

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD



2018 年年度报告

股票代码：300214

股票简称：日科化学

披露日期：2019 年 4 月 16 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人彭国锋、主管会计工作负责人刘震及会计机构负责人(会计主管人员)刘震声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为甲基丙烯酸甲酯、聚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

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

报告期内公司因安全事故导致部分主营业务暂时陷入停顿，对公司生产经营产生了较大影响。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安全事故。因此，危险化学品原料在生产、储存、运输过程中对安全有极高要求。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、投资项目风险

公司 2015 年度非公开发行股票募集资金及自有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。虽然本公司对投资项目进行了充分的可行性论证，但由于在项目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可行性发生变化以及无法达到预期收益，因此投资项目的实施存在净资产收益率下降、盈利预测与未来实际经营情况存在差异等风险因素。

5、股份回购实施风险

公司于 2018 年 6 月 24 日召开的公司第三届董事会第十九次会议、2018 年 7 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过回购公司股份相关议案。公司回购方案可能存在回购期限内股票价格持续超出回购方案披露的价格区间等风险，而导致本次回购计划无法顺利实施；可能面临因股权激励计划或员工持股计划未能经公司董事会和股东大会等决策机构审议通过、股权激励对象放弃认购股份等原因，导致已回购股票无法授出的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以扣除公司回购专户上已回购股份后的 424,501,514 股为基数（公司总股本 425,812,614 股，扣除公司股票回购专户股票数量 1,311,100 股），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	47
第七节 优先股相关情况	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节 公司治理	59
第十节 公司债券相关情况	65
第十一节 财务报告	66
第十二节 备查文件目录	156

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
国信恒进出口	指	本公司全资子公司，山东国信恒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
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	公司的审计机构，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
《创业板上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《创业板公司规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《山东日科化学股份有限公司章程》
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
ACS	指	公司产品之一，ACS 是一种新型的 PVC 透明制品专用抗冲改性剂，该产品赋予 PVC 制品优良韧性的同时，使其保持良好的透明性和优异的初期着色性，该产品具备传统透明制品抗冲改性剂相同的强度和透明度，另外具备独特的耐候性，可用于户外 PVC 制品
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
复合料	指	公司转型升级方向，具体指根据客户的需求，利用公司在加工助剂、抗冲改性剂和粉末橡胶等方面的技术优势，为客户提供从复合料配方、复合料加工工艺、新产品研发到客户服务的整体解决方案，帮助客户打造从原材料选择、配方设计、工艺设计、新产品开发到及时响应客户的全方位的核心能力
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	日科化学	股票代码	300214
公司的中文名称	山东日科化学股份有限公司		
公司的中文简称	日科化学		
公司的外文名称（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	彭国锋		
注册地址	山东省昌乐县英轩街 3999 号 1 号楼		
注册地址的邮政编码	262400		
办公地址	山东省昌乐县英轩街 3999 号		
办公地址的邮政编码	262400		
公司国际互联网网址	http://www.rikechem.com		
电子信箱	rikechem@rikechem.com		

二、联系人和联系方式

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
签字会计师姓名	荆秀梅、张文荣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长城证券股份有限公司	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层	庄晶亮、冒欣	2017 年 7 月 13 日-2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,568,771,296.29	2,103,216,856.38	-25.41%	1,547,033,609.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	102,767,774.37	95,085,473.53	8.08%	79,984,138.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,745,322.25	107,769,940.45	-54.77%	72,449,725.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,615,076.59	49,906,177.00	11.44%	-56,083,716.39
基本每股收益（元/股）	0.24	0.23	4.35%	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.23	4.35%	0.20
加权平均净资产收益率	6.41%	6.52%	-0.11%	5.94%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,815,886,977.66	1,731,496,557.07	4.87%	1,476,116,816.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,621,665,814.84	1,589,084,533.72	2.05%	1,358,917,039.67

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	191,229,176.43	324,646,332.26	510,539,381.47	542,356,406.13
归属于上市公司股东的净利润	34,975,050.97	23,292,721.15	27,552,283.84	16,947,718.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,496,988.02	22,178,913.81	25,941,753.73	9,121,642.73
经营活动产生的现金流量净额	118,386,096.15	-20,760,009.87	-106,989,330.32	64,978,320.63

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,337,371.21	-144,469.56	380,462.21	主要为政府征收子公司资产补偿
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）	1,923,019.32	8,284,354.41	3,265,875.90	
委托他人投资或管理资产的损益	10,341,241.26	3,236,123.29	5,519,043.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,517,042.82	474,125.50	574,087.89	主要为工伤人员医疗保险赔偿款
安全事故造成的损失		-28,800,369.99		
减：所得税影响额	4,096,222.49	-4,265,769.43	2,205,056.71	
合计	54,022,452.12	-12,684,466.92	7,534,412.34	

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

公司主营业务为PVC塑料改性剂产品的研发、生产和销售，为PVC加工行业、橡胶行业客户提供从复合料配方、复合料加工工艺、新产品研发到客户服务的整体解决方案。塑料改性剂产品的主要用途：作为需要改性的塑料基础原材料（合成树脂）的添加剂，改善塑料基础原材料的加工性能、力学性能、耐候性能、耐热性能等化学性能和物理性能。塑料改性剂广泛应用于各种塑料异型材、管材、板材、型材、发泡材料等塑料制品的生产。

（二）主要产品

公司生产的产品主要是ACR抗冲加工改性剂、ACM低温增韧剂、AMB抗冲改性剂、ACS抗冲改性剂，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，ACR抗冲加工改性剂、ACM低温增韧剂、AMB抗冲改性剂和ACS抗冲改性剂营业收入分别占公司营业收入的比例为46.04%、49.82%、1.32%、1.27%。由于公司原有AMB产品使用丁二烯作为主要原材料，丁二烯属于危险化学品，在生产、经营、储存、运输过程中对安全有极高要求，如果出现操作不当容易引起安全事故。因此，公司为减少危险源头，杜绝安全生产事故，加大了相关新产品的研发力度，开发了替代原有AMB产品的ACS产品。

（三）经营模式

公司的业务以客户期望为中心，针对行业中小企业数量多、客户需求差异大的特点，成立了复合料事业部、ACM事业部、ACS事业部和海外事业部，通过各个事业部总经理、客户服务经理、方案经理、订单履行与交付经理共同跟客户的持续沟通、共同研发及反馈，依托专业的营销队伍、快速的研发能力和稳定的生产系统，发挥公司在加工助剂、抗冲改性剂和粉末橡胶等方面的技术优势，生产出性能优越、质量稳定的PVC抗冲加工改性剂，并为客户提供适合其工艺、设备特点的综合解决方案。

（四）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司主营业务收入较去年同期下降24.62%，主营业务产品销量较去年同期下降18.29%。其中，ACR产品销量较去年同期下降41.93%，ACM产品销量较去年同期增长13.03%，AMB产品销量较去年同期下降90.98%。2018年第一季度，公司昌乐厂区受安全事故导致暂时停产影响，ACR产品和AMB产品销量、营业收入以及净利润较去年同期大幅下降；公司于2018年4月12日收到恢复生产的批复后积极组织营销和生产等各项工作，2018年4月底至报告期末，昌乐厂区的产量和销量逐步恢复后，主营业务盈利情

况较第一季度好转。

（五）行业发展阶段、周期性特点及公司所处地位

随着人们生活品质的提高和塑料制品应用领域的推广，消费者对塑料制品性能要求将逐步提高，并且功能要求千差万别，PVC塑料改性剂在PVC塑料制品配方中的重要性越来越大，塑料改性剂行业的本质类似于服务业，不同客户的发展战略、采购流程、工艺过程、机器设备等需求差别较大，能够适应经营环境变化、准确掌握客户需求、以客户期望为中心、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。报告期内公司继续聚焦客户的挑战和焦虑，为客户提供简单、适用、恰如其分的现实问题解决方案，随着子公司新产能的投产，行业地位有望得到进一步巩固。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、经营模式优势

公司一直专注于推动塑料行业健康发展，目前公司已经形成了可持续的事业部经营模式，各个事业部成立由客户经理、方案经理、订单履行与交付经理组成的“铁三角”，准确感知、识别、定义客户需求以及客户需求的变化，并将客户需求传递到公司内部，公司内部根据客户需求整合人力和物力资源，以最高的效率、最低的成本、最高的质量满足客户需求，确保客户满意。

2、技术研发优势

公司坚持以客户为中心，不断发现客户的“痛点”，在帮助客户提供解决方案的过程中不断积累客户现实问题与高分子结构之间关系的数据和经验，依托塑料改性工程技术研发中心，针对客户产品需求和工

艺特征研发解决方案，主动发现客户的产品发展方向或工艺缺陷，为客户提供包括“产品研发+营销+服务”的问题整体解决方案。公司通过研发投入和知识产权保护措施不断巩固自身的技术优势，目前已取得发明专利19项、实用新型专利17项。

3、企业文化优势

建设强大的企业文化是公司的核心竞争力，报告期内公司继续加强企业文化建设，统一员工思想，使得公司的一切经营管理工作具有明确而统一的使命、愿景和价值观，将所有员工的视角聚焦到客户的挑战和焦虑，努力满足客户需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年，公司全体员工在董事会的领导下，全面落实年度经营计划，积极开展恢复生产工作，继续推进发展战略，坚持从卖产品向为客户提供整体解决方案转型升级，核心竞争力进一步巩固。

报告期内，公司实现营业收入1,568,771,296.29元，比上年同期下降25.41%；实现营业利润120,569,407.88元，比上年同期下降23.19%；实现归属于上市公司股东的净利润102,767,774.37元，比上年同期增长8.08%。2018年第一季度，公司昌乐厂区受安全事故导致暂时停产影响，ACR产品和AMB产品销量、营业收入以及净利润较去年同期大幅下降；公司于2018年4月12日收到恢复生产的批复后积极组织营销和生产等各项工作，2018年4月底至报告期末，昌乐厂区的产量和销量逐步恢复后，主营业务盈利情况较第一季度好转。报告期内，日科新材料所属的位于潍坊市高新区樱前街以南、潍安路以东的土地、房产及附着物列入政府征收范围，本次征收资产的补偿总额为人民币51,104,295.70元，其中包括房地产及地上附着物补偿金额44,438,518.00元，拆迁补助和奖励6,665,777.70元，该补偿款扣除成本及相关费用支出后对净利润的影响金额为42,653,580.01元，对报告期内实现的净利润金额影响较大。

报告期内，公司实现主营业务收入1,544,809,343.12元，较上年同期下降24.62%，占营业收入比例为98.47%；主营业务成本金额为1,340,628,026.93元，较去年同期下降22.81%；主营业务毛利率为13.22%，同比下降2.03个百分点。其中，ACR抗冲加工改性剂受暂时停产影响，产品销量较去年同期下降41.93%，实现收入722,331,626.57元，收入同比下降39.76%，占营业收入比例为46.04%，毛利率同比下降3.84个百分点；ACM低温增韧剂新产能于2018年8月验收并运行，产品销量较去年同期增长13.03%，实现收入781,618,234.92元，收入同比增长23.15%，占营业收入比例为49.82%，毛利率同比增长1.17个百分点；AMB抗冲改性剂受暂时停产影响，产品销量较去年同期下降90.98%，实现收入20,692,419.87元，同比下降90.39%，占营业收入比例为1.32%，毛利率同比下降5.96个百分点；ACS抗冲改性剂实现收入19,932,697.99元，占营业收入比例为1.27%，毛利率为16.99%。

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的年度经营计划，贯彻执行董事会的战略部署，积极开展各项工作：

1、组织母公司恢复生产工作

报告期内公司因安全事故导致母公司部分主营业务陷入停顿，为彻底清除安全隐患，尽快恢复正常经营，公司拆除发生事故的干燥车间以及项目相关设备。同时，公司对未发生事故的车间的相关问题进行排查和整改，制定了详细的整改计划，主要包括天然气加热系统整改、梳理安全管理流程、组织员工培训、提升从业人员素质等，相关问题已于2018年3月底基本整改到位。公司组织具有资质的安全评价机构对公司进行安全现状评价，评价报告认为评价项目安全生产条件符合安全生产的要求。2018年4月12日，公司收到昌乐县人民政府下发的《昌乐县人民政府关于山东日科化学股份有限公司恢复生产的批复》，经县政府常务会议研究，同意公司恢复生产。公司收到恢复生产的批复后积极组织营销和生产等各项工作，2018

