收



	报告期末	报告期初	同比增减	变动原因
				账款账龄结构优化所致
营业外收入	1,905,672.17	2,711,686.30	-29.72%	系收到的政府补贴减少所致
营业外支出	37,306.20	196,551.75	-81.02%	系处置固定资产造成的损失减少所致
货币资金	120,356,841.77	256,901,252.59	-53.15%	系归还质押借款导致质押保证金减少所致
应收票据	206,112,091.84	122,825,974.29	67.81%	系收到的以银行承兑方式结算的应收账款增加所致
预付款项	27,982,041.84	16,715,755.50	67.40%	系为防止原材料涨价而预付的原材料款项增加所致
其他应收款	1,051,238.80	3,718,528.06	-71.73%	系应收出口退税款减少所致
其他流动资产	100,749,623.90	203,868,058.82	-50.58%	系应收票据和应收账款的占用资金加大导致闲置资金减少,随之银行理财金额减少所致
在建工程	3,863,252.03	1,301,071.36	196.93%	系日科橡塑子公司为提高产能而进行设备改造所致
其他非流动资产	16,135,393.79	10,327,142.96	56.24%	系日科橡塑子公司预付 10 万吨 ACM 新项目的设备款所致
短期借款		118,561,598.33	-100.00%	系归还了质押借款所致
应付利息		2,361,294.64	-100.00%	系归还了质押借款所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入693,874,330.55元，较上年同期下降5.13%；实现主营业务收入678,197,987.52元，较上年同期下降5.43%。其中，ACR抗冲加工改性剂销量较去年同期增长18.81%，实现收入340,048,064.72元，收入同比下降6.18%，占营业收入比例为49.01%；ACM低温增韧剂销量较去年同期增长9.91%，实现收入267,474,516.12元，收入同比下降4.46%，占营业收入比例为38.55%；AMB抗冲改性剂销量较去年同期增长3.98%，实现收入70,577,970.78元，同比下降5.17%，占营业收入比例为10.17%。报告期内，公司不断加强营销和创新工作，各产品销量均有不同幅度的增长，由于原材料采购成本下降导致产品销售价格低于去年同期，营业收入同比小幅下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司自设立以来至报告期末，一直致力于PVC塑料改性剂产品的研发、生产和销售、服务，公司的主营业务未发生过变更。公司生产的产品主要是ACR抗冲加工改性剂、AMB抗冲改性剂和ACM低温增韧剂，专门用于提高PVC塑料加工时的加工性能、抗冲击强度和低温韧性等，公司的产品被广泛用于管道、建筑材料、注塑、吹塑制品等领域。

报告期内，公司实现主营业务收入678,197,987.52元，较上年同期下降5.43%，占营业收入比例为97.74%；主营业务成本金额为560,102,161.90元，较去年同期下降5.18%；研发投入金额为24,759,525.26元，较去年同期增长13.32%，研发投入占营业收入比例为3.57%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
ACR	340,048,064.72	266,226,887.44	21.71%	-6.18%	-6.89%	0.60%
ACM	267,474,516.12	235,296,449.78	12.03%	-4.46%	-4.14%	-0.29%
AMB	70,577,970.78	58,517,231.68	17.09%	-5.17%	-1.05%	-3.44%
其他	97,435.90	61,593.00	36.79%	-63.32%	-62.89%	-0.73%
合计	678,197,987.52	560,102,161.90	17.41%	-5.43%	-5.18%	-0.22%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

序号	本报告期			去年同期		
	供应商	采购额（元）	占采购总额比例	供应商	采购额（元）	占采购总额比例
1	第一名	95,609,142.33	15.15%	第一名	66,630,454.77	9.53%
2	第二名	71,474,013.00	11.33%	第二名	62,237,553.80	8.90%
3	第三名	40,927,351.00	6.49%	第三名	54,808,180.00	7.84%
4	第四名	37,182,145.88	5.89%	第四名	44,488,575.97	6.36%
5	第五名	32,108,462.00	5.09%	第五名	42,711,176.00	6.11%
合计	--	277,301,114.21	43.95%	--	270,875,940.54	38.74%

报告期，公司前五大供应商占采购总额的比例为43.95%，从总体上看前五大供应商性质结构无明显变化，对未来经营不构成重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

序号	本报告期			去年同期		
	客户	销售额（元）	占营业收入比例	客户	销售额（元）	占营业收入比例
1	第一名	130,065,549.02	18.74%	第一名	119,339,911.69	16.32%
2	第二名	48,647,033.06	7.01%	第二名	70,118,627.18	9.59%
3	第三名	25,974,956.46	3.74%	第三名	41,359,305.89	5.65%
4	第四名	17,843,679.92	2.57%	第四名	13,540,098.31	1.85%
5	第五名	10,415,450.64	1.50%	第五名	11,443,417.50	1.56%
合计	--	232,946,669.10	33.56%	--	255,801,360.57	34.97%

报告期，公司前五大客户占营业收入的比例为33.56%，从总体上看前五大客户性质结构无明显变化，对未来经营不构成重大影响。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
日科新材料	研发、生产、销售：塑料改性剂、塑料助剂、塑料添加剂；销售：塑料原料、国家允许的货物及技术进出口贸易。	-673,151.49

日科橡塑	次氯酸钠生产、销售（有效期限以许可证为准）；ACM 生产、销售；CPE（氯化聚乙烯）销售；销售（不储存）ACR 产品中 801 系列产品、901 系列产品、抗冲料系列产品以及 AMB 产品中的透明 AMB 产品、不透明 AMB 产品；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,091,156.19
------	--	--------------

**7、重要研发项目的进展及影响**

适用  不适用

**8、核心竞争力不利变化分析**

适用  不适用

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

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

随着我国节约资源、保护环境以及新型城镇化规划的实施，在一定程度上能够改善PVC改性剂行业国内市场需求不足的状况，但目前行业竞争依旧激烈，行业整体效益不佳。在环保核查日趋严格、产品升级与市场竞争加剧等多重因素驱动下，部分环保及技术更新不达标、资金实力不强的企业开始降低开工负荷，并将逐步退出市场，行业将会进一步整合。同时，行业内依靠价格竞争的弊端日益显现，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，随着公司市场占有率的逐步提高，公司计划打破行业价格竞争的现状，从“卖产品”向“为客户提供问题整体解决方案”进行转型，依靠高性价比的产品为客户创造价值，实现客户和自身的盈利目标，打造新的盈利模式，引导下游PVC行业的整体消费理念，推进塑料改性剂行业的持续稳步健康发展。

**10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况**

报告期内，公司按照发展战略，积极做好日常生产经营，年度经营计划得到有效落实。报告期内，公司继续加强企业文化建设，完善公司的事业理论、行为准则和行为禁则，将公司使命、愿景、目标、关键活动转化成每个事业部和管理者的使命、愿景、目标、关键活动，使所有的管理者与公司具有相同的使命和愿景。同时，公司继续营销和创新工作，与客户建立一体化关系，洞察和定义飘忽不定的客户期望，提供让客户满意的问题解决方案，并加强产品创新、服务创新、组织创新等工作，把市场中存在的飘忽不定的客户期望转化为有利于企业生存和发展的各种机会。公司将继续坚持以客户期望为中心，努力满足客户期望，实现企业与员工的商业目标，进一步提升公司实力，为全体股东带来更持久、稳定、丰厚的回报。

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

### 1、原材料价格波动的风险

报告期内原材料价格出现波动，对公司净利润水平产生了一定影响。公司主要原材料为甲基丙烯酸甲酯、苯乙烯等基础化工原料，若主要原材料价格出现持续大幅波动，不利于公司的生产预算及成本控制，将会对毛利率以及未来盈利能力产生一定影响。

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。

### 2、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。

公司将坚持以客户期望为中心，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。

### 3、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2015年度小幅下降，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，公司将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。

### 4、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2014-2015年度及目前执行的企业所得税率，即企业所得税率仍按25%执行。若公司未来税收优惠政策获得主管税务机关的审批，会在一定程度上影响公司的净利润水平。

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

### 5、应收账款风险

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

为了解决应收账款余额过高的问题，公司将立足于持续为客户创造价值，提高客户服务满意度，促进

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

#### 6、安全生产的风险

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

为了确保安全生产，公司建设了用于预防、预警、监控和消除安全风险的完备设施，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、非公开发行股票审批风险

经公司董事会、监事会和股东大会审议通过，公司拟非公开发行股票募集资金，本次非公开发行股票尚需取得中国证监会的核准，能否取得有关主管部门的核准，以及最终取得批准和核准的时间均存在不确定性。

公司正在积极推进非公开发行股票事项进展，若该事项未取得中国证监会的核准，公司将以自筹资金投资非公开发行股票投资项目，保障公司战略的实施。

#### 8、募集资金投资项目风险

公司首次公开发行股票及2015年度非公开发行股票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。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	69,449.09
报告期投入募集资金总额	1,985.57
已累计投入募集资金总额	71,502.19
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

##### 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，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 2015 年 12 月 31 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 2015 年 12 月 31 日止，该项目实际使用超募资金 1,062.8 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 2015 年 12 月 31 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 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。

（6）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。

（7）2016 年 4 月，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于使用募投项目的结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意使用“塑料改性剂研发中心项目”结余募集资金 1,964.63 万元（含利息收入）用于永久补充流动资金（最终补充流动资金的利息金额以资金转出当日银行结息为准，为 1,985.57 万元）。

(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
<b>承诺投资项目</b>											
1.年产 25,000 吨塑料改性剂 (ACR) 项目	否	9,928	9,928	0	10,507.39	105.84%	2013 年 08 月 31 日	2,125.54	9,325.80	是	否
2.年产 15,000 吨塑料改性剂 (AMB) 项目	否	7,564	7,564	0	7,479.24	98.88%	2012 年 06 月 30 日	369.20	5,668.32	否	否
3.年产 10,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目	否	4,172	8,672	0	8,625.48	99.46%	2012 年 02 月 29 日	869.93	6,052.09	是	否
4.塑料改性剂研发中心项目	否	2,680	4,180	0	2,482.54	59.39%	2013 年 06 月 30 日	0	0	是	否
5.项目结余永久补充流动资金	否			1,985.57	2,557.26					是	否
承诺投资项目小计	--	24,344	30,344	1,985.57	31,651.91	--	--	3,364.67	21,046.21	--	--
<b>超募资金投向</b>											
1.产成品储运中心项目	否	1,300	1,300	0	1,062.8	81.75%	2013 年 07 月 31 日	0	0	是	否
2.投资日科橡塑年产 50,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目	否	11,400	11,400	0	11,511.55	100.98%	2013 年 08 月 31 日	971.25	2,698.76	否	否
3.年产 70,000 吨共挤色母料 (ASA) 项目	是	9,600	9,600	0	1,253.92	13.06%		0	0	否	是
归还银行贷款 (如有)	--	8,800	8,800	0	8,800		--	--	--	--	--
补充流动资金 (如有)	--				17,222.01		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	31,100	31,100	0	39,850.28	--	--	971.25	2,698.76	--	--
合计	--	55,444	61,444	1,985.57	71,502.19	--	--	4,335.92	23,744.97	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、“年产 15,000 吨塑料改性剂 (AMB) 项目”未达到预计效益的原因: AMB 项目原材料主要包括丁二烯、甲基丙烯酸甲酯、分散剂等,其中占比最高的原材料丁二烯在 2013 年-2014 年期间价格波动较大,不利于 AMB 产品生产成本的控制在,受国外进口的 MBS 的影响,销量未达到预期,所以实现项目效益较少。2015 年,公司加大了该产品的市场开拓力度,为促进公司的下游一体化										



	<p>战略,提高市场占有率,产品销量 2015 年较 2014 年提高 36.17%,但产品单位售价较 2014 年下降 15.32%,导致产品收入仅较 2014 年增长 15.30%,报告期内,虽然公司 AMB 销量同比提高,但产能利用率不足,导致项目效益仍未达预期。</p> <p>2、“年产 50,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目”未达到计划进度及预计效益的原因:①2011 年、2012 年为日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂 (ACM) 项目处于筹建期,发生开办费 386.22 万元。②2012 年 8 月建设场地由于台风“达维”的影响,项目建设进度受到了一定的延迟;2013 年度先后经过了设备调试、试生产、市场培育等阶段,产能利用率较低,相对生产成本和期间费用较大,未达到预计收益;项目投产后,由于宏观环境、市场环境及行业发展情况与期初设计时发生变化,各项综合因素的变化对消化产能造成了一定的影响,虽然该产品销量逐步增长,但由于折旧、摊销等期间费用上升等各项综合因素的变化对项目盈利能力造成了一定的影响,项目未达到预计效益。2015 年以后,该产品销量大幅增长,项目盈利能力逐步好转。③公司在 2011 年申请首次公开发行股票并上市时,当年 ACM 项目的毛利率为 20%以上,之前几年亦维持在 20%以上,公司基于当时的经营情况及历史数据,估算该项目 100%达产后的毛利率为 25.14%。但项目投产后,由于宏观环境、市场环境及行业发展情况与期初设计时发生变化,受产品价格下降,单位制造费用增加等因素的影响,公司 2013 年-2016 年 1-6 月的销售毛利率明显低于当时预估毛利率。</p> <p>3、“塑料改性剂研发中心项目”资金使用情况:该项目研发楼及设备已按期投入使用,并达到预期建设目标。2016 年 4 月,公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于使用募投项目的结余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意使用“塑料改性剂研发中心项目”结余募集资金 1,964.63 万元(含利息收入)用于永久补充流动资金(最终补充流动资金的利息金额以资金转出当日银行结息为准,为 1,985.57 万元)。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目:在公司的对相关市场调研及产品推广过程中,发现“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”可行性发生了变化,主要原因是近两年受宏观经济形势和下游行业的影响,PVC 行业的整体效益存在下行的情况;共挤色母粒系新产品,下游企业接受该产品的进程较预想的要慢;因此,共挤色母粒的预计市场需求量较之前发生了变化。根据目前所处行业现状,为了提高募集资金使用效率和提高资金投资回报,本着谨慎的原则,公司采取稳健的投资策略,2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料(ASA)项目”的议案》,决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”,剩余资金存放于公司的募集资金专户,将已建成的厂房供其他合适的项目使用。2014 年 12 月 29 日,公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用“年产 7 万吨共挤色母料 (ASA) 项目”剩余超募资金永久补充流动资金的议案》,同意使用该项目剩余超募资金 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> <p>1、2011 年 5 月,公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分超募资金提前偿还银行贷款的议案》,公司拟使用超募资金中的 8,800 万元用于提前偿还银行贷款,已于 2011 年 5 月底完成。</p> <p>2、2011 年 10 月,公司第一届董事会第十四次会议和 2011 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资山东日科橡塑科技有限公司的议案》,公司拟使用超募资金中的 11,400 万元对日科橡塑公司进行增资,已于 2011 年 12 月完成。截至报告期末,该项目实际使用超募资金 11,511.55 万元,超额部分为超募资金中的利息收入及自有资金。</p> <p>3、2011 年 12 月,公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设“产成品储运中心项目”的议案》,公司使用超募资金中的 1,300 万元投资“产成品储运中心项目”,截至报告期末,该项目实际使用超募资金 1,062.8 万元。</p> <p>4、2011 年 12 月,公司第一届董事会第十六次会议和 2011 年第三次临时股东大会审议通过《关</p>

	<p>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》。截至报告期末，“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”实际使用超募资金 4,453.48 万元，“塑料改性剂研发中心项目”尚未使用超募资金，“年产 70,000 吨共挤色母料（ASA）项目”实际使用超募资金 1,253.92 万元（2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于终止“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”的议案》，决定终止实施“年产 7 万吨共挤色母料（ASA）项目”）。</p> <p>5、2012 年 2 月，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 4,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。2012 年 7 月 19 日，公司已将上述 4,000 万元人民币全部归还至公司募集资金专用账户。</p> <p>6、2012 年 8 月，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司使用超募资金中的 8,410.53 万元（其中含利息收入 405.43 万元）用于永久补充流动资金。</p> <p>7、2012 年 12 月，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 5 月 28 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>8、2013 年 6 月，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2013 年 12 月已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>9、2013 年 12 月，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2014 年 5 月 30 日已将用于暂时补充流动资金的 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>10、2014 年 6 月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，期限不超过董事会批准之日起 6 个月，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</p>