年4月底至报告期末，昌乐厂区的产量和销量逐步恢复。

2、实施股份回购事宜

公司于2018年6月24日召开的公司第三届董事会第十九次会议、2018年7月12日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过回购公司股份相关议案。公司决定以自有资金进行股份回购，回购金额不超过人民币1.5亿元（含1.5亿元）且不低于3,000万元（含3,000万元），回购股份的价格不高于人民币5元/股，用于公司员工激励或减少注册资本，回购期限为股东大会审议通过之日起12个月内（即2018年7月12日至2019年7月11日）。

3、推进ACM和CPVC新产能建设

报告期内，日科橡塑全力做好“年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯 CPVC项目”建设。2018年8月初，该项目完成各项验收工作并正式投产运行。该项目作为“山东省新旧动能转换重大项目库第一批优选项目”中的高端化工项目，符合相关的产业政策，有助于提升公司的行业地位，增强公司的核心竞争力，推动公司战略目标的落地。随着项目的逐步达产，公司业务规模将进一步增强，公司盈利能力将得到有效增强，对公司的经营业绩带来积极影响。

4、企业文化方面

公司将继续加强企业文化建设，在明确公司使命、愿景的前提下，明确了发展战略，并优化了组织结构，建立了价值观考核体系，使全体员工聚焦于为客户创造价值，努力实现公司使命、愿景和战略。

5、营销方面

进一步优化了各个事业部中由客户经理、方案经理、订单履行与交付经理组成的“铁三角”的职责分工，不断以客户需求为中心完善营销工作流程，推进与客户采购流程、生产流程、检测流程的无缝对接，通过提供让客户满意的解决方案，提高客户的满意度和忠诚度。

6、管理创新方面

在优化组织结构的同时，继续明确各个职位的职责分工和协同关系，以效率更高、成本更低、质量更好的满足快速变化的客户需求；同时，继续健全公司绩效管理体系，优化各个职位的绩效目标，建立了“以贡献者为本”的薪酬体系，以完善公司价值分配机制。

7、技术创新方面

公司以客户需求为中心，继续加强技术创新工作，根据客户生产工艺过程、检测过程和产品存在的现实问题，为客户提供能够满足客户需求、降低成本的新产品、服务和解决方案。报告期内，公司开发了替代原有AMB产品的ACS产品，在确保客户满意的同时，有利于降低公司安全生产潜在风险，提高安全生产管理水平。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,568,771,296.29	100%	2,103,216,856.38	100%	-25.41%
分行业					
PVC 改性剂	1,544,809,343.12	98.47%	2,049,398,776.27	97.44%	-24.62%
非主营业务	23,961,953.17	1.53%	53,818,080.11	2.56%	-55.48%
分产品					

ACR	722,331,626.57	46.04%	1,199,058,821.85	57.01%	-39.76%
ACM	781,618,234.92	49.82%	634,678,114.26	30.18%	23.15%
AMB	20,692,419.87	1.32%	215,392,267.50	10.24%	-90.39%
ACS	19,932,697.99	1.27%			
主营业务其他产品	234,363.77	0.01%	269,572.66	0.01%	-13.06%
非主营业务	23,961,953.17	1.53%	53,818,080.11	2.56%	-55.48%
分地区					
国内	1,218,884,032.37	77.70%	1,647,639,668.47	78.34%	-26.02%
国外及港台地区	349,887,263.92	22.30%	455,577,187.91	21.66%	-23.20%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
PVC 改性剂	1,544,809,343.12	1,340,628,026.93	13.22%	-24.62%	-22.81%	-2.03%
分产品						
ACR	722,331,626.57	642,456,939.93	11.06%	-39.76%	-37.04%	-3.84%
ACM	781,618,234.92	663,883,059.82	15.06%	23.15%	21.47%	1.17%
AMB	20,692,419.87	17,534,655.46	15.26%	-90.39%	-89.67%	-5.96%
ACS	19,932,697.99	16,545,927.14	16.99%			
其他	234,363.77	207,444.58	11.49%	-13.06%	19.61%	-24.18%
分地区						
国内	1,194,922,079.20	1,047,991,153.07	12.30%	-25.03%	-22.29%	-3.10%
国外及港台地区	349,887,263.92	292,636,873.86	16.36%	-23.20%	-24.63%	1.59%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
PVC 改性剂	销售量	吨	138,947.68	170,044.81	-18.29%
	生产量	吨	140,367.72	170,680.90	-17.76%
	库存量	吨	7,515.09	6,095.05	23.30%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
PVC 改性剂	原材料	1,167,333,594.25	87.07%	1,524,384,762.00	87.77%	-0.70%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设子公司山东国信恒进出口贸易有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	484,662,743.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	177,271,278.02	11.48%
2	第二名	144,564,240.60	9.36%

3	第三名	68,660,667.59	4.44%
4	第四名	60,030,566.38	3.89%
5	第五名	34,135,990.72	2.21%
合计	--	484,662,743.31	31.37%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	694,836,380.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	284,812,170.00	22.31%
2	第二名	174,722,240.00	13.68%
3	第三名	110,713,731.00	8.67%
4	第四名	77,396,566.00	6.06%
5	第五名	47,191,674.00	3.70%
合计	--	694,836,380.80	54.42%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	62,236,780.86	72,900,416.60	-14.63%	主要系公司销售收入下降所致
管理费用	53,794,148.40	39,406,103.70	36.51%	主要系母公司停产期间提取停工费损失所致
财务费用	-338,901.57	12,426,719.91	-102.73%	主要系上年度与本年度的美元汇率变动方向相反，导致上期出现较大额汇兑损失，本期为汇兑收益所致
研发费用	10,069,807.24	16,981,334.04	-40.70%	主要系母公司停产影响，研发投入减少所致

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期末研发项目及其进展情况

序号	项目名称	项目目标	进展情况
1	型材韧性、焊角强度增强剂	用于高档PVC型材, 提高PVC产品的韧性和焊角强度, 替代铝型材。分析中试试验结果, 解决产品推广过程中的问题。	属于推广完善阶段
2	高韧性PVC管替代PE管专用料	用于各种给水管, 进一步提高PVC产品的韧性, 替代PE管, 专用料伸长率 $\geq 1500\%$, 10份添加量的PVC配方伸长率 $\geq 250\%$ 。	属于推广完善阶段
3	提高木塑制品抗冲击强度、韧性、拉伸强度的多功能复合材料	进一步降低PVC产品的成本, 美化外观, 用于高档装饰材料。分析客户的应用试验结果对产品进行持续改进, 进行中试试验。	属于推广完善阶段
4	抗静电管专用抗冲增韧增强剂	用于高档的矿用管材和高附加值的电子电器元件。分析客户使用反馈意见, 合理调整配方。提高静电管韧性。	属于推广完善阶段
5	CPVC管材及管件复合材料替代PP制品的研究与开发	用于耐热应用领域, 相比于PP材料, CPVC的机械强度(硬度、拉伸强度、维卡)具有明显的优势, CPVC管材的维卡软化点 $\geq 113^{\circ}\text{C}$, CPVC管件的维卡软化点 $\geq 108^{\circ}\text{C}$ 。	属于推广完善阶段
6	低密度PVC发泡材料替代EPS材料的研究与应用	降低现有PVC发泡材料的密度, 使其可以广泛应用于保温材料领域, 替代阻燃性较差且成本较高的EPS/PU保温材料, 充分体现PVC性价比优势。	属于推广完善阶段
7	钙锌无毒稳定剂	开发钙锌复合无毒稳定剂产品, 能够让客户很方便的进行稳定剂的转换, 并且不会改变产品的品质	实验室开发阶段
8	新型橡胶材料的开发	通过开发高伸长率产品, 同时在产品当中引入易于硫化以及与现有主流橡胶能够供硫化的基团, 实现与当前橡胶的相互转换, 降低橡胶制品的成本	实验室开发阶段
9	高光泽度型材复合材料项目	通过改善型材表面结构、使用抗静电剂等手段, 降低粉尘的附着, 实现自清洁的目的。本项目提供一种自清洁聚氯乙烯门窗型材材料及自清洁聚氯乙烯门窗型材的制备方法。	实验室开发阶段
10	透明PVC制品用ACS产品开发	通过选用合适分子量及分子量分布原料, 调整合适的门尼粘度, 使产品在PVC透明制品里具有优良分散性和抗冲击性能。	实验室开发阶段

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量 (人)	114	121	139
研发人员数量占比	14.06%	14.47%	18.17%
研发投入金额 (元)	32,818,639.72	54,765,193.49	46,239,492.70
研发投入占营业收入比例	2.09%	2.60%	2.99%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,848,889,554.16	2,305,104,613.90	-19.79%
经营活动现金流出小计	1,793,274,477.57	2,255,198,436.90	-20.48%
经营活动产生的现金流量净额	55,615,076.59	49,906,177.00	11.44%
投资活动现金流入小计	62,826,186.96	3,435,623.29	1,728.67%
投资活动现金流出小计	99,834,239.90	124,168,199.80	-19.60%
投资活动产生的现金流量净额	-37,008,052.94	-120,732,576.51	69.35%
筹资活动现金流入小计	92,540,000.00	187,076,291.30	-50.53%
筹资活动现金流出小计	113,306,879.54	40,570,926.06	179.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,766,879.54	146,505,365.24	-114.17%
现金及现金等价物净增加额	-2,141,918.73	70,115,509.13	-103.05%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 投资活动产生的现金流量净额本期数较上期数上升69.35%，主要系本期潍坊市高新区征收公司房产、土地、机器设备等资产，全额支付补偿款及新项目资金本期支付减少所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期数较上期数减少114.17%，主要系本期支付普通股股利6387.19万元，及上期公司定向增发募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2018 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	164,879,810.23	9.08%	133,105,493.83	7.69%	1.39%	主要系日科化学本期期末理财金到期较多所致
应收票据和应收账款	643,786,595.67	35.45%	614,290,927.68	35.48%	-0.03%	
存货	163,768,065.40	9.02%	137,830,660.63	7.96%	1.06%	主要系日科橡塑新项目开始生产，需要的原材料备货增加所致
固定资产	484,652,097.90	26.69%	424,709,979.56	24.53%	2.16%	主要系日科橡塑新项目完工，厂房及部分设备转固所致
在建工程	119,317,624.25	6.57%	129,787,493.15	7.50%	-0.93%	
短期借款	59,120,000.00	3.26%	5,000,000.00	0.29%	2.97%	主要系日科橡塑因新项目基本完工投入生产，原材料需要大量备货，为补充流动资金所致
其他应收款	607,327.39	0.03%	14,782,923.03	0.85%	-0.82%	其他应收款期末数较期初数大幅下降，主要系保险赔付金额全额到账，其他应收款减少所致。
其他非流动资产	29,091,904.87	1.60%	15,613,241.77	0.90%	0.70%	主要系预付项目资金，项目尚未完工结算所致
其他流动资产	83,324,827.65	4.59%	124,000,000.00	7.16%	-2.57%	主要系公司本期末未到期理财产品较上期减少所致
预收款项	4,769,815.97	0.26%	9,673,116.03	0.56%	-0.30%	预收账款主要系公司推广高性能产品，适当放款部分销售政策导致
递延收益	1,146,409.09	0.06%	2,143,478.33	0.12%	-0.06%	主要是政府补助摊销所致
递延所得税负债	-	0.00%	2,408,493.50	0.14%	-0.14%	主要系上期计提的安全事故社保人员赔偿保险费本期收回导致

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	143,199.62	信用证保证金
应收票据	59,824,403.98	质押
货币资金	3,208,011.86	借款保证金
货币资金	3,687,131.07	股票回购专户款