	<p>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 style="text-align: center;">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金结余的金额及原因</p>	<p style="text-align: center;">适用</p> <p>公司募集资金承诺投资项目“年产 10,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”、“年产 15,000 吨塑料改性剂（AMB）项目”、“塑料改性剂研发中心项目”，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，四个项目节余金额分别为 426.02 万元、145.67 万元、1,985.57 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>4、公司在研发中心项目的建设过程中，结合客户需求，根据实际情况对相关研发技术和方案进行进一步优化和完善，适度调整了相关研发设备的采购方案，使得公司在该项目的结余募集资金较多。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>募资金已全部使用完毕。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>根据实际情况，公司对以前定期报告及相关专项报告中部分募集资金投资项目的实现效益金额做出以下调整：</p> <p>1、公司 2013 年、2014 年存在日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目所产 ACM 产品销售给母公司日科化学的情况，公司在披露日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目的效益时，仅考虑日科橡塑公司的 ACM 产品效益但未考虑其销售给母公司日科化学的 ACM</p>

	<p>效益，导致年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目 2013 年、2014 年少计效益 857.16 万元、1,400.66 万元（其中原年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目 799.44 万元效益计入日科橡塑公司年产 50,000 吨塑料改性剂（ACM）项目，剩余差额 601.22 万元为在计算 ACM 项目的效益时未考虑日科化学与日科橡塑之间坏账准备抵消的影响，导致资产减值损失多分配金额）。</p> <p>2、公司根据生产经营需要临时调配产能，2014 年度以“年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目”生产线生产了部分 ACR 系列产品，2014 年在披露年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目效益时，将年产 20,000 吨塑料改性剂（ACM）项目生产线所生产的部分 ACR 系列产品实现的效益计入了“年产 25,000 吨塑料改性剂（ACR）项目”，导致该项目多计效益 632.77 万元。</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。

**2、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**3、对外股权投资情况**

**(1) 持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
昌乐交行	无	否	保本型	3,000	2016年01月11日	2016年04月07日	到期还本付息	3,000	是		27.89	27.89
潍坊银行	无	否	保本型	3,000	2016年02	2016年04	到期还本	3,000	是		21.55	21.55

					月 23 日	月 20 日	付息					
昌乐交行	无	否	保本型	5,000	2016 年 02 月 04 日	2016 年 05 月 06 日	到期还本付息	5,000	是		49.15	49.15
昌乐交行	无	否	保本型	3,000	2016 年 03 月 16 日	2016 年 06 月 16 日	到期还本付息	3,000	是		27.98	27.98
潍坊银行	无	否	保本型	5,000	2016 年 03 月 18 日	2016 年 09 月 20 日	到期还本付息	0	是		93	0
昌乐交行	无	否	保本型	5,000	2016 年 04 月 07 日	2016 年 07 月 08 日	到期还本付息	0	是		43.15	0
合计				24,000	--	--	--	14,000	--		262.72	126.57
委托理财资金来源				自有闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2016 年 03 月 31 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明				2016 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，决定使用不超过人民币 35,000 万元的自有闲置资金进行现金管理，投资品种为保本型、流动性较好、投资回报相对较好的保本型理财产品。本计划自董事会审议通过之日起一年内有效，单个短期理财产品的投资期限不超过十二个月。								

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

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

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

报告期内，公司未调整利润分配政策，严格执行现金分红政策的相关规定，实施了2015年度权益分派。

公司2015年度利润分配方案经2016年4月21日召开的2015年年度股东大会审议通过，2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本405,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。公司以2016年6月16日为股权登记日完成了权益分派。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司于2015年7月21日召开的第二届董事会第二十一次会议和2015年8月28日召开的2015年第一次临时股东大会，审议通过了向特定对象非公开发行A股股票的相关议案。本次非公开发行股票的对象为赵东日、潍坊至真至信投资合伙企业（有限合伙）及冀延松。赵东日先生系公司的控股股东、实际控制人、董事长，公司董事郝建波先生作为本次非公开发行股票认购对象之一的潍坊至真至信投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，公司监事孙奎发作为本次非公开发行股票认购对象之一的潍坊至真至信投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，因此本次发行构成关联交易。2015年7月21日，公司分别与赵东日先生、潍坊至真至信投资合伙企业（有限合伙）签订了《山东日科化学股份有限公司2015年度非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议》。

公司于2015年10月13日召开的第二届董事会第二十三次会议和2015年10月30日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过相关议案，将本次发行募集资金和发行数量进行了调整，调整后本次发行募集资金为27,720万元，发行数量不超过4,500万股。本公司与上述发行对象分别于2015年10月13日签署附条件生效的《非公开发行之股份认购协议之补充协议》。

2016年4月26日，公司第三届董事会第三次会议审议通过相关议案，公司拟增加价格调整机制，即在除权除息调整发行价格之外新增市场价格变化调整机制，本公司与上述发行对象签订了附条件生效的《非公开发行之股份认购协议之补充协议（二）》。

2016年8月17日，公司第三届董事会第四次会议审议通过相关议案，根据公司非公开发行股票方案及股东大会对董事会的授权，公司董事会对非公开发行股票发行对象、发行价格及发行数量做了相应调整，据此公司就发行对象赵东日、潍坊至真至信投资合伙企业（有限合伙）就认购公司本次拟非公开发行之部分股票的具体认购数量、认缴金额进行相应调整；公司根据《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（161420号）的要求，签订了《附条件生效的非公开发行之股份认购协议之补充协议（三）》，明确约定了相应的违约责任。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于特定发行对象认购公司非公开发行A股股票暨关联交易的公告	2015年07月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于特定发行对象认购公司非公开发行A股股票暨关联交易的补充公告	2015年10月13日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于特定发行对象认购公司非公开发行A股股票暨关联交易的补充公告（二）	2016年04月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）



关于特定发行对象认购公司非公开发行 A 股股票暨关联交易补充公告（三）	2016 年 08 月 17 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
-------------------------------------	------------------	--------------------------

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东日科橡塑科技有限公司	2016 年 3 月 31 日	20,000		0	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000	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额度合计（B3）			20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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

告披露日期	(协议签署日)	保金额	完毕	联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）				
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	20,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)	0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	20,000	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)	0	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）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 (D)		0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额 (E)		0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)		0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用		

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

适用  不适用

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺 时间	承诺 期限	履行 情况
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	担任本公司董事、监	股份限售承	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转	2010	—	承诺

资时所作承诺	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	诺	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。	年 06 月 23 日		人均诚实守信履行了相关承诺的约定事项
股权激励承诺	—	—	—	—	—	—
其他对公司中小股东所作承诺	本公司董事赵东日、赵东升（赵东日同时身为公司控股股东，赵东升同时身为赵东日的一致行动人）、刘业军和孙兆国	避免同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具日，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司没有从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司，亦将不会从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务。3.若股份公司认定本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司从事了与股份公司相同、相似或相竞争的业务，则本人承诺采取包括但不限于以下列示的方式消除与股份公司的同业竞争：（1）由股份公司收购本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司拥有的与股份公司相同、相似或相竞争的业务；（2）由本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司将与股份公司相同、相似或相竞争的业务转让予无关联的第三方；（3）上述两项措施在合理期限内未能实现的，应停止相关竞争业务的经营。4、在本人作为股份公司股东期间或者在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间且在辞去上述职务后六个月内，本承诺均为有效之承诺。5、本人愿意赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。	2010 年 03 月 09 日	—	承诺人均诚实守信履行了相关承诺的约定事项
	赵东日	其他承诺	控股股东、实际控制人赵东日先生于 2016 年 1 月 8 日承诺：本人作为山东日科化学股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为维护公司股票稳定，本人承诺自本承诺出具之日起 6 个月内（即至 2016 年 7 月 8 日）不减持公司股份，若违反上述承诺，减持股份所得全部归公司所有。	2016 年 1 月 8 日	6 个月	承诺人诚实守信履行了相关承诺的约定事项
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明	无					