其他流动资产	50,000,000.00	短期理财产品
合计	116,862,746.53	--

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	非公开发行股票	15,504.90	767.58	14,289.42	0	0	0.00%	1,235.77	尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户。	0
合计	--	15,504.90	767.58	14,289.42	0	0	0.00%	1,235.77	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]804 号《关于核准山东日科化学股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司于 2017 年 7 月 13 日向控股股东、实际控制人赵东日非公开发行人民币普通股（A 股）20,812,614 股，每股面值										

1 元，每股发行价 7.69 元，募集资金总额为人民币 160,049,001.66 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币 155,049,001.66 元。截至 2017 年 7 月 13 日止，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字（2017）第 000076 号验资报告验证。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理。

本次非公开发行股票的募集资金全部用于建设“年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目”。截止 2018 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金总额 14,289.42 万元，尚未使用募集资金总额为 1,235.77 万元。

1、2017 年 7 月 31 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期投入资金的议案》，同意使用募集资金置换先期已投入募集资金投资项目的自筹资金 120,113,700 元。该事项由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于山东日科化学股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（和信专字（2017）第 000424 号）。

2、2017 年 7 月 31 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金和自有资金向全资子公司增资的议案》，同意使用非公开发行股票剩余募集资金 3,493.53 万元（具体金额以资金转出日银行结息为准）和自有资金合计 10,000 万元向日科橡塑增资。本次实际使用募集资金向全资子公司增资的金额为 35,096,330.34 元（超出部分为募集资金存款利息），以募集资金增资的资金存放于全资子公司山东日科橡塑科技有限公司开设的募集资金专户中。

3、2017 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用闲置募集资金 2,000 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 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2018 年 4 月 23 日已将用于暂时补充流动资金的 2,000 万元全部归还至募集资金专用账户。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目	否	15,504.9	15,504.9	767.58	14,289.42	92.16%	2018 年 7 月 31 日	276.46	276.46	不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,504.9	15,504.9	767.58	14,289.42	--	--	276.46	276.46	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	15,504.9	15,504.9	767.58	14,289.42	--	--	276.46	276.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目于本年 8 月完成各项验收工作并投产运行，本年尚未完全达产，故未达预期效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 7 月 31 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入资金的议案》，同意使用募集资金置换先期已投入募集资金投资项目的自筹资金 120,113,700 元。该事项由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于山东日科化学股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（和信专字（2017）第 000424 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金 2,000 万元用于暂时补充流动资金。使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司于 2018 年 4 月 23 日已将用于暂时补充流动资金的 2,000 万元全部归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在日科橡塑募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	是否按计划实施，如未按计划实	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------------	----------	--------------------	----------	---------	--------------	--------------	--------------	----------------	------	------

				的净利润 (万元)		润总额的 比例			用关联 交易情 形)	部过 户	部转 移	施, 应 当说明 原因及 公司已 采取的 措施		
潍坊高新技术 产业开 发区房 屋征收 与补偿 办公室	子公司日 科新材料 位于潍坊 市高新区 樱前街以 南、潍安 路以东的 土地、房 产及附着 物	2018 年 03 月 30 日	5,110. 43	0	详见 附注	41.5%	在评估价 值基础上 双方协商	否	无	是	不适用	全部补 偿款于 2018 年 8 月 2 日全部 收到。	2018 年 04 月 02 日	巨潮资 讯网 (www .cninfo. com.cn)

注：相关资产已于 2014 年 4 月起处于闲置状态，本次子公司土地、房产及附着物被征收，不会对公司的生产经营带来影响；本次公司资产被征收获得的补偿款在扣除成本及相关费用支出后，按照企业会计准则的规定进行会计处理，对报告期经营业绩将带来积极影响。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
日科橡塑	子公司	PVC 改性剂	170,000,000	945,981,150.32	634,935,875.84	806,919,233.49	52,296,771.20	39,123,326.18
日科新材料	子公司	PVC 改性剂	20,000,000	28,819,364.38	28,819,364.38	0.00	34,416,221.12	35,161,050.51
国信恒进出口	子公司	塑料改性剂 进出口贸易	3,000,000	898,834.37	-341.55		-341.55	-341.55

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有日科橡塑、日科新材料和国信恒进出口三家全资子公司；日科新材料下设全资子公司日科塑胶。具体情况如下：

1、山东日科橡塑科技有限公司

(1) 成立时间：2011年6月8日

(2) 注册资本：17,000万元

(3) 实收资本：17,000万元

(4) 法定代表人：路恩斌

(5) 住所：滨州市沾化区明珠工业园

(6) 主要生产经营地：滨州市沾化区明珠工业园

(7) 经营范围：次氯酸钠生产、销售（有效期限以许可证为准）；ACM、氯化聚乙烯（CPE）、CPVC生产、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) 参股情况：2015年8月28日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购控股子公司股权暨关联交易的议案》，以日科橡塑经审计2014年12月31日的净资产为依据362.84万元收购四位股东合计持有的日科橡塑2.81%的股权，本次交易完成后，公司持有日科橡塑100%的股权。

公司于2016年3月29日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司对全资子公司增资的议案》，为满足公司全资子公司日科橡塑日常生产经营、2015年度非公开发行股票预案投资项目的需求，公司拟以对日科橡塑的债权及自有资金共计25,000万元向日科橡塑进行增资，本次增资完成后，日科橡塑的注册资本由7,120万元变为10,000万元，公司仍持有其100%股权。

公司于2016年8月26日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司对全资子公司增资的议案》，为满足公司2015年度非公开发行股票募集资金投资项目的建设需要，公司以自有资金共计6,000万元分期向山东日科橡塑科技有限公司进行增资，用于“年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯CPVC项目”的建设，在募集资金到位后，募集资金将用于替换相关自筹资金。本次增资完成后，日科橡塑的注册资本由10,000万元变为12,000万元，公司持有其100%股权。

公司于2017年7月31日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金和自有资金向全资子公司增资的议案》，根据公司《2015年度非公开发行股票预案（第五次修订稿）》，本次非公开发行股票募集资金用于投资“年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯CPVC项目”，该投资项目的实施主体为公司全资子公司日科橡塑，根据项目的建设进度，公司计划使用非公开发行剩余募集资金3,493.53万元（实际使用35,096,330.34元，超出部分为募集资金存款利息）和自有资金合计10,000万元向日科橡塑增资，以募集资金增资的资金将存放于日科橡塑开设的募集资金专户中。本次增资完成后，日科橡塑的注册资本由12,000万元变为17,000万元，公司持有其100%股权。

(9) 报告期内，日科橡塑全力做好“年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯 CPVC项目”建设，该项目于2018年8月初完成各项验收工作并正式投产运行。

2、山东日科新材料有限公司

(1) 成立时间：2006年3月14日

(2) 注册资本：2,000万元

(3) 实收资本：2,000万元

(4) 法定代表人：刘春龙

(5) 住所：潍坊高新区潍安路以东，樱前街以南

(6) 主要生产经营地：潍坊高新区潍安路以东，樱前街以南

(7) 经营范围：前置许可经营项目：批发（有存储）：苯乙烯、丙烯酸乙酯、丙烯酸正丁酯、甲基丙烯酸正丁酯、异丁烯酸甲酯、异丁烯酸乙酯（危险化学品经营许可证有效期至2015年11月25日）

一般经营项目：研发、生产、销售：塑料改性剂、塑料助剂、塑料添加剂；销售：塑料原料、国家允许的货物及技术进出口贸易。（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) 主营业务：PVC塑料改性剂研发、生产和销售。

(9) 股权结构：本公司出资2,000万元，占注册资本的100%。

(10) 公司于2018年2月9日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于政府征收全资子公司资产的议案》。按照山东省潍坊市高新区的统一规划，日科新材料所属的位于潍坊市高新区樱前街以南、潍安路以东的土地、房产及附着物列入征收范围，根据国家相关法律法规的规定及高新区政府意见，经与潍坊高新技术产业开发区房屋征收与补偿办公室协商，本次征收资产的补偿总额为人民币51,104,295.70元，其中包括房地产及地上附着物补偿金额44,438,518.00元，拆迁补助和奖励6,665,777.70元。公司已于2018年8月2日收到全部征收资产的补偿款。

3、山东国信恒进出口贸易有限公司

(1) 成立时间：2018年7月27日

(2) 注册资本：300万元

(3) 实收资本：0万元

(4) 法定代表人：彭国锋

(5) 住所：山东省潍坊市昌乐县经济开发区科技二街以南500米7号楼

(6) 主要生产经营地：山东省潍坊市昌乐县经济开发区

(7) 经营范围：塑料改性剂、复合材料、高分子材料销售；货物及技术进出口。（以上不含危险化学品，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) 主营业务：承担公司部分进出口业务。

(9) 股权结构：本公司出资300万元，占注册资本的100%。

4、山东日科塑胶有限公司

(1) 成立时间：2007年3月29日

(2) 注册资本：700万元

(3) 实收资本：700万元

(4) 法定代表人：郝建波

(5) 住所：潍坊市综合保税区规划路以北、高新四路以西

(6) 主要生产经营地：潍坊市综合保税区规划路以北、高新四路以西

(7) 经营范围：研发（不含生产）、销售塑料改性材料、复合材料、液晶显示材料、高分子材料。货物进出口（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) 主营业务：塑料改性材料研发、销售。

(9) 股权结构：日科新材料出资700万元，占注册资本的100%。

(10) 日科塑胶年产1万吨ACR项目生产线于2012年达到预定可使用状态，公司向潍坊综合保税区管委会申请开工生产未得到许可答复，致使车间及生产设备处于闲置状态，为公允反应公司资产状况，计提固定资产减值准备8,504,984.50元。具体如下：

单位：元

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	19,314,947.41	7,302,948.33	1,637,079.27	10,374,919.81
机器设备	18,460,595.11	8,763,306.99	6,865,812.06	2,831,476.06
运输设备	129,100.00	122,645.00	0.00	6,455.00
电子设备及其他	62,301.00	57,092.95	2,093.17	3,114.88
合计	37,966,943.52	16,245,993.27	8,504,984.50	13,215,965.75

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

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

随着我国节约资源、保护环境以及新型城镇化规划的实施，在一定程度上改善了PVC改性剂行业国内市场需求不足的状况，推动了PVC改性剂行业的发展。第一，建筑节能作为节能减排的重要组成部分，受到了高度重视，塑料型材是公认的节能材料，并且其在生产和使用过程中以及回收再利用方面都具有明显的节能环保优势，今后一段时间内塑料型材的需求有望继续增长；第二，新型城镇化建设的规划、城市管网建设的改造及民生工程的大规模建设，管材行业整体均具有较大发展空间，塑料管材行业将处于良好的发展环境下；第三，近几年PVC护墙板、PVC发泡板、PVC地板、PVC鞋材、合成树脂瓦等市场取得了迅速发展，随着技术的升级换代，相关产品将会不断满足和超越消费者的需求，随着节约资源、保护环境政策的实施以及消费者环保意识的增强，PVC护墙板、PVC发泡板、PVC地板、PVC鞋材、合成树脂瓦等市场具有广阔的发展空间。因此，PVC改性剂行业发展处在重要的机遇期。随着PVC护墙板、PVC发泡板、

PVC地板、PVC鞋材、合成树脂瓦等市场的发展，消费者将会对PVC制品提出更高层次的需求，PVC产业链需要更加注重消费者需求的升级变化，能够准确把握客户需求、以客户需求为中心、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。

在当前环境保护日益受到政府和全体社会重视的背景下，化工行业面临的环保政策持续收紧，在环保核查日趋严格、客户需求升级与市场竞争加剧等多重因素驱动下，部分环保问题严重、技术落后、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。行业龙头企业由于资金实力较强、环保设施及工艺较为先进、研发实力较强，企业竞争优势逐渐凸显。随着我国经济发展步入“新常态”以及“供给侧改革”政策的进一步落实，PVC改性剂行业进入调整升级的非常时期，行业集中度有望进一步提升。

（二）公司发展战略

经过十几年的发展，公司具有丰富的客户资源，并积累了大量客户现实问题与高分子结构之间关系的数据和经验，充分发挥我们在加工助剂、抗冲改性剂和粉末橡胶等方面的技术优势，聚焦PVC加工行业、橡胶行业客户的焦虑和竞争压力，为客户提供从复合料配方、复合料、加工工艺、新产品研发到客户服务的一整套的整体解决方案，帮助客户打造从原材料选择、配方设计、工艺设计、新产品开发到及时响应客户的全方位的核心能力，以公司为中心打造产业链战略合作平台，从而领导行业的转型升级。