未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
---------------------	--

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司2015年度非公开发行股票相关事项已经获得2015年7月21日召开的第二届董事会第二十一次会议、2015年8月28日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过；公司于2015年10月13日召开第二届董事会第二十三次会议、2015年10月30日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过、于2016年3月29日召开第三届董事会第二次会议、于2016年4月21日召开2015年年度股东大会、于2016年4月26日召开第三届董事会第三次会议、于2016年5月13日召开2016年第二次临时股东大会，对非公开发行的发行数量、发行价格和募集资金总额等进行调整；2016年8月17日，公司召开第三届董事会第四次会议，对本次非公开发行的认购对象、发行数量、募集资金总额进行了调整。公司拟向赵东日、潍坊至真至信投资合伙企业（有限合伙）2名特定对象非公开发行股票数量不超过 3,747万股，募集资金不超过22,706.82万元，用于投资“年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯CPVC项目”。本次非公开发行股票尚需取得中国证监会的核准，目前公司正在积极推进相关各项工作，最新进展详见公司于2016年8月18日在中国证监会指定信息披露网站刊登的相关公告，该事项能否取得有关主管部门的核准，以及最终取得批准和核准的时间均存在不确定性。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,935,691	26.65%				2,550,158	2,550,158	110,485,849	27.28%
3、其他内资持股	107,935,691	26.65%				2,550,158	2,550,158	110,485,849	27.28%
境内自然人持股	107,935,691	26.65%				2,550,158	2,550,158	110,485,849	27.28%
二、无限售条件股份	297,064,309	73.35%				-2,550,158	-2,550,158	294,514,151	72.72%
1、人民币普通股	297,064,309	73.35%				-2,550,158	-2,550,158	294,514,151	72.72%
三、股份总数	405,000,000	100.00%				0	0	405,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

2016年1月6日，公司董事、总经理赵东升先生由于换届选举离职，离职后半年内不得转让所持股份，其持有公司股份10,200,632股（其中，高管锁定股7,650,474股，无限售流通股2,550,158股）自离职生效后全部锁定，其中2,550,158股由无限售流通股转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵东日	94,813,326	0	0	94,813,326	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
杨秀风	3,430,873	0	0	3,430,873	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
郝建波	2,041,018	0	0	2,041,018	高管锁定	任职期间每年转让的股份不超所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让所持股份
赵东升	7,650,474	0	2,550,158	10,200,632	高管锁定	2016 年 7 月 5 日
合计	107,935,691	0	2,550,158	110,485,849	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		22,236						
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	20,000,000
赵东升	境内自然人	2.52%	10,200,632	0	10,200,632	0	质押	8,000,000
孙兆国	境内自然人	1.61%	6,522,497	0	0	6,522,497	质押	5,900,000
李超	境内自然人	1.20%	4,840,392	0	0	4,840,392		
杨秀风	境内自然人	1.13%	4,574,498	0	3,430,873	1,143,625	质押	3,430,873
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	1.12%	4,541,678	4,541,678	0	4,541,678		
刘钦章	境内自然人	0.94%	3,814,948	0	0	3,814,948	质押	2,000,000
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	0.82%	3,331,008	3,331,008	0	3,331,008		
东吴基金—农业银行—东吴鼎利 6028 号—世真 3 号分级资产管理计划	其他	0.79%	3,180,285	3,180,285	0	3,180,285		
郝建波	境内自然人	0.67%	2,721,358	0	2,041,018	680,340	质押	2,041,018

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵东升系赵东日之兄，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
赵东日	31,604,442	人民币普通股	31,604,442
孙兆国	6,522,497	人民币普通股	6,522,497
李超	4,840,392	人民币普通股	4,840,392
交通银行股份有限公司－长信量化先锋混合型证券投资基金	4,541,678	人民币普通股	4,541,678
刘钦章	3,814,948	人民币普通股	3,814,948
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	3,331,008	人民币普通股	3,331,008
东吴基金－农业银行－东吴鼎利 6028 号－世真 3 号分级资产管理计划	3,180,285	人民币普通股	3,180,285
长安基金－农业银行－长安宏铭 2 号分级资产管理计划	2,330,000	人民币普通股	2,330,000
魏华	2,194,000	人民币普通股	2,194,000
韩奎	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵东升系赵东日之兄，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
赵东日	董事长、总经理	现任	126,417,768	0	0	126,417,768	0	0	0	0
郝建波	董事	现任	2,721,358	0	0	2,721,358	0	0	0	0
路恩斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杜业勤	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘国军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张文龙	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙奎发	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
万吉林	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨秀凤	财务总监	现任	4,574,498	0	0	4,574,498	0	0	0	0
田志龙	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵东升	董事、总经理	离任	10,200,632	0	0	10,200,632	0	0	0	0
刘安成	董事、副总经理、董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
冯圣玉	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
秦怀武	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
王玉亮	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
彭国锋	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	143,914,256	0	0	143,914,256	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用



## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵东升	董事、总经理	任期满离任	2016年01月06日	换届选举
刘安成	董事、副总经理、董事会秘书	任期满离任	2016年01月06日	换届选举
冯圣玉	独立董事	任期满离任	2016年01月06日	换届选举
秦怀武	独立董事	任期满离任	2016年01月06日	换届选举
王玉亮	独立董事	任期满离任	2016年01月06日	换届选举
彭国锋	监事会主席	任期满离任	2016年01月06日	换届选举
杜业勤	独立董事	被选举	2016年01月06日	换届选举
刘国军	独立董事	被选举	2016年01月06日	换届选举
万吉林	监事	被选举	2016年01月06日	换届选举
赵东日	董事长、总经理	聘任	2016年01月06日	第三届董事会聘任
田志龙	副总经理、董事会秘书	聘任	2016年01月06日	第三届董事会聘任

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,356,841.77	256,901,252.59
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	206,112,091.84	122,825,974.29
应收账款	286,459,741.10	242,028,712.89
预付款项	27,982,041.84	16,715,755.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,051,238.80	3,718,528.06
买入返售金融资产		
存货	124,268,235.26	124,795,168.03

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	100,749,623.90	203,868,058.82
流动资产合计	866,979,814.51	970,853,450.18
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	488,458,476.42	506,233,649.53
在建工程	3,863,252.03	1,301,071.36
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	57,370,238.56	58,047,580.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,971,085.03	4,629,350.13
其他非流动资产	16,135,393.79	10,327,142.96
非流动资产合计	570,798,445.83	580,538,794.13
资产总计	1,437,778,260.34	1,551,392,244.31
流动负债：		
短期借款		118,561,598.33
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	65,229,620.59	66,373,217.61

预收款项	6,014,973.20	5,529,826.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,115,401.66	7,706,720.57
应交税费	15,882,362.58	13,242,923.14
应付利息		2,361,294.64
应付股利		
其他应付款	15,930,953.36	13,284,489.36
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	110,173,311.39	227,060,070.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,210,323.83	4,899,272.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,210,323.83	4,899,272.33
负债合计	114,383,635.22	231,959,342.83
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	448,383,848.22	448,383,848.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,062,068.62	49,062,068.62
一般风险准备		
未分配利润	420,948,708.28	416,986,984.64
归属于母公司所有者权益合计	1,323,394,625.12	1,319,432,901.48
少数股东权益		
所有者权益合计	1,323,394,625.12	1,319,432,901.48
负债和所有者权益总计	1,437,778,260.34	1,551,392,244.31

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀风

会计机构负责人：杨秀风

## 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	63,742,223.39	236,595,736.15
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	159,294,781.84	115,713,058.73
应收账款	207,213,489.64	351,050,847.12
预付款项	24,740,250.58	15,233,600.95
应收利息		
应收股利		
其他应收款	964,828.11	1,404,823.10
存货	62,074,325.35	76,842,642.67
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	100,000,000.00	195,000,000.00
流动资产合计	618,029,898.91	991,840,708.72
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	434,676,209.72	184,676,209.72
投资性房地产		
固定资产	271,205,274.49	280,313,687.03
在建工程	143,100.00	71,550.00
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	33,011,969.99	33,397,992.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,890,589.19	6,001,148.89
其他非流动资产	9,055,235.79	10,078,142.96
非流动资产合计	751,982,379.18	514,538,730.96
资产总计	1,370,012,278.09	1,506,379,439.68
流动负债：		
短期借款		118,561,598.33
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	50,447,995.79	68,052,658.62
预收款项	3,428,865.84	3,783,694.44
应付职工薪酬	5,848,104.40	6,550,156.08
应交税费	13,617,799.53	11,325,993.00
应付利息		2,361,294.64
应付股利		
其他应付款	10,064,796.00	12,176,861.19
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	83,407,561.56	222,812,256.30

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,122,119.81	1,428,238.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,122,119.81	1,428,238.25
负债合计	84,529,681.37	224,240,494.55
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,515,964.56	461,515,964.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,637,297.65	48,637,297.65
未分配利润	370,329,334.51	366,985,682.92
所有者权益合计	1,285,482,596.72	1,282,138,945.13
负债和所有者权益总计	1,370,012,278.09	1,506,379,439.68

### 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	693,874,330.55	731,382,474.84
其中：营业收入	693,874,330.55	731,382,474.84
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	637,070,396.97	670,925,894.41
其中：营业成本	576,224,609.53	603,986,568.28
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	5,398,947.62	1,443,200.38
销售费用	32,904,341.29	33,699,655.61
管理费用	26,815,692.00	30,523,328.95
财务费用	-4,355,563.48	-846,494.41
资产减值损失	82,370.01	2,119,635.60
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）	56,803,933.58	60,456,580.43
加：营业外收入	1,905,672.17	2,711,686.30
其中：非流动资产处置利得	241,851.70	
减：营业外支出	37,306.20	196,551.75
其中：非流动资产处置损失	24,939.64	195,353.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,672,299.55	62,971,714.98
减：所得税费用	14,210,575.91	12,859,475.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,461,723.64	50,112,239.37
归属于母公司所有者的净利润	44,461,723.64	49,768,416.24
少数股东损益		343,823.13
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	44,461,723.64	50,112,239.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,461,723.64	49,768,416.24
归属于少数股东的综合收益总额		343,823.13
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.11	0.12
(二)稀释每股收益	0.11	0.12

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

法定代表人：赵东日

主管会计工作负责人：杨秀风

会计机构负责人：杨秀风

#### 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	494,041,884.64	528,771,207.20
减：营业成本	406,117,723.06	432,597,366.97
营业税金及附加	5,263,562.84	1,443,200.38
销售费用	20,084,977.65	22,426,171.95
管理费用	17,175,237.96	21,258,786.74
财务费用	-5,259,421.50	-1,354,402.45
资产减值损失	-8,423,653.74	-1,493,666.09
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）	59,083,458.37	53,893,749.70
加：营业外收入	1,460,174.38	2,273,657.70
其中：非流动资产处置利得	198,277.85	
减：营业外支出	27,201.94	196,551.75
其中：非流动资产处置损失	24,939.64	195,353.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,516,430.81	55,970,855.65
减：所得税费用	16,672,779.22	13,960,462.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,843,651.59	42,010,392.86
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	43,843,651.59	42,010,392.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	552,097,545.53	631,213,410.84
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	9,816,622.22	5,492,926.58
收到其他与经营活动有关的现金	5,572,595.51	5,027,952.30
经营活动现金流入小计	567,486,763.26	641,734,289.72
购买商品、接受劳务支付的现金	548,170,496.42	573,291,160.02
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	31,402,471.04	28,001,243.43
支付的各项税费	33,978,999.05	27,184,568.00
支付其他与经营活动有关的现金	6,905,792.14	9,350,815.06
经营活动现金流出小计	620,457,758.65	637,827,786.51
经营活动产生的现金流量净额	-52,970,995.39	3,906,503.21
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	766,000.00	286,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	766,000.00	286,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,015,606.40	17,829,910.03
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	19,015,606.40	17,829,910.03
投资活动产生的现金流量净额	-18,249,606.40	-17,543,910.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		150,198,261.45
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	137,064,658.18	67,028,680.72
筹资活动现金流入小计	137,064,658.18	217,226,942.17
偿还债务支付的现金	117,092,699.96	58,474,270.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,281,211.15	20,273,473.60
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	12,413,608.55	159,129,764.99
筹资活动现金流出小计	173,787,519.66	237,877,509.17
筹资活动产生的现金流量净额	-36,722,861.48	-20,650,567.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,415,929.87	-1,087,382.64
五、现金及现金等价物净增加额	-110,359,393.14	-35,375,356.46
加：期初现金及现金等价物余额	318,456,406.97	151,987,788.09
六、期末现金及现金等价物余额	208,097,013.83	116,612,431.63

## 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	407,840,036.50	516,937,819.18
收到的税费返还	1,298,447.50	3,976,490.31
收到其他与经营活动有关的现金	5,328,548.18	23,216,105.08
经营活动现金流入小计	414,467,032.18	544,130,414.57
购买商品、接受劳务支付的现金	407,395,724.55	500,378,796.27
支付给职工以及为职工支付的现金	20,077,789.85	19,341,263.64
支付的各项税费	31,790,465.95	26,397,873.19
支付其他与经营活动有关的现金	5,432,730.55	8,041,135.60

经营活动现金流出小计	464,696,710.90	554,159,068.70
经营活动产生的现金流量净额	-50,229,678.72	-10,028,654.13
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	766,000.00	286,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	766,000.00	286,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,673,349.84	2,444,964.91
投资支付的现金	50,000,000.00	
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	57,673,349.84	2,444,964.91
投资活动产生的现金流量净额	-56,907,349.84	-2,158,964.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		116,434,659.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	132,210,861.58	58,061,526.97
筹资活动现金流入小计	132,210,861.58	174,496,186.93
偿还债务支付的现金	117,092,699.96	58,474,270.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,281,211.15	20,273,473.60
支付其他与筹资活动有关的现金	3,873,771.74	114,995,285.89
筹资活动现金流出小计	165,247,682.85	193,743,030.07
筹资活动产生的现金流量净额	-33,036,821.27	-19,246,843.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,808,605.04	-838,087.49
五、现金及现金等价物净增加额	-142,982,454.87	-32,272,549.67
加：期初现金及现金等价物余额	303,004,687.13	143,659,197.21
六、期末现金及现金等价物余额	160,022,232.26	111,386,647.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	405,000,000.00				448,383,848.22				49,062,068.62		416,986,984.64		1,319,432,901.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	405,000,000.00				448,383,848.22				49,062,068.62		416,986,984.64		1,319,432,901.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,961,723.64		3,961,723.64
（一）综合收益总额											44,461,723.64		44,461,723.64
（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											-40,500,000.00		-40,500,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,500,000.00		-40,500,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	405,000,000.00				448,383,848.22				49,062,068.62		420,948,708.28		1,323,394,625.12

上年金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	405,000,000.00				447,796,862.56				38,087,473.57		340,993,213.04	3,627,048.86	1,235,504,598.03	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	405,000,000.00				447,796,862.56				38,087,473.57		340,993,213.04	3,627,048.86	1,235,504,598.03	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											29,518,416.24	343,823.13	29,862,239.37	

(一) 综合收益总额										49,768,416.24	343,823.13	50,112,239.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,250,000.00		-20,250,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,250,000.00		-20,250,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	405,000,000.00				447,796,862.56			38,087,473.57		370,511,629.28	3,970,871.99	1,265,366,837.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额



单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,000,000.00				461,515,964.56				48,637,297.65	366,985,682.92	1,282,138,945.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,000,000.00				461,515,964.56				48,637,297.65	366,985,682.92	1,282,138,945.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,343,651.59	3,343,651.59
（一）综合收益总额										43,843,651.59	43,843,651.59
（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										-40,500,000.00	-40,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,500,000.00	-40,500,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	405,000,000.00				461,515,964.56			48,637,297.65	370,329,334.51	1,285,482,596.72