（三）2019年经营计划

2019年度，公司将围绕企业发展战略重点抓好以下各方面的工作：

1、企业文化方面

公司将继续加强企业文化建设，按照公司既定的增长模型，引导全体员工抛弃传统的旧观念、旧思想，通过践行公司价值观，持续为客户创造价值，努力实现公司使命、愿景和战略。

2、营销方面

在建立由客户经理、方案经理、订单履行与交付经理组成的“铁三角”的基础上，各个管理人员参与到公司营销工作中，成立能够快速适应外部变化的销售团队，更加及时地洞察和定义客户价值，依靠高性价比的产品、完善的服务不断为客户创造价值，并向客户传递价值，与客户分享价值，提高客户的忠诚度。

3、管理创新方面

进一步简化公司管理，一方面继续缩减公司产品的牌号，优化产品结构，不断提高生产效率，降低生产成本和安全生产、环保风险；另一方面，通过制定简单的规则减少对销售团队不必要的干预，让各个销售团队实现自由生长，并通过简单的规则激励各个销售团队积极开拓蓝海市场。

4、技术创新方面

继续加强技术创新工作，坚持“客户第一”的原则，对各个主营业务产品的价值进行定义，并根据客户生产工艺过程进行试验和调试，创造出能够解决客户问题、满足客户需求、降低成本的产品、服务和解决方案，确保客户满意，把行业内的缺陷和短板转化为有利于企业生存和发展的机会。

（四）可能面对的风险

1、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为甲基丙烯酸甲酯、聚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，落实“上游一体化”战略，制定战略采购策略。

2、竞争加剧带来的产品毛利率趋降风险

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。

公司将坚持进行商业模式创新，基于满足客户期望进行业务模式、技术和管理创新，加强精细化管理，实施战略采购，提高产能利用率，降低生产成本，提高产品性价比，为客户节省成本以及提高其产品性能。

3、安全生产的风险

报告期内公司因安全事故导致部分主营业务暂时陷入停顿，对公司生产经营产生了较大影响。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。

公司进行了彻底的排查，并制定了详细的整改计划，主要包括天然气加热系统整改、梳理安全管理流程、组织员工培训、提升从业人员素质等，相关问题已于2018年3月底基本整改到位。2018年4月12日，公司收到昌乐县人民政府下发的《昌乐县人民政府关于山东日科化学股份有限公司恢复生产的批复》，经县政府常务会议研究，同意公司恢复生产。公司将认真吸取事故教训，不断提升安全管理水平，确保公司正常生产经营。

4、投资项目风险

公司2015年度非公开发行股票募集资金及自有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。虽然本公司对投资项目进行了充分的可行性论证，但由于在项目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可行性发生变化以及项目无法达到预期收益，因此投资项目的实施存在净资产收益率下降、盈利预测与未来实际经营情况存在差异等风险因素。

公司将不断优化项目管理和生产管理流程，全力做好投资项目实施及投产工作，继续加强营销和创新工作，根据市场情况及时调整竞争策略，对项目建设进度和投产进度进行科学控制，力求实现募集资金及自有资金效益最大化。

5、股份回购实施风险

公司于2018年6月24日召开的公司第三届董事会第十九次会议、2018年7月12日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过回购公司股份相关议案。公司回购方案可能存在回购期限内股票价格持续超出回购方案披露的价格区间等风险，而导致本次回购计划无法顺利实施；可能面临因股权激励计划或员工持股计划未能经公司董事会和股东大会等决策机构审议通过、股权激励对象放弃认购股份等原因，导致已回购股票无法授出的风险。

公司董事会将根据股东大会的授权择机实施回购方案，必要时并根据相关规定及时对方案进行调整，并按照规定及时披露股份回购事项的进展情况。

6、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，公司将谨慎选择客户，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。

7、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。

8、公司被纳入安全生产失信联合惩戒“黑名单”

2019年4月3日，中华人民共和国应急管理部公告【2019年第8号】发布《2019年第一批安全生产失信联合惩戒“黑名单”单位及人员名单》。公司因2017年12月19日发生一起生产安全责任事故，被纳入联合惩戒名单，联合惩戒管理期限为自应急管理部公告之日起1年。公司被纳入联合惩戒名单后，将在一年内对重大项目申报、取得政府性资金支持、申报科技项目等方面造成一定程度的影响。

公司目前资产状况良好，流动资金充足，资产负债率较低，被纳入该名单后预计不会对生产经营现状产生重大影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司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2017年度权益分派。公司2017年度利润分配方案经2018年5月16日召开的2017年年度股东大会审议通过，2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本425,812,614股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税）。公司以2018年5月24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

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

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	424,501,514
现金分红金额（元）（含税）	21,225,075.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	6,314,601.15
现金分红总额（含其他方式）（元）	27,539,676.85
可分配利润（元）	422,260,544.12
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计：2018 年度母公司实现净利润 48,265,409.34 元，加上年初未分配利润 442,693,567.81 元，减去本年度提取法定盈余公积金 4,826,540.93 元及分配的 2017 年度普通股股利 63,871,892.10 元，本年度末公司可供股东分配的利润为 422,260,544.12 元；资本公积金余额为 596,035,371.08 元。

2018 年度利润分配预案：以扣除公司回购专户上已回购股份后的 424,501,514 股为分配基数（公司总股本 425,812,614 股，扣除公司股票回购专户股票数量 1,311,100 股），向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税），合计向全体股东派发现金红利 21,225,075.70 元。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2016年度利润分配预案：以2016年12月31日的公司总股本40,500万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），合计向全体股东派发现金红利2,025万元。公司以2017年5月24日为股权登记日完成了权益分派。

2、公司拟定2017年度利润分配预案：以2017年12月31日的公司总股本425,812,614股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元人民币（含税），合计向全体股东派发现金红利63,871,892.10元。公司以2018年5月24日为股权登记日完成了权益分派。

3、公司2018年度利润分配预案：以扣除公司回购专户上已回购股份后的424,501,514股为分配基数（公司总股本425,812,614股，扣除公司股票回购专户股票数量1,311,100股），向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），合计向全体股东派发现金红利21,225,075.70元。该利润分配方案尚需提交2018年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司普通股股东的净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	21,225,075.70	102,767,774.37	20.65%	6,314,601.15	6.14%	27,539,676.85	26.80%
2017 年	63,871,892.10	95,085,473.53	67.17%	0.00	0.00%	63,871,892.10	67.17%
2016 年	20,250,000.00	79,984,138.19	25.32%	0.00	0.00%	20,250,000.00	25.32%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 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资时所作承诺	担任本公司董事、监事、高级管理人员的股东：赵东日、杨秀风、郝建波	IPO 股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；本人于上述禁售期满后，在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让所持有的公司股份。	2010年06月23日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项
	公司	2015 年度非公开发行股票相关承诺	根据《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规及中国证监会的相关规定，就本公司非公开发行股票事项，本公司承诺如下：本公司及本公司关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在直接或间接对认购本次非公开发行股票的投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人提供财务资助或者补偿的情况。	2016年08月16日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项
	赵东日	2015 年度非公开发行股票相关承诺	根据《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规及中国证监会的相关规定，就本公司非公开发行股票事项，公司控股股东、实际控制人及本次非公开发行股票的认购方之一赵东日出具承诺如下：1、本人及本人关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在直接或间接对认购本次非公开发行股票的投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人提供财务资助或者补偿的情况。2、本人保证资产、资信状况良好，不存在任何违约行为、到期未偿还债务或未决诉讼、仲裁等影响其认缴本企业出资的情形，资金来源均为自有资金或合法筹集的资金。3、（1）自公司本次非公开发行股票的定价基准日前六个月至今，本人不存在买卖公司股票行为。（2）至公司本次非公开发行股票完成后六个月内，本人不买卖公司股票。（3）若本人未履行上述承诺，则买卖股票所得收益归公司所有。	2016年08月16日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项
	公司董事、高级管理人员：	2015 年度非公开发	公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本	2016年08	—	承诺人均诚实

	赵东日、郝建波、路恩斌、杜业勤、刘国军、杨秀风、田志龙	行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。5、本人承诺在本人合法权限范围内，促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、若公司后续拟实施股权激励，本人承诺在本人合法权限范围内，促使拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本人承诺严格履行上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按照中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。	月 16 日		履行了相关承诺的约定事项
	公司	2015 年度非公开发行股票上市发行人承诺	公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定，承诺自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起：1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的信息后，将及时予以公开澄清；3、本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假记载或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。	2017 年 07 月 24 日		承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项
	赵东日	2015 年度非公开发行股票上市发行对象承诺	在本次非公开发行过程中认购的日科化学的股票自日科化学非公开发行股票上市之日起 36 个月内不予转让。	2017 年 07 月 24 日		承诺人均诚实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	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	2010 年 03 月 09 日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约

	同时身为赵东日的一致行动人)、刘业军和孙兆国		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。			定事项
承诺是否按时履行	是					

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

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）本次会计政策变更情况的概述

1、变更原因

为规范企业财务报表格式，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2018年6月15日颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）（以下简称“财会[2018]15号”）。按照财会[2018]15号文件的要求，公司对原会计政策进行相应变更。

2、变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他规定。

3、变更后采用的会计政策

本次变更后，公司的会计政策按照财会[2018]15号文件的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4、会计政策变更日期

公司按照国家财政部印发的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）规定的起始日期开始执行。

5、变更审批程序

2018年12月9日，公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十二次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司独立董事对公司会计政策变更发表了明确的独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的有关规定，本次会计政策的变更由公司董事会审议，无需提交公司股东大会审议。

（二）本次会计政策变更对公司的影响

根据财会[2018]15号文件的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

1、资产负债表主要是归并原有项目：

- （1）原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- （2）原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- （3）原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- （4）原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- （5）原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- （6）原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- （7）原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

2、利润表主要是分拆项目，并对部分项目进行调整：

- （1）新增“研发项目”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目单独列报；
- （2）在“财务费用”项目下增加列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，除上述项目变动影响外，不存在追溯调整事项，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设子公司山东国信恒进出口贸易有限公司。新设子公司的情况如下：

名称	股权取得方式	股权取得时点	持股比例
山东国信恒进出口贸易有限公司	设立	2018年7月27日	100.00%

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	荆秀梅、张文荣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
唐守余就与孙兆国签订《股权担保书》，对孙兆国、公司提起诉讼	6,528.6	否	再审申请被驳回	再审申请被驳回。本次诉讼终审判决不会对公司本期利润或期后利润产生直接影响。	本次诉讼终审判决不会对公司本期利润或期后利润产生直接影响。	2019年04月08日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十二、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司	其他	安全生产事故	其他	对安全事故负有主要责任	2018 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
赵东日	控股股东	安全生产事故	其他	对安全事故负有领导责任	2018 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、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、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	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	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
日科橡塑	2017 年 04 月 15 日	20,000	2017 年 12 月 27 日	1,247.81	连带责任保证	96 天	是	是

日科橡塑	2017 年 04 月 15 日	20,000	2017 年 12 月 27 日	219.5	连带责任保证	102 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 06 月 04 日	2,337.18	连带责任保证	108 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 07 月 09 日	543.57	连带责任保证	91 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 07 月 04 日	928.82	连带责任保证	85 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 01 月 31 日	606.83	连带责任保证	91 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 02 月 01 日	301.23	连带责任保证	95 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 02 月 27 日	944.44	连带责任保证	90 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 02 月 28 日	271.86	连带责任保证	98 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 04 月 03 日	326.14	连带责任保证	97 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 04 月 03 日	1,836.95	连带责任保证	90 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 04 月 27 日	1,624.51	连带责任保证	116 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 05 月 09 日	321.61	连带责任保证	92 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 05 月 28 日	214.41	连带责任保证	86 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 11 月 28 日	1,406.63	连带责任保证	97 天	否	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 12 月 12 日	1,553.3	连带责任保证	105 天	否	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2018 年 12 月 20 日	1,303.95	连带责任保证	105 天	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）		15,988.74		
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）		4,263.88		
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
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）		15,988.74		
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）		4,263.88		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.63%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（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余额（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				

对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有闲置资金	91,910	7,710	0
合计		91,910	7,710	0

报告期内购买的理财产品情况

单位：万元

受托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	是否经过法定程序
昌乐中信	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2017年11月6日	2018年2月5日	到期还本付息	5.00%	62.33	62.33	62.33	是
昌乐中信	银行	保本型	2,000	自有闲置资金	2017年11月9日	2018年2月8日	到期还本付息	4.70%	23.44	23.44	23.44	是
昌乐农商行	银行	保本型	3,400	自有闲置资金	2017年12月28日	2018年3月1日	到期还本付息	4.00%	23.47	23.47	23.47	是
昌乐中信	银行	保本型	2,000	自有闲置资金	2017年12月29日	2018年3月30日	到期还本付息	5.20%	25.93	25.93	25.93	是
昌乐交行	银行	保本型	3,000	自有闲置资金	2018年1月2日	2018年4月9日	到期还本付息	5.05%	40.26	40.26	40.26	是
昌乐交行	银行	保本型	6,000	自有闲置资金	2018年1月25日	2018年4月23日	到期还本付息	5.00%	72.33	72.33	72.33	是

昌乐农商行	银行	保本型	3,200	自有闲置资金	2018年1月29日	2018年5月2日	到期还本付息	4.50%	36.69	36.69	36.69	是
昌乐农商行	银行	保本型	3,000	自有闲置资金	2018年1月25日	2018年5月10日	到期还本付息	4.50%	38.84	38.84	38.84	是
昌乐农商行	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2018年2月5日	2018年5月7日	到期还本付息	5.00%	62.33	62.33	62.33	是
昌乐中信	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2018年2月7日	2018年5月9日	到期还本付息	5.00%	62.33	62.33	62.33	是
昌乐中信	银行	保本型	3,000	自有闲置资金	2018年2月13日	2018年5月15日	到期还本付息	5.00%	37.4	37.40	37.40	是
昌乐农商行	银行	保本型	3,400	自有闲置资金	2018年3月2日	2018年6月4日	到期还本付息	4.90%	42.91	42.91	42.91	是
昌乐中信	银行	保本型	2,000	自有闲置资金	2018年3月27日	2018年6月26日	到期还本付息	5.00%	24.93	24.93	24.93	是
昌乐中信	银行	保本型	3,000	自有闲置资金	2018年4月24日	2018年7月24日	到期还本付息	5.00%	37.4	37.40	37.40	是
昌乐农商行	银行	保本型	3,200	自有闲置资金	2018年5月3日	2018年8月2日	到期还本付息	4.80%	38.29	38.29	38.29	是
昌乐农商行	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2018年5月8日	2018年8月6日	到期还本付息	4.80%	59.18	59.18	59.18	是
昌乐中信	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2018年5月11日	2018年8月10日	到期还本付息	4.90%	61.08	61.08	61.08	是
潍坊银行	银行	保本型	2,000	自有闲置资金	2018年5月17日	2018年8月16日	到期还本付息	4.90%	24.43	24.43	24.43	是
潍坊银行	银行	保本型	3,000	自有闲置资金	2018年6月6日	2018年9月4日	到期还本付息	4.90%	36.25	36.25	36.25	是
昌乐中信	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2018年8月16日	2018年11月15日	到期还本付息	4.80%	59.84	59.84	59.84	是
潍坊银行	银行	保本型	7,000	自有闲置资金	2018年8月8日	2018年11月6日	到期还本付息	4.80%	82.85	82.85	82.85	是
潍坊银行	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2018年8月17日	2018年12月17日	到期还本付息	4.70%	78.55	78.55	78.55	是
昌乐交行	银行	保本型	5,000	自有闲置资金	2018年12月21日	2019年1月20日	到期还本付息	4.50%	18.49	0.00	0.00	是
中国邮政储蓄银行滨州市沾化支行	银行	保本型	2,710	自有闲置资金	2018年12月29日	无	活期	1.8%	0.00	0.00	0.00	是
合计			91,910	--	--	--	--	--	1,050	1,031.51	--	--

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
山东日科新材料有限公司	潍坊高新技术产业开发区房屋征收与补偿办公室	子公司日科新材料位于潍坊市高新区樱前街以南、潍安路以东的土地、房产及附着物	2018年03月30日	798.83	4,443.85	山东智乾土地房地产评估咨询有限公司	2017年08月25日	在评估价值基础上双方协商	5,110.43	否	无	已收到本次征收资产的部分征收补偿款25,000,000元,剩余补偿款于2018年8月2日全部收到。	2018年04月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）公司发生安全事故导致部分主营业务陷入停顿

公司昌乐厂区一车间生产装置于2017年12月19日发生安全事故，公司于2017年12月19日披露了《关于发生安全事故及股票复牌的公告》（公告编号：2017-055）、于2017年12月20日披露了《关于发生安全事故的进展公告》（公告编号：2017-056）、于2017年12月25日披露了《关于发生安全事故的进展公告》（公告编号：2017-059）、于2018年3月5日披露了《关于“12·19”安全事故调查报告的公告》（公告编号：2018-011）、于2018年3月19日披露了《风险提示性公告》（公告编号：2018-013）、于2018年4月9日披露了《风险提示性公告》（公告编号：2018-016）、于2018年4月12日披露了《关于恢复生产获得批复的提示性公告》（公告编号：2018-018）。

2018年4月12日，公司收到昌乐县人民政府下发的《昌乐县人民政府关于山东日科化学股份有限公司恢复生产的批复》，经县政府常务会议研究，同意公司恢复生产。公司收到恢复生产的批复后全力组织营销和生产等各项工作，2018年4月底至报告期末，昌乐厂区的产量和销量逐步恢复。

（二）公司银行账号被冻结

因唐守余与孙兆国、公司之间的诉讼事项，根据公司于2017年12月21日收到山东省淄博市中级人民法院送达的（2017）鲁03民初191号《民事裁定书》，公司在中国银行股份有限公司昌乐支行开立的银行账户（账号：242901733058）中的部分资金于2017年12月20日被山东省淄博市中级人民法院冻结，冻结额度为1,500万元。山东省淄博市中级人民法院于2018年2月10日对本案作出一审判决，并向公司送达了（2017）鲁03民初191号《民事判决书》。关于本次诉讼的详细情况请参见公司于2017年12月21日披露的《关于银行账户资金被冻结的公告》（公告编号：2017-057）、于2018年3月6日披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2018-012）、于2018年3月19日披露了《风险提示性公告》（公告编号：2018-013）、于2018年4月9日披露了《风险提示性公告》（公告编号：2018-016）、于2018年7月20日披露了《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2018-053）。

根据山东省淄博市中级人民法院送达的（2017）鲁03民初191号《民事判决书》，“原告唐守余诉请山东日科化学股份有限公司对被告孙兆国的义务承担补充赔偿责任诉讼请求没有提交证据，缺乏合同依据和法律依据，本院不予支持”。

山东省淄博市中级人民法院对本案作出一审判决后，被告孙兆国向山东省高级人民法院提起上诉。根据山东省高级人民法院送达的（2018）鲁民终1026号《民事判决书》，山东省高级人民法院认为，上诉人孙兆国的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华

《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第一项规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。

山东省高级人民法院对本案作出终审判决后，孙兆国向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请。根据中华人民共和国最高人民法院送达的（2018）最高法民申4899号《民事裁定书》，中华人民共和国最高人民法院驳回了孙兆国的再审申请。

本次诉讼终审判决不会对公司本期利润或期后利润产生直接影响。目前，上述被冻结的银行账户和资金已全部解除冻结，恢复正常使用状态。

（三）公司被纳入安全生产失信联合惩戒“黑名单”

2019年4月3日，中华人民共和国应急管理部公告【2019年第8号】发布《2019年第一批安全生产失信联合惩戒“黑名单”单位及人员名单》。公司因2017年12月19日发生一起生产安全责任事故，被纳入联合惩戒名单，联合惩戒管理期限为自应急管理部公告之日起1年。公司被纳入联合惩戒名单后，将在一年内对重大项目申报、取得政府性资金支持、申报科技项目等方面造成一定程度的影响。

公司目前资产状况良好，流动资金充足，资产负债率较低，被纳入该名单后预计不会对生产经营现状产生重大影响。

十九、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2018年2月9日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于政府征收全资子公司资产的议案》。按照山东省潍坊市高新区的统一规划，日科新材料所属的位于潍坊市高新区樱前街以南、潍安路以东的土地、房产及附着物列入征收范围，根据国家相关法律法规的规定及高新区政府意见，经与潍坊高新技术产业开发区房屋征收与补偿办公室协商，本次征收资产的补偿总额为人民币51,104,295.70元，其中包括房地产及地上附着物补偿金额44,438,518.00元，拆迁补助和奖励6,665,777.70元。公司已于2018年8月2日收到全部征收资产的补偿款。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,097,831	28.44%				-5,938,154	-5,938,154	115,159,677	27.04%
3、其他内资持股	121,097,831	28.44%				-5,938,154	-5,938,154	115,159,677	27.04%
境内自然人持股	121,097,831	28.44%				-5,938,154	-5,938,154	115,159,677	27.04%
二、无限售条件股份	304,714,783	71.56%				5,938,154	5,938,154	310,652,937	72.96%
1、人民币普通股	304,714,783	71.56%				5,938,154	5,938,154	310,652,937	72.96%
三、股份总数	425,812,614	100.00%				0	0	425,812,614	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2018年1月2日，公司董事、监事、高级管理人员所持高管限售股份按其上年末持股数重新计算，共有5,938,154股由高管锁定股转为无限售条件股份。

2、2018年2月9日，公司原董事郝建波先生因个人原因离职，其持有公司股份2,721,358股（其中，高管锁定股2,041,018股，无限售流通股680,340股），离职后至原任期届满6个月内，其持有公司股份按照相关规定进行锁定与解锁。

3、2018年5月17日，公司原财务总监杨秀风女士因个人原因离职，其持有公司股份3,594,498股（其中，高管锁定股2,695,873股，无限售流通股898,625股），离职后至原任期届满6个月内，其持有公司股份按照相关规定进行锁定与解锁。

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

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年6月24日召开第三届董事会第十九次会议、于2018年7月12日召开2018年第二次临时股东

大会，审议通过回购公司股份相关议案。公司计划以自有资金进行股份回购，回购金额不超过人民币1.5亿元（含1.5亿元）且不低于3,000万元（含3,000万元），回购股份的价格不高于人民币5元/股，用于公司员工激励或减少注册资本，回购期限为股东大会审议通过之日起12个月内（即2018年7月12日至2019年7月11日）。

截至2018年12月31日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,311,100股，约占公司总股本的0.31%，最高成交价为4.96元/股，最低成交价为4.74元/股，支付的总金额6,313,792元(不含交易费用)。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 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	115,625,940	5,203,154	0	110,422,786	高管锁定	20,812,614 股于 2020 年 7 月 26 日解除限售；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
杨秀凤	3,430,873	735,000	0	2,695,873	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
合计	121,097,831	5,938,154	0	115,159,677	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	17,317	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	15,864	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）	0	年度报告披露日前 上一月末表决权恢 复的优先股股东总 数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	25.93%	110,422,786	-36,807,596	110,422,786	0	质押	72,500,000
济南鲁民投金湖投资 合伙企业（有限合伙）	其他	8.64%	36,807,596	36,807,596	0	36,807,596		
鲁民投基金管理有限 公司－鲁民投点金一 号私募证券投资基金	其他	7.00%	29,791,951	29,791,951	0	29,791,951		
赵东升	境内自然人	1.77%	7,523,332	-2,677,300	0	7,523,332		
孙兆国	境内自然人	1.57%	6,672,622	23,000	0	6,672,622	冻结	5,752,597
赵光海	境内自然人	1.23%	5,250,000	5,250,000	0	5,250,000		
深圳长城汇理资产管 理有限公司－长城汇 理战略并购 9 号私募基 金	其他	1.04%	4,445,690	-555,000	0	4,445,690		
李超	境内自然人	1.00%	4,276,992	0	0	4,276,992		