上年金额

单位：元

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

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

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### (1) 公司历史沿革

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。

2016年01月22日，根据国办发【2015】50号以及工商企注字【2015】121号的文件要求，公司向潍坊市工商行政管理局申请并领取了“三证合一”的企业法人营业执照，其注册号变更为91370700757497098J1-1。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：昌乐县英轩街 3999 号1号楼。

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：

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，有效期以许可证为准）。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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(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2016年8月26日经公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表不需提交股东大会审议。

截止2016年6月30日，公司拥有全资子公司山东日科新材料有限公司和山东日科橡塑科技有限公司，日科新材料公司拥有山东日科塑胶有限公司和山东日科进出口贸易有限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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、26、收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“五、30、其他重要的会计政策和会计估计”。

### 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2016年6月30日的财务状况、2016年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“14、长期股权投资”。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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并计入资本公积。

## (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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 10、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，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；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。

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：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。

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。

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

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

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形

成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

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

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### （3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （4）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务

人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

## 11、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	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (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
账龄组合	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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商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，若企业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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。



## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### （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除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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；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；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；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

#### ①成本法核算

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。

#### ②权益法核算

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。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①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。

②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。

③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。

④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高誉部分，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。

#### (6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 15、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产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。

### 16、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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。

#### (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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：资产负债表日，本公司对固定资产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。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程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。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### ③无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产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。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、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。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、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。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、股份支付

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允



价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

## 26、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司根据买方订单组织生产，产品完工后，按合同约定的时间、地点交货，货到买方并经买方收货确认后，确认销售收入的实现。

#### ②国外销售

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，

分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 27、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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始

直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### （1）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。

对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

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

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	1%

### 2、税收优惠

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分别为13%和5%。

## 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	4,238.45	23,033.93
银行存款	108,092,775.38	123,433,373.04
其他货币资金	12,259,827.94	133,444,845.62
合计	120,356,841.77	256,901,252.59

其他货币资金按明细列示如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	12,259,827.94	11,303,621.79
贷款保证金		122,141,197.12
海关保证金		26.71
合计	12,259,827.94	133,444,845.62

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	12,259,827.94	11,303,621.79
贷款保证金		122,141,197.12
海关保证金		26.71
合计	12,259,827.94	133,444,845.62

## 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	199,310,582.61	120,439,612.90
商业承兑票据	6,801,509.23	2,386,361.39
合计	206,112,091.84	122,825,974.29

### (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	145,913,498.36	
合计	145,913,498.36	

## 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	304,702,680.94	99.71%	18,242,939.84	5.99%	286,459,741.10	260,644,472.42	99.88%	18,615,759.53	7.14%	242,028,712.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	891,640.00	0.29%	891,640.00	100.00%		304,809.58	0.12%	304,809.58	100.00%	
合计	305,594,320.94	100.00%	19,134,579.84	6.26%	286,459,741.10	260,949,282.00	100.00%	18,920,569.11	7.25%	242,028,712.89

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	282,481,851.38	14,124,092.57	5.00%
1 至 2 年	14,437,891.77	1,443,789.18	10.00%
2 至 3 年	4,918,635.11	983,727.02	20.00%
3 至 4 年	2,084,236.90	1,042,118.45	50.00%
4 至 5 年	654,265.78	523,412.62	80.00%
5 年以上	125,800.00	125,800.00	100.00%
合计	304,702,680.94	18,242,939.84	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 214,010.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,585.00

**(4) 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.	25,822,489.61	8.45	1,291,124.48
广东联塑科技实业有限公司（集团合计）	25,765,380.50	8.43	1,288,269.03
石家庄博鸣化工有限公司	19,391,718.60	6.35	969,585.93
广东日丰电缆股份有限公司	12,141,476.38	3.97	607,073.82
天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	7,029,000.00	2.30	351,450.00
合计	90,150,065.09	29.50	4,507,503.26

#### 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	27,787,802.44	99.31%	16,296,938.27	97.49%
1 至 2 年	105,097.20	0.38%	180,000.10	1.08%
2 至 3 年	13,178.00	0.05%	213,248.37	1.28%
3 年以上	75,964.20	0.27%	25,568.76	0.15%
合计	27,982,041.84	--	16,715,755.50	--

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	5,287,174.91	18.89
黑龙江中盟龙新化工有限公司	3,622,953.85	12.95
江苏斯尔邦石化有限公司	2,734,180.53	9.77
璐彩特国际（中国）有限公司	2,005,472.00	7.17
山东沾化奥仕化学有限公司	2,000,000.00	7.15
合计	15,649,781.29	55.93

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	1,783,930.66	100.00%	732,691.86	41.07%	1,051,238.80	4,601,445.64	100.00%	882,917.58	19.19%	3,718,528.06
合计	1,783,930.66	100.00%	732,691.86	41.07%	1,051,238.80	4,601,445.64	100.00%	882,917.58	19.19%	3,718,528.06

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	203,079.96	10,154.00	5.00%
1 至 2 年	755,750.70	75,575.06	10.00%
2 至 3 年	18,000.00	3,600.00	20.00%
3 至 4 年	7,724.00	3,862.00	50.00%
4 至 5 年	799,376.00	639,500.80	80.00%
合计	1,783,930.66	732,691.86	

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 150,225.72 元。

(3) 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	195,819.74	248,493.09
保证金及押金	1,564,121.25	1,880,145.25
代垫款项	23,989.67	42,346.19
出口退税		2,430,461.11
合计	1,783,930.66	4,601,445.64

(4) 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	保证金及押金	1,554,121.25	1-2 年、4-5 年	87.12%	714,975.32
高强	备用金	33,584.82	1 年之内	1.88%	1,679.24
隋华	备用金	30,273.81	2-3 年	1.70%	6,054.76
孙国政	备用金	21,000.00	1 年之内	1.18%	1,050.00
贾树林	备用金	20,000.00	1 年之内	1.12%	1,000.00
合计	--	1,658,979.88	--	93.00%	724,759.32

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	73,368,499.00		73,368,499.00	67,721,701.40		67,721,701.40
库存商品	49,532,395.01		49,532,395.01	55,679,868.51		55,679,868.51
周转材料	1,367,341.25		1,367,341.25	1,393,598.12		1,393,598.12
合计	124,268,235.26		124,268,235.26	124,795,168.03		124,795,168.03

(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	749,623.90	8,868,058.82
理财产品	100,000,000.00	195,000,000.00
合计	100,749,623.90	203,868,058.82

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	259,711,308.89	394,322,814.12	11,127,970.48	16,255,664.40	681,417,757.89
2.本期增加金额	2,498,286.10	7,354,637.85		163,886.94	10,016,810.89
(1) 购置	1,889,161.10	6,715,334.57		163,886.94	8,768,382.61
(2) 在建工程转入	609,125.00				609,125.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		290,401.70	1,467,443.12	10,769.23	1,768,614.05
(1) 处置或报废		290,401.70	1,467,443.12	10,769.23	1,768,614.05
4.期末余额	262,209,594.99	401,387,050.27	9,660,527.36	16,408,782.11	689,665,954.73
二、累计折旧					
1.期初余额	40,911,258.33	107,615,198.91	6,072,777.41	9,390,264.51	163,989,499.16
2.本期增加金额	6,593,832.41	18,511,921.87	279,649.76	1,777,791.43	27,163,195.47
(1) 计提	6,593,832.41	17,952,929.08	279,649.76	1,777,791.43	26,604,202.68
3.本期减少金额		558,405.20	581,420.32		1,139,825.52
(1) 处置或报废		558,406.20	571,189.55		1,129,595.75
4.期末余额	47,505,090.74	125,568,715.58	5,771,006.85	11,168,055.94	190,012,869.11
三、减值准备					
1.期初余额	2,445,780.53	8,739,508.07		9,320.60	11,194,609.20
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	2,445,780.53	8,739,508.07		9,320.60	11,194,609.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	212,258,723.72	267,078,826.62	3,889,520.51	5,231,405.57	488,458,476.42
2.期初账面价值	216,354,270.03	277,968,107.14	5,055,193.07	6,856,079.29	506,233,649.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	21,575,679.76	7,723,895.60	2,445,780.53	11,406,003.63	
机器设备	35,634,271.27	20,684,143.32	8,737,414.90	6,212,713.05	
电子设备	548,441.51	516,556.59	11,413.77	20,471.15	
合计	57,758,392.54	28,924,595.51	11,194,609.20	17,639,187.83	