杨秀凤	境内自然人	0.84%	3,594,498	0	2,695,873	898,625		
江苏淮海型材科技有限公司	其他	0.72%	3,045,300	3,045,300	0	3,045,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、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； 2、济南鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）与鲁民投基金管理有限公司互为一致行动人； 3、其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
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	
济南鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）		36,807,596			人民币普通股		36,807,596	
鲁民投基金管理有限公司－鲁民投点金一号私募证券投资基金		29,791,951			人民币普通股		29,791,951	
赵东升		7,523,332			人民币普通股		7,523,332	
孙兆国		6,672,622			人民币普通股		6,672,622	
赵光海		5,250,000			人民币普通股		5,250,000	
深圳长城汇理资产管理有限公司－长城汇理战略并购 9 号私募基金		4,445,690			人民币普通股		4,445,690	
李超		4,276,992			人民币普通股		4,276,992	
江苏淮海型材科技有限公司		3,045,300			人民币普通股		3,045,300	
刘钦章		2,985,052			人民币普通股		2,985,052	
张明波		2,900,000			人民币普通股		2,900,000	
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		1、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； 2、济南鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）与鲁民投基金管理有限公司互为一致行动人； 3、其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵东日	中国	否
主要职业及职务	担任公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

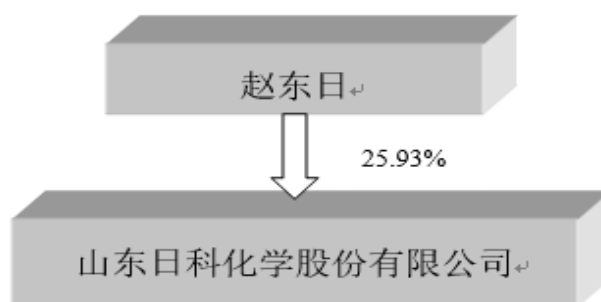
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵东日	本人	中国	否
主要职业及职务	担任公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
济南鲁民投金湖投资合伙企业 (有限合伙)	蒋荀	2018 年 11 月 22 日	--	以自有资金对外投资
鲁民投基金管理有限公司—鲁民 投点金一号私募证券投资基金	刘波	2018 年 05 月 11 日	5000	基金管理，资产管理，投 资管理

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
赵东日	董事长	现任	男	54	2009年09月20日	2019年01月06日	147,230,382	0	36,807,596		110,422,786
彭国锋	董事、总经理	现任	男	35	2018年01月24日	2019年01月06日	0	0	0		
路恩斌	董事	现任	男	45	2014年05月07日	2019年01月06日	0	0	0		
杜业勤	独立董事	现任	男	46	2016年01月06日	2019年01月06日	0	0	0		
刘国军	独立董事	现任	男	48	2016年01月06日	2019年01月06日	0	0	0		
万吉林	监事会主席	现任	男	33	2016年01月06日	2019年01月06日	0	0	0		
刘大伟	监事	现任	男	32	2018年05月16日	2019年01月06日	0	0	0		
刘春龙	监事	现任	男	34	2016年12月07日	2019年01月06日	0	0	0		
张建伟	财务总监	现任	男	34	2018年05月18日	2019年01月06日	0	0	0		
田志龙	副总经理、董事会秘书	现任	男	30	2016年01月06日	2019年01月06日	0	0	0		
郝建波	董事	离任	男	47	2009年09月20日	2018年02月09日	2,721,358	0	0		2,721,358
张立伟	监事	离任	男	37	2016年12月07日	2018年02月09日	0	0	0		
李树永	监事	离任	男	48	2018年02月09日	2018年05月16日	0	0	0		
杨秀凤	财务总监	离任	女	54	2009年09月20日	2018年05月17日	3,594,498	0	0		3,594,498
合计	--	--	--	--	--	--	153,546,238	0	36,807,596		116,738,642

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
赵东日	董事、总经理	任免	2018 年 01 月 23 日	赵东日先生为优化公司治理结构申请辞去公司总经理职务，辞去总经理职务后，赵东日先生将继续担任公司第三届董事会董事长以及董事会专门委员会相关职务
彭国锋	总经理	任免	2018 年 01 月 24 日	董事会聘任为公司总经理
郝建波	董事	离任	2018 年 02 月 09 日	个人原因辞职
彭国锋	董事	任免	2018 年 02 月 09 日	股东大会补选为公司第三届董事会董事
张立伟	监事	离任	2018 年 02 月 09 日	个人原因辞职
李树永	监事	任免	2018 年 02 月 09 日	股东大会补选为公司第三届监事会监事
李树永	监事	离任	2018 年 05 月 16 日	个人原因辞职
刘大伟	监事	任免	2018 年 05 月 16 日	股东大会补选为公司第三届监事会监事
杨秀凤	财务总监	解聘	2018 年 05 月 17 日	个人原因辞职
张建伟	财务总监	任免	2018 年 05 月 18 日	董事会聘任为公司财务总监

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

赵东日先生，1964年生，中国国籍，无境外居留权，博士学位。目前为中国塑料加工工业协会新材料研究开发工作委员会主任，曾获得山东省留学回国创业奖、山东省科学技术奖、第一届和第三届山东省发明创业奖、第六届潍坊市十大杰出青年企业家、山东省劳动模范、潍坊市科技创新贡献奖、潍坊市科学技术进步奖、潍坊市专业技术拔尖人才、中国专利潍坊十大创新工作者等荣誉。赵东日先后毕业于华东石油大学、日本鹿儿岛大学和日本丰桥技术科学大学，并获得高分子材料博士学位。于1992年至1995年在日本名古屋涂料株式会社任研究员，1995年至2000年，任齐鲁石化公司研究院研究员，2001年至2003年任潍坊永力化工有限公司董事长和沂源瑞丰高分子材料有限公司董事等职务。2003年，创立山东日科化学有限公司并任董事长。公司第一届、第二届、第三届董事会董事长，2016年1月6日起至2018年1月24日兼任公司总经理。

彭国锋先生，1983 年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。曾任职于东岳集团有限公司。2006 年加入山东日科化学有限公司工作，现任公司运营部部长。历任公司第二届监事会职工代表监事，2018年1月24日起担任公司总经理。

路恩斌先生，1973年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1993年9月至2004年4月在山东沾化发电厂工作；2004年5月至2012年12月在山东沾化明珠集团有限公司CPE厂工作，历任CPE厂生产专工、副厂长、厂长等职务；2012年12月起担任山东日科橡塑科技有限公司董事会董事、总经理，公司第二届董事会

董事，目前担任第三届董事会董事、ACM事业部总经理。

杜业勤先生，1972年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中国注册会计师。曾任交通银行潍坊分行会计、山东正源和信有限责任会计师事务所潍坊分所部门副主任，包头华资实业股份有限公司独立董事。现任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所副所长，2016年1月6日起担任公司第三届董事会独立董事。

刘国军先生，1970年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，执业律师。曾任职于山东中强律师事务所、北京市尚正律师事务所。现任北京市中银律师事务所律师，北京市律师协会破产与清算委员会委员，2016年1月6日起担任公司第三届董事会独立董事。

2、监事

万吉林先生，1985年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008年7月进入山东日科化学有限公司创研中心工作，自2009年10月起担任公司工程师，2016年1月6日起担任公司第三监事会职工代表监事。

刘大伟先生，1986年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。于2010年5月进入山东日科化学股份有限公司先后任研发实验员、工艺员、工艺科科长、生产部部长。

刘春龙先生，1984年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2008年毕业参加工作，先后在中国平安保险、新泰人寿保险、山东泛化经贸有限公司工作，2011年9月进入山东日科化学股份有限公司任总经理秘书，现任公司行政主管，2016年12月07日起担任公司第三监事会监事。

3、高级管理人员

彭国锋先生，总经理，简历参见上述“1、董事”中相关部分。

张建伟先生，财务总监，1984年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2004年进入山东世纪阳光纸业集团有限公司，先后担任证券部副部长，财务部副部长，昌乐新迈纸业有限公司财务部部长，阳光王子（寿光）特种纸有限公司总经理助理兼财务部部长。自2016年10月加入公司财务部，任职财务经理，2018年5月18日起担任公司财务总监。

田志龙先生，副总经理、董事会秘书，1988年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，经济学学士。自2011年7月加入公司证券部工作，任职证券事务代表，2016年1月6日起担任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
赵东日	日科橡塑	董事长	否
彭国锋	国信恒进出口	执行董事	否
路恩斌	日科橡塑	董事、总经理	否
刘春龙	日科新材料	执行董事	否
杜业勤	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）潍坊分所	副所长	是

刘国军	北京市中银律师事务所	律师	是
-----	------------	----	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作条例》、《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》规定的决策程序执行。根据公司《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》：不在公司担任实际管理职务的董事不领取薪酬,在公司担任实际职务的董事，其薪酬按照其在公司所任职务相应的薪酬制度确定；不在公司担任实际管理职务的监事不领取薪酬,在公司担任实际职务的监事，其薪酬按照其在公司所任职务相应的薪酬制度确定；高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会会同经营层根据价值、责任、能力、市场薪资行情、贡献等因素拟定。

报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员（共14人）报酬共233.71万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵东日	董事长	男	54	现任	40	否
彭国锋	董事、总经理	男	35	现任	41.73	否
路恩斌	董事	男	45	现任	27.9	否
杜业勤	独立董事	男	46	现任	6	否
刘国军	独立董事	男	48	现任	6	否
万吉林	监事会主席	男	33	现任	45	否
刘大伟	监事	男	32	现任	8.97	否
刘春龙	监事	男	34	现任	6.18	否
张建伟	财务总监	男	34	现任	7.79	否
田志龙	副总经理、董事会秘书	男	30	现任	15	否
郝建波	董事	男	47	离任	6.07	否
张立伟	监事	男	37	离任	2.24	否
李树永	监事	男	48	离任	2.53	否
杨秀凤	财务总监	女	54	离任	18.3	否
合计	--	--	--	--	233.71	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	400
主要子公司在职员工的数量（人）	411
在职员工的数量合计（人）	811
当期领取薪酬员工总人数（人）	811
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	580
销售人员	40
技术人员	114
财务人员	20
行政人员	57
合计	811
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	0
大学本科/专科	267
中专及以下	543
合计	811

2、薪酬政策

薪酬由基础工资和奖金组成，根据职位等级和能力等级确定基础工资，根据绩效评价结果确定奖金。

3、培训计划

公司培训计划以内部培训为主，辅以个别场次的外部培训，不定期组织公司级别的培训，各部门每月开展专业技能培训，公司通过组织开展专业和全面的培训工作，提高员工的技能，提升公司整体绩效。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

公司第三届董事会设董事5名，其中独立董事2名，独立董事人数超过公司董事会总人数的1/3；董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《创业板公司规范运作指引》等工作开展，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

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

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、

财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于公司与投资者

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

（六）关于绩效评价与激励约束机制

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

（七）关于相关利益者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务独立

本公司主要从事PVC塑料改性剂研发、生产和销售，公司拥有与所从事业务相关的研发、生产和销售等完整业务体系，不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。公司持股5%以上的股东均不存在与公司同业竞争的情形。

2、资产完整

本公司具有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权。本公司资产完整，独立于本公司股东及其他关联方。

3、人员独立

本公司拥有完全独立的生产经营和行政管理系统。本公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、工资管理体系。本公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；本公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

4、机构独立

本公司依照《中华人民共和国公司法》及《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会、董事会专业委员会等决策及监管机构，依法建立了有效的法人治理结构，本公司拥有独立经营管理职权，与控股股东控制的其他企业不存在机构混同的情形。

本公司办公场所完全独立，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业以及其他股东合署办公的情形。

5、财务独立

本公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。本公司根据现行法律法规，结合本公司实际，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东控制的其它企业兼职的情况。本公司独立开立基本存款账户；本公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。本公司独立纳税。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.65%	2018 年 02 月 09 日	2018 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	1.03%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	2.39%	2018 年 07 月 12 日	2018 年 07 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杜业勤	10	10	0	0	0	否	3
刘国军	10	10	0	0	0	否	3