注：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 8,504,984.50 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 2,689,624.70 元。

(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	106,445,931.25	产权手续正在办理

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	3,863,252.03		3,863,252.03	1,301,071.36		1,301,071.36
合计	3,863,252.03		3,863,252.03	1,301,071.36		1,301,071.36

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,643,577.56	13,480,800.00		1,100,516.12	81,224,893.68
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	66,643,577.56	13,480,800.00		1,100,516.12	81,224,893.68
二、累计摊销					
1.期初余额	8,602,663.61	13,480,800.00		1,093,849.92	23,177,313.53
2.本期增加金额	673,817.00			3,524.59	677,341.59
(1) 计提	673,817.00			3,524.59	677,341.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,276,480.61	13,480,800.00		1,097,374.51	23,854,655.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,367,096.95			3,141.61	57,370,238.56
2.期初账面价值	58,040,913.95			6,666.20	58,047,580.15

### 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	19,737,509.16	4,934,377.29	18,370,569.50	4,592,642.39
内部交易未实现利润	146,830.96	36,707.74	146,830.95	36,707.74
合计	19,884,340.12	4,971,085.03	18,517,400.45	4,629,350.13

#### (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	9,116,157.77	15,761,082.89
资产减值准备	11,320,429.74	11,314,971.74
递延收益	119,794.73	138,224.75
合计	20,556,382.24	27,214,279.38

#### (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
2017 年			
2018 年			
2019 年	3,085,023.99	3,498,480.00	
2020 年	4,904,326.49	12,262,602.89	
2021 年	1,126,807.29		
合计	9,116,157.77	15,761,082.89	--

### 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	16,135,393.79	10,327,142.96
合计	16,135,393.79	10,327,142.96

**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	0.00	118,561,598.33
合计	0.00	118,561,598.33

**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
材料款	47,288,422.92	50,414,716.54
工程设备款	6,552,922.40	5,546,522.18
运费和出口保险费	9,278,320.51	6,803,951.73
其他	2,109,954.76	3,608,027.16
合计	65,229,620.59	66,373,217.61

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

**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
货款	6,014,973.20	5,529,826.85
合计	6,014,973.20	5,529,826.85

**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	7,706,720.57	29,413,016.06	30,004,334.97	7,115,401.66
二、离职后福利-设定提存计划		2,500,411.36	2,500,411.36	
合计	7,706,720.57	31,913,427.42	32,504,746.33	7,115,401.66

(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	7,626,877.21	25,281,113.72	25,872,432.63	7,035,558.30
2、职工福利费		574,564.54	574,564.54	
3、社会保险费		2,901,914.27	2,901,914.27	
其中：医疗保险费		929,935.25	929,935.25	
工伤保险费		171,087.41	171,087.41	
生育保险费		109,074.28	109,074.28	
4、住房公积金		503,562.36	503,562.36	
5、工会经费和职工教育经费	79,843.36	151,861.17	151,861.17	79,843.36
合计	7,706,720.57	29,413,016.06	30,004,334.97	7,115,401.66

(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		2,368,805.40	2,368,805.40	
2、失业保险费		131,605.96	131,605.96	
合计		2,500,411.36	2,500,411.36	

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,754,662.48	3,624,457.99
营业税		3,744.00
企业所得税	7,428,777.36	4,814,937.58
个人所得税	103,809.62	54,658.46
城市维护建设税	1,641,807.00	996,248.89
房产税	1,026,716.08	930,962.79

土地使用税	1,919,477.28	1,582,658.28
印花税	41,736.30	41,125.60
教育费附加	982,688.23	597,064.77
地方教育费附加	655,125.49	398,043.19
地方水利建设基金	327,562.74	199,021.59
合计	15,882,362.58	13,242,923.14

### 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	0.00	2,361,294.64
合计	0.00	2,361,294.64

### 19、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,234,995.61	12,374,323.64
代收款项	695,957.75	764,955.75
预提费用	0.00	145,209.97
合计	15,930,953.36	13,284,489.36

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京宝色股份公司	1,419,000.00	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
潍坊市第二建筑工程公司	932,968.00	质保期尚未到期
合计	3,687,396.80	--

### 20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,899,272.33		688,948.50	4,210,323.83	
合计	4,899,272.33		688,948.50	4,210,323.83	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 15000 吨塑料改性剂（AMB）项目重点产业振兴和技术改造专项投资资金	1,270,158.30		295,340.28		974,818.02	与资产相关
氯化聚乙烯—丙烯酸烷基脂互穿网络共聚物（ACM）研制开发项目专项拨款	138,224.75		18,430.02		119,794.73	与资产相关
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术研究开发资金	182,809.13		14,400.06		168,409.07	与资产相关
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化专项配套资金	3,150,000.20		349,999.98		2,800,000.22	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	158,079.95		10,778.16		147,301.79	与资产相关
合计	4,899,272.33		688,948.50		4,210,323.83	--

其他说明：

（1）根据潍发改工业【2011】734号文，公司收到年产15000吨塑料改性剂（AMB）项目重点产业振兴和技术改造专项投资资金368万元，公司作为收到与资产相关的政府补助，计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（2）根据潍科计字（2007）7号、潍财指（2007）4号文，日科新材料公司收到氯化聚乙烯—丙烯酸烷基脂互穿网络共聚物（ACM）研制开发项目专项拨款100万元，该项目于2009年9月验收，经验收确认用于购建固定资产的部分，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（3）根据滨财教指【2012】125号文，日科橡塑公司本期收到年产5万吨ACM项目应用技术研究开发资金25万元，公司作为收到与资产相关的政府补助，计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

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

（5）根据国科发财【2011】128号、国科发财【2012】48号、国科发财【2013】410号文，公司2011-2013年收到国家科技支撑计划课题经费268万元，经验收确认用于购建固定资产的金额197,599.90元，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

**21、股本**

单位：元

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

**22、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	449,082,275.19			449,082,275.19
其他资本公积	-698,426.97			-698,426.97
合计	448,383,848.22			448,383,848.22

**23、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,062,068.62			49,062,068.62
合计	49,062,068.62			49,062,068.62

**24、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	416,986,984.64	340,993,213.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,461,723.64	49,768,416.24
应付普通股股利	40,500,000.00	20,250,000.00
期末未分配利润	420,948,708.28	370,511,629.28

调整期初未分配利润明细：

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

**25、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	678,197,987.52	560,102,161.90	717,123,040.65	590,710,845.48
其他业务	15,676,343.03	16,122,447.63	14,259,434.19	13,275,722.80
合计	693,874,330.55	576,224,609.53	731,382,474.84	603,986,568.28

**26、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		26,994.13
城市维护建设税	2,467,271.12	643,730.10
教育费附加	1,465,838.25	386,238.07
地方教育费附加	977,225.51	257,492.04
地方水利建设基金	488,612.74	128,746.04
合计	5,398,947.62	1,443,200.38

**27、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬和费用	8,316,585.37	9,955,959.56
佣金	1,070,287.42	1,495,975.36
运杂费、保险费	21,613,873.64	20,111,191.63
宣传费	294,248.07	800,769.50
会务费	51,321.50	55,300.00
办公费	269,834.20	198,101.49
折旧费	552,475.01	581,463.82
租赁费	38,443.40	64,598.12
其他	697,272.68	436,296.13
合计	32,904,341.29	33,699,655.61

**28、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,750,828.75	9,395,315.62
折旧及摊销	4,366,590.25	5,742,397.63
研发费用	5,962,567.29	8,518,029.02
财产保险费	107,968.47	139,510.98
车辆费用	339,194.11	310,784.89
办公费	158,299.31	362,454.36
差旅、会务费	51,883.15	29,839.00
安全环保费	1,668,185.07	1,884,233.55
业务招待费	102,077.15	98,042.40
税金	2,916,736.62	2,800,139.38
修理费	380,236.39	303,024.37
中介机构服务费	753,310.40	655,280.12
其他	257,815.04	284,277.63
合计	26,815,692.00	30,523,328.95