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事充分行使国家法律法规和《公司章程》赋予的职权，勤勉尽责，积极参加公司董事会和股东大会，维护公司整体利益特别是中小股东的合法权益。在报告期内，独立董事根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，对需要发表独立意见的事项发表了独立意见，公司管理层充分听取并采纳独立董事的专业意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履职情况

报告期内，公司审计委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会工作条例》等相关制度的规定，认真履行了监督、检查职责。对公司内部审计及定期报告等事项进行审阅,并及时与公司交流,听取公司管理层对公司经营情况及内审部门对公司内部审计情况的汇报,与年审会计师就审计工作安排及审计过程中发现的问题进行及时沟通,充分发挥监督作用。

2、提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会工作条例》等相关制度

的规定，对公司高级管理人员的选择标准和程序提出建议，认真审查提名候选人的任职资格，积极有效的履行提名委员会的职责。

3、战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会工作条例》等相关制度的规定，积极了解公司的经营情况及行业发展状况，对公司的战略决策提出意见。

4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会按照《独立董事工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会工作条例》等相关制度的规定，对公司薪酬制度执行情况进行监督，对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核，听取了高级管理人员的述职报告并进行考核，切实履行了薪酬与考核委员会的责任和义务。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《公司章程》、《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》等相关规定，在充分考虑公司实际情况和行业特点的基础上，高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会会同经营层根据价值、责任、能力、市场薪资行情、贡献等因素拟定，公司高级管理人员的薪酬考核以公司经营指标完成情况为依据，对个人进行业绩目标和分管本职工作相结合进行考核。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 16 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷： ①董事、监事和高级管理人员舞弊行为； ②内部监督机构未履行监督职能；③当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。 具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷： 当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报，虽然未达到和超过该重要性水平、但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。	具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：①严重违犯国家法律、法规；②重要业务缺乏制度控制和制度系统性失效；③关键管理人员或核心人才大量流失；④内部控制评价的重大缺陷未得到整改；⑤其他对公司有重大影响的情形。 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	以 2017 年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：重大缺陷：错报≥税前利润的 5% 重要缺陷：税前利润的 1%≤错报<税前利润的 5% 一般缺陷：错报<税前利润的 1%	参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：重大缺陷：错报≥税前利润的 5% 重要缺陷：税前利润的 1%≤错报<税前利润的 5% 一般缺陷：错报<税前利润的 1%
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 16 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控鉴证报告意见类型	标准意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 15 日
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	荆秀梅、张文荣

审计报告正文

京永审字（2019）第 110008 号

山东日科化学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的山东日科化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2018 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、20“收入”以及附注五、24 所述，日科化学 2018 年度收入总额为 156,877.13 万元，比 2017 年度下降 25.41%。考虑收入的确认对财务报表整体的重要性，因此我们将产品销售收入作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性；
- （2）选取样本签订的的销售合同，识别与商品所有权相关的风险与报酬转移的条款与条件，评价收

入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 从销售收入的会计记录中选取样本，检查销售相关的合同、发货单、发票等信息，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(4) 将出库记录与账面收入记录核对，检查收入记录是否完整；

(5) 对收入和成本执行分析性程序，对本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

(6) 对于出口销售，利用中国电子口岸系统查询有关信息与账面销售记录、出口报关单、销售提单、销售发票等出口信息进行核对，核实出口收入的真实性；

(7) 对收入进行截止性测试，选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，取得出库单等相关资料，评价收入是否确认在合适的期间。

(二) 政府征收资产补偿款事项

1、事项描述

如财务报表附注五、33“资产处置收益”所述，日科化学下属子公司日科新材料因政府收购其房地产及地上附着物，于 2018 年度收到政府征收补偿款共计 5,110.43 万元，因拆迁项目已于 2018 年度完成，本期确认资产处置收益 4,282.63 万元，该收益占本年度净利润的 42%，由于该事项属于特殊事项且金额巨大，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 检查政府征收协议、政府款项的来源（即支付方）的原始凭证以确定适用的会计准则；

(2) 询问并实地查看截至 2018 年 12 月 31 日的拆迁项目现状，以确定是否达到确定收益的时点。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含

审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

<此页无正文>

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：荆秀梅
（项目合伙人）：
中国注册会计师：张文荣
二〇一九年四月十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	164,879,810.23	133,105,493.83
结算备付金		
存放同业款项		
贵金属		
拆出资金		
交易性金融资产		
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		
应收票据及应收账款	643,786,595.67	614,290,927.68
其中：应收票据	267,415,930.16	278,384,168.76
应收账款	376,370,665.51	335,906,758.92
预付款项	36,143,367.06	40,792,846.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	607,327.39	14,782,923.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	163,768,065.40	137,830,660.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	83,324,827.65	124,000,000.00
流动资产合计	1,092,509,993.40	1,064,802,851.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	484,652,097.90	424,709,979.56
在建工程	119,317,624.25	129,787,493.15
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,096,179.05	85,701,089.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,219,178.19	10,881,901.95
其他非流动资产	29,091,904.87	15,613,241.77
非流动资产合计	723,376,984.26	666,693,705.87
资产总计	1,815,886,977.66	1,731,496,557.07
流动负债：		
短期借款	59,120,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
同业及其他金融机构存放款项		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

卖出回购金融资产款		
吸收存款		
应付票据及应付账款	82,518,344.63	71,668,861.21
预收款项	4,769,815.97	9,673,116.03
合同负债		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,919,719.72	10,088,140.35
应交税费	18,822,977.49	17,764,546.03
其他应付款	18,923,895.92	23,665,387.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	193,074,753.73	137,860,051.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
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		
预计负债		
递延收益	1,146,409.09	2,143,478.33
递延所得税负债		2,408,493.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,146,409.09	4,551,971.83
负债合计	194,221,162.82	142,412,023.35
所有者权益：		
股本	425,812,614.00	425,812,614.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	582,903,254.74	582,903,254.74
减：库存股	6,314,601.15	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,050,596.76	64,224,055.83
一般风险准备		
未分配利润	550,213,950.49	516,144,609.15
归属于母公司所有者权益合计	1,621,665,814.84	1,589,084,533.72
少数股东权益		
所有者权益合计	1,621,665,814.84	1,589,084,533.72
负债和所有者权益总计	1,815,886,977.66	1,731,496,557.07

法定代表人：彭国锋

主管会计工作负责人：刘震

会计机构负责人：刘震

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	139,824,876.28	102,349,796.30
存放同业款项		
贵金属		
交易性金融资产		
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		
应收票据及应收账款	324,439,030.29	434,238,179.91
其中：应收票据	125,468,473.33	205,760,199.20
应收账款	198,970,556.96	228,477,980.71
预付款项	18,086,183.30	16,780,975.90
其他应收款	155,417,853.63	14,764,045.74
其中：应收利息		

应收股利		
存货	62,012,062.69	65,382,970.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	124,000,000.00
流动资产合计	749,780,006.19	757,515,967.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	594,676,209.72	594,676,209.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	204,721,493.69	217,885,030.18
在建工程	1,576,145.15	430,084.64
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,111,830.73	31,885,544.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,303,273.45	9,422,068.70
其他非流动资产	15,471,624.97	10,202,245.63
非流动资产合计	854,860,577.71	864,501,183.28
资产总计	1,604,640,583.90	1,622,017,151.20
流动负债：		
短期借款		
同业及其他金融机构存放款项		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		

的金融负债		
衍生金融负债		
吸收存款		
应付票据及应付账款	53,427,765.99	54,823,532.88
预收款项	3,058,052.20	5,070,897.23
合同负债		
应付职工薪酬	5,394,206.63	7,517,385.26
应交税费	9,021,885.74	9,272,908.00
其他应付款	27,318,919.50	14,379,332.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	98,220,830.06	91,064,055.46
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		
预计负债		
递延收益		203,764.49
递延所得税负债		2,408,493.50
其他非流动负债		
非流动负债合计		2,612,257.99
负债合计	98,220,830.06	93,676,313.45
所有者权益：		
股本	425,812,614.00	425,812,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,035,371.08	596,035,371.08

减：库存股	6,314,601.15	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,625,825.79	63,799,284.86
未分配利润	422,260,544.12	442,693,567.81
所有者权益合计	1,506,419,753.84	1,528,340,837.75
负债和所有者权益总计	1,604,640,583.90	1,622,017,151.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	1,568,771,296.29	2,103,216,856.38
其中：营业收入	1,568,771,296.29	2,103,216,856.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,503,292,444.34	1,957,926,487.54
其中：营业成本	1,364,179,794.84	1,788,912,694.95
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		
税金及附加	9,292,886.91	12,897,446.13
销售费用	62,236,780.86	72,900,416.60
管理费用	53,794,148.40	39,406,103.70
研发费用	10,069,807.24	16,981,334.04
财务费用	-338,901.57	12,426,719.91
其中：利息费用	3,423,604.32	4,399,134.22
利息收入	1,557,399.33	1,325,694.58
资产减值损失	4,057,927.66	14,401,772.21
信用减值损失		

加：其他收益	1,923,019.32	8,284,354.41
投资收益（损失以“－”号填列）	10,341,241.26	3,236,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	42,826,295.35	156,199.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	120,569,407.88	156,967,045.84
加：营业外收入	3,755,282.36	637,898.72
减：营业外支出	727,163.68	29,264,812.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,597,526.56	128,340,132.49
减：所得税费用	20,829,752.19	33,254,658.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,767,774.37	95,085,473.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	102,767,774.37	95,085,473.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	102,767,774.37	95,085,473.53
少数股东损益		
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	102,767,774.37	95,085,473.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,767,774.37	95,085,473.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.23
（二）稀释每股收益	0.24	0.23

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：彭国锋

主管会计工作负责人：刘震

会计机构负责人：刘震

4、母公司利润表

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	844,880,994.02	1,508,222,712.34
减：营业成本	755,472,863.42	1,280,512,515.08
税金及附加	5,212,441.63	7,928,979.98
销售费用	26,485,548.45	41,677,428.96
管理费用	34,833,722.62	24,400,095.82
研发费用	6,996,544.20	14,287,328.88
财务费用	-2,846,302.60	8,934,153.21
其中：利息费用	715,436.35	1,641,157.11
利息收入	1,358,227.59	803,401.27
资产减值损失	8,282,739.31	11,882,092.69
信用减值损失		
加：其他收益	1,047,763.49	7,335,985.88
投资收益（损失以“—”号填列）	40,341,241.26	3,236,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	172,715.34	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,005,157.08	129,172,226.89
加：营业外收入	3,008,289.00	349,498.46
减：营业外支出	716,627.58	29,220,721.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,296,818.50	100,301,003.61
减：所得税费用	6,031,409.16	25,426,276.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,265,409.34	74,874,726.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,265,409.34	74,874,726.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	48,265,409.34	74,874,726.69
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	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,769,362,015.60	2,273,948,052.37
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,774,824.00	16,796,720.97
收到其他与经营活动有关的现金	59,752,714.56	14,359,840.56
经营活动现金流入小计	1,848,889,554.16	2,305,104,613.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,582,065,925.69	2,017,333,494.03
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
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	75,201,035.85	69,429,633.55
支付的各项税费	42,889,100.70	63,427,086.13
支付其他与经营活动有关的现金	93,118,415.33	105,008,223.19
经营活动现金流出小计	1,793,274,477.57	2,255,198,436.90
经营活动产生的现金流量净额	55,615,076.59	49,906,177.00