**29、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,002,677.60	1,799,548.21
减：利息收入	7,914,517.07	2,929,307.85
汇兑损失	161,256.03	
减：汇兑收益		166,383.09
手续费支出	395,019.96	449,648.32
合计	-4,355,563.48	-846,494.41

**30、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	82,370.01	2,119,635.60
合计	82,370.01	2,119,635.60

### 31、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	241,851.70		241,851.70
政府补助	1,280,383.10	2,065,558.18	1,280,383.10
罚款、赔偿款	383,437.37	646,128.12	383,437.37
合计	1,905,672.17	2,711,686.30	1,905,672.17

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	295,340.28	875,846.26	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	10,778.16	10,778.16	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	18,430.02	18,430.02	与资产相关
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术研究开发资金	14,400.06	14,400.06	与资产相关
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化专项配套资金	349,999.98	349,999.98	与资产相关
专利补助资金	19,000.00		与收益相关
信用保险补贴	346,357.00	276,000.00	与收益相关
社保补贴	98,477.60	320,103.70	与收益相关
省级企业技术中心奖励资金	50,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	57,600.00		与收益相关
清洁生产补助	20,000.00		与收益相关
合计	1,280,383.10	2,065,558.18	--

### 32、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	24,939.64	195,353.49	24,939.64
其中：固定资产处置损失	24,939.64	195,353.49	24,939.64
其他	12,366.56	1,198.26	12,366.56
合计	37,306.20	196,551.75	37,306.20

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,552,310.81	13,586,258.77
递延所得税费用	-341,734.90	-726,783.16
合计	14,210,575.91	12,859,475.61

#### (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	58,672,299.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,668,074.89
调整以前期间所得税的影响	1,543,671.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,312,618.30
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	311,447.80
所得税费用	14,210,575.91

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	4,142,001.91	2,929,307.85
收到的政府拨款	591,434.60	796,103.70
收到经营性往来款	839,159.00	1,302,540.75
合计	5,572,595.51	5,027,952.30

#### (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	5,757,792.41	8,001,322.70
支付经营性往来款	1,147,999.73	1,349,492.36
合计	6,905,792.14	9,350,815.06

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目拨款		430,000.00
信用证、质押借款保证金	137,064,658.18	66,598,680.72
合计	137,064,658.18	67,028,680.72

### (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、质押借款保证金	12,259,827.94	159,129,764.99
定增和年度分红费用	153,780.61	
合计	12,413,608.55	159,129,764.99

## 35、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,461,723.64	50,112,239.37
加：资产减值准备	82,370.01	2,119,635.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,163,195.47	27,032,113.84
无形资产摊销	677,341.59	1,727,280.76
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）	-216,912.06	195,353.49
财务费用（收益以“-”号填列）	3,002,677.60	1,628,952.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-341,734.90	-726,783.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	526,932.77	-28,517,143.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,647,080.16	-71,034,401.43

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,679,509.35	21,369,255.27
经营活动产生的现金流量净额	-52,970,995.39	3,906,503.21
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	108,097,013.83	76,612,431.63
减：现金的期初余额	123,456,406.97	121,987,788.09
加：现金等价物的期末余额	100,000,000.00	40,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	195,000,000.00	30,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-110,204,856.70	-35,375,356.46

(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	108,097,013.83	123,456,406.97
其中：库存现金	4,238.45	23,033.93
可随时用于支付的银行存款	108,092,775.38	123,433,373.04
二、现金等价物	100,000,000.00	195,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	208,097,013.83	318,456,406.97
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	100,000,000.00	195,000,000.00

36、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,259,827.94	信用证保证金
其他流动资产	100,000,000.00	公司购买的短期理财产品
合计	112,259,827.94	--

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,343,788.81	6.6312	42,066,904.24

应收账款			
其中：美元	9,853,778.57	6.6312	65,342,376.47
预收账款			
其中：美元	122,749.07	6.6312	813,973.63
应付账款			
其中：美元	4,722,272.33	6.6312	31,314,332.26

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

报告期内未发生合并范围的变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

## 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，应收票据大部分为银行承兑汇票，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37、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	本公司控股股东及实际控制人、董事长、总经理
郝建波	本公司董事
路恩斌	本公司董事
杨秀风	本公司财务总监
田志龙	本公司董事会秘书、副总经理
张文龙	本公司监事会主席
万吉林	本公司监事
孙奎发	本公司监事
杜业勤	本公司独立董事
刘国军	本公司独立董事

### 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	215.01	166.47

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵东日	530,000.00	530,000.00

## 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重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无资产负债表日后事项。

## 十四、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	221,159,774.14	99.60%	13,946,284.50	6.31%	207,213,489.64	373,993,201.08	99.92%	22,942,353.96	6.13%	351,050,847.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	891,640.00	0.40%	891,640.00	100.00%		304,809.58	0.08%	304,809.58	100.00%	
合计	222,051,414.14	100.00%	14,837,924.50	6.68%	207,213,489.64	374,298,010.66	100.00%	23,247,163.54	6.21%	351,050,847.12

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	199,064,744.58	9,953,237.23	5.00%
1 至 2 年	14,437,891.77	1,443,789.18	10.00%
2 至 3 年	4,918,635.11	983,727.02	20.00%
3 至 4 年	2,084,236.90	1,042,118.45	50.00%
4 至 5 年	654,265.78	523,412.62	80.00%
合计	221,159,774.14	13,946,284.50	

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：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,409,239.04 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,585.00

(4) 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.	19,724,438.09	8.88	986,221.90
石家庄博鸣化工有限公司	19,391,718.60	8.73	969,585.93
印度AKD公司	5,711,603.75	2.57	285,580.19
无锡天马塑胶制品有限公司	3,417,318.37	1.54	250,546.15
鹤山联塑实业发展有限公司	3,310,688.00	1.49	165,534.40
合计	51,555,766.81	23.22	2,657,468.57

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	1,689,260.39	100.00%	724,432.28	42.88%	964,828.11	2,162,255.08	100.00%	757,431.98	35.03%	1,404,823.10
合计	1,689,260.39	100.00%	724,432.28	42.88%	964,828.11	2,162,255.08	100.00%	757,431.98	35.03%	1,404,823.10

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	117,139.14	5,856.96	5.00%
1 至 2 年	754,745.25	75,474.52	10.00%
2 至 3 年	18,000.00	3,600.00	20.00%
4 至 5 年	799,376.00	639,500.80	80.00%
合计	1,689,260.39	724,432.28	

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 32,999.70 元。

**(3) 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	101,069.47	248,493.09
保证金及押金	1,564,121.25	1,871,621.25
代垫款项	24,069.67	42,140.74
合计	1,689,260.39	2,162,255.08

**(4) 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	1-2 年、4-5 年	92.00%	714,975.32
孙国政	备用金	21,000.00	1 年以内	1.24%	1,050.00
代扣养老保险	代垫款项	19,917.57	1 年以内	1.18%	995.88
李明臻	备用金	18,987.31	1 年以内	1.12%	949.37
张立伟	备用金	18,000.00	2-3 年	1.07%	3,600.00
合计	--	1,632,026.13	--	96.61%	721,570.57



### 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	434,676,209.72		434,676,209.72	184,676,209.72		184,676,209.72
合计	434,676,209.72		434,676,209.72	184,676,209.72		184,676,209.72

#### (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	160,428,500.00	250,000,000.00		410,428,500.00		
合计	184,676,209.72	250,000,000.00		434,676,209.72		

### 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	441,657,346.32	353,285,852.55	514,291,609.69	419,374,330.95
其他业务	52,384,538.32	52,831,870.51	14,479,597.51	13,223,036.02
合计	494,041,884.64	406,117,723.06	528,771,207.20	432,597,366.97

## 十五、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
非流动资产处置损益	216,912.06
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	1,280,383.10

定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	371,070.81
减：所得税影响额	358,243.11
合计	1,510,122.86

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.11	0.11

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人赵东日先生、主管会计工作负责人杨秀风女士及会计机构负责人杨秀风女士签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人赵东日先生签名的2016年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东日科化学股份有限公司

法定代表人：赵东日

二〇一六年八月二十六日