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		3,236,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,484,945.70	199,500.00
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	10,341,241.26	
投资活动现金流入小计	62,826,186.96	3,435,623.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,834,239.90	124,168,199.80
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	99,834,239.90	124,168,199.80
投资活动产生的现金流量净额	-37,008,052.94	-120,732,576.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		155,332,020.52
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	92,540,000.00	19,470,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,274,270.78
筹资活动现金流入小计	92,540,000.00	187,076,291.30
偿还债务支付的现金	38,420,000.00	14,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,364,266.53	20,517,734.14
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	9,522,613.01	5,583,191.92
筹资活动现金流出小计	113,306,879.54	40,570,926.06
筹资活动产生的现金流量净额	-20,766,879.54	146,505,365.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,937.16	-5,563,456.60
五、现金及现金等价物净增加额	-2,141,918.73	70,115,509.13
加：期初现金及现金等价物余额	237,083,386.41	166,967,877.28
六、期末现金及现金等价物余额	234,941,467.68	237,083,386.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,057,331,661.14	1,636,206,410.47
收到的税费返还	9,422,083.71	8,467,615.59
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	84,449,039.11	7,835,890.92
经营活动现金流入小计	1,151,202,783.96	1,652,509,916.98
购买商品、接受劳务支付的现金	835,341,594.84	1,428,568,343.69
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,229,301.08	45,257,956.01
支付的各项税费	21,100,094.21	54,674,884.81
支付其他与经营活动有关的现金	203,008,628.67	72,281,386.11
经营活动现金流出小计	1,099,679,618.80	1,600,782,570.62
经营活动产生的现金流量净额	51,523,165.16	51,727,346.36
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		3,236,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,380,650.00	199,500.00
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	10,341,241.26	
投资活动现金流入小计	11,721,891.26	3,435,623.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,688,360.21	15,395,074.49
投资支付的现金		100,000,000.00
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	18,688,360.21	115,395,074.49
投资活动产生的现金流量净额	-6,966,468.95	-111,959,451.20
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		155,332,020.52
取得借款收到的现金		5,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		160,332,020.52
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,871,892.10	20,343,645.83
支付其他与筹资活动有关的现金	6,314,601.15	
筹资活动现金流出小计	70,186,493.25	25,343,645.83
筹资活动产生的现金流量净额	-70,186,493.25	134,988,374.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-143,338.55	-4,692,788.33
五、现金及现金等价物净增加额	-25,773,135.59	70,063,481.52
加：期初现金及现金等价物余额	211,910,880.80	141,847,399.28
六、期末现金及现金等价物余额	186,137,745.21	211,910,880.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 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	其他	小计	所有 者权 益合 计
一、上年期末余 额	425,812,614.00				582,903,254.74				64,224,055.83		516,144,609.15		1,589,084,533.72	1,589,084,533.72
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	425,812,614.00				582,903,254.74				64,224,055.83		516,144,609.15		1,589,084,533.72	1,589,084,533.72

	4.00				74				3		15		3.72		3.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					6,314,601.15				4,826,540.93		34,069,341.34		32,581,281.12		32,581,281.12
(一)综合收益总额											102,767,774.37		102,767,774.37		102,767,774.37
(二)所有者投入和减少资本					6,314,601.15								-6,314,601.15		-6,314,601.15
1. 所有者投入的普通股															
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					6,314,601.15								-6,314,601.15		-6,314,601.15
(三)利润分配									4,826,540.93		-68,698,433.03		-63,871,892.10		-63,871,892.10
1. 提取盈余公积									4,826,540.93		-4,826,540.93				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-63,871,892.10		-63,871,892.10		-63,871,892.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	425,812,614.00				582,903,254.74	6,314,601.15			69,050,596.76		550,213,950.49		1,621,665,814.84		1,621,665,814.84

上期金额

单位：元

项目	2017 年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	405,000,000.00				448,383,848.22				56,736,583.16		448,796,608.29		1,358,917,039.67		1,358,917,039.67
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				56,736,583.16		448,796,608.29		1,358,917,039.67		1,358,917,039.67
三、本期增减 变动金额（减	20,812,614				134,519,406.				7,487,472.67		67,348,000.8		230,167,494.		230,167,494.05

少以“—”号填列)	.00				52					6		05		
(一) 综合收益总额										95,085,473.53		95,085,473.53		95,085,473.53
(二) 所有者投入和减少资本	20,812,614.00				134,519,406.52							155,332,020.52		155,332,020.52
1. 所有者投入的普通股	20,812,614.00				134,519,406.52							155,332,020.52		155,332,020.52
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								7,487,472.67		-27,737,472.67		-20,250,000.00		-20,250,000.00
1. 提取盈余公积								7,487,472.67		-7,487,472.67				
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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	425,812,614.00				582,903,254.74			64,224,055.83		516,144,609.15		1,589,084,533.72		1,589,084,533.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2018 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,812,614.00				596,035,371.08				63,799,284.86	442,693,567.81		1,528,340,837.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,812,614.00				596,035,371.08				63,799,284.86	442,693,567.81		1,528,340,837.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						6,314,601.15			4,826,540.93	-20,433,023.69		-21,921,083.91
(一) 综合收益										48,265,409.15		48,265,409.15

总额										34		9.34
(二)所有者投入和减少资本						6,314,601.15						-6,314,601.15
1. 所有者投入的普通股												
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						6,314,601.15						-6,314,601.15
(三)利润分配									4,826,540.93	-68,698,433.03		-63,871,892.10
1. 提取盈余公积									4,826,540.93	-4,826,540.93		
2. 对所有者(或股东)的分配										-63,871,892.10		-63,871,892.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	425,812,614.00				596,035,371.08	6,314,601.15			68,625,825.79	422,260,544.12		1,506,419,753.84

上期金额

单位：元

项目	2017 年度											
	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	其他	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				56,311,812.19	395,556,313.79		1,318,384,090.54
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				56,311,812.19	395,556,313.79		1,318,384,090.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	20,812,614.00				134,519,406.52				7,487,472.67	47,137,254.02		209,956,747.21
(一)综合收益总额										74,874,726.69		74,874,726.69
(二)所有者投入和减少资本	20,812,614.00				134,519,406.52							155,332,020.52
1. 所有者投入的普通股	20,812,614.00				134,519,406.52							155,332,020.52
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									7,487,472.67	-27,737,472.67		-20,250,000.00
1. 提取盈余公积									7,487,472.67	-7,487,472.67		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	425,812,614.00				596,035,371.08				63,799,284.86	442,693,567.81		1,528,340,837.75

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东日科化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东日科化学有限公司以2009年6月30日的净资产为基准整体变更设立，发起人为赵东日、刘业军、孙兆国、赵东升等46名自然人。截至2018

年12月31日，注册资本42,581.2614万元，股份总数42,581.2614万股（每股面值1元）。公司统一社会信用代码：91370700757497098J。

公司于2011年5月11日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“日科化学”，股票代码“300214”。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址：昌乐县英轩街3999号1号楼。

3、业务性质及主要经营活动

本公司主要产品为公司生产的产品主要是ACR抗冲加工改性剂、ACM低温增韧剂、AMB抗冲改性剂和ACS抗冲改性剂。

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、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司山东日科橡塑科技有限公司（以下简称“日科橡塑”）、山东日科新材料有限公司（以下简称“日科新材料”）和山东国信恒进出口贸易有限公司（以下简称“国信恒”）。日科新材料拥有全资子公司山东日科塑胶有限公司（以下简称“日科塑胶”）。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设子公司山东国信恒进出口贸易有限公司。

5、财务报表批准报出日

本财务报表于2019年4月15日经公司董事会批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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（以下合称“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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自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

（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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所

有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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，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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，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。金融工具不存在活跃市场的，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、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 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：A. 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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，本公司将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），同时还将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。

③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、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

④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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

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的减值损失，不予转回。

（4）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，虽然企业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。

若企业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。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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条件一致。

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，公允价值的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。

②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。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。

（6）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，才能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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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。

(8) 权益工具

权益工具是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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行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。

10、应收票据及应收账款

(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 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单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
按账龄组合	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	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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回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。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、自制半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《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。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与

该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(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	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50
软件使用权	3
专利权	10

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政

策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司的销售收入分为国内销售收入和国外销售收入两大类，具体的收入确认方法如下：

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

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，

采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

1.持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

2.资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3.股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服

务计入成本或费用和相应的负债。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。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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

4. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），该通知要求执行企业会计准则的非金融企业，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和该通知附件1的要求编制财务报表。2018年9月7日，财政部发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，该解读要求应当对可比会计期间的比较数据进行追溯调整。	2018 年 12 月 9 日，公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十二次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司独立董事对公司会计政策变更发表了明确的独立意见。	

本公司按照上述规定编制财务报表，对可比期间的比较数据进行追溯调整，对2017年度财务报表影响如下：

项 目	变更前	变更后
应收票据	278,384,168.76	-
应收账款	335,906,758.92	-
应收票据及应收账款	-	614,290,927.68
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,782,923.03	14,782,923.03
固定资产	421,862,571.42	424,709,979.56
固定资产清理	2,847,408.14	-
在建工程	126,091,839.00	129,787,493.15
工程物资	3,695,654.15	-
应付票据	-	-
应付账款	71,668,861.21	-
应付票据及应付账款	-	71,668,861.21
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	23,665,387.90	23,665,387.90
管理费用	56,387,437.74	39,406,103.70
研发费用	-	16,981,334.04
财务费用	12,426,719.91	12,426,719.91
其中：利息费用	-	4,399,134.22
利息收入	-	1,325,694.58

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	133,105,493.83	133,105,493.83	
应收票据及应收账款	614,290,927.68	614,290,927.68	
其中：应收票据	278,384,168.76	278,384,168.76	
应收账款	335,906,758.92	335,906,758.92	
预付款项	40,792,846.03	40,792,846.03	
其他应收款	14,782,923.03	14,782,923.03	
存货	137,830,660.63	137,830,660.63	
其他流动资产	124,000,000.00	124,000,000.00	
流动资产合计	1,064,802,851.20	1,064,802,851.20	
非流动资产：			
固定资产	424,709,979.56	424,709,979.56	
在建工程	129,787,493.15	129,787,493.15	
无形资产	85,701,089.44	85,701,089.44	
递延所得税资产	10,881,901.95	10,881,901.95	
其他非流动资产	15,613,241.77	15,613,241.77	
非流动资产合计	666,693,705.87	666,693,705.87	
资产总计	1,731,496,557.07	1,731,496,557.07	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付票据及应付账款	71,668,861.21	71,668,861.21	
预收款项	9,673,116.03	9,673,116.03	
应付职工薪酬	10,088,140.35	10,088,140.35	
应交税费	17,764,546.03	17,764,546.03	
其他应付款	23,665,387.90	23,665,387.90	
流动负债合计	137,860,051.52	137,860,051.52	
非流动负债：			
递延收益	2,143,478.33	2,143,478.33	
递延所得税负债	2,408,493.50	2,408,493.50	
非流动负债合计	4,551,971.83	4,551,971.83	
负债合计	142,412,023.35	142,412,023.35	

所有者权益：			
股本	425,812,614.00	425,812,614.00	
资本公积	582,903,254.74	582,903,254.74	
盈余公积	64,224,055.83	64,224,055.83	
未分配利润	516,144,609.15	516,144,609.15	
归属于母公司所有者权益合计	1,589,084,533.72	1,589,084,533.72	
所有者权益合计	1,589,084,533.72	1,589,084,533.72	
负债和所有者权益总计	1,731,496,557.07	1,731,496,557.07	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,349,796.30	102,349,796.30	
应收票据及应收账款	434,238,179.91	434,238,179.91	
其中：应收票据	205,760,199.20	205,760,199.20	
应收账款	228,477,980.71	228,477,980.71	
预付款项	16,780,975.90	16,780,975.90	
其他应收款	14,764,045.74	14,764,045.74	
存货	65,382,970.07	65,382,970.07	
其他流动资产	124,000,000.00	124,000,000.00	
流动资产合计	757,515,967.92	757,515,967.92	
非流动资产：			
长期股权投资	594,676,209.72	594,676,209.72	
固定资产	217,885,030.18	217,885,030.18	
在建工程	430,084.64	430,084.64	
无形资产	31,885,544.41	31,885,544.41	
递延所得税资产	9,422,068.70	9,422,068.70	
其他非流动资产	10,202,245.63	10,202,245.63	
非流动资产合计	864,501,183.28	864,501,183.28	
资产总计	1,622,017,151.20	1,622,017,151.20	
流动负债：			
应付票据及应付账款	54,823,532.88	54,823,532.88	
预收款项	5,070,897.23	5,070,897.23	

应付职工薪酬	7,517,385.26	7,517,385.26	
应交税费	9,272,908.00	9,272,908.00	
其他应付款	14,379,332.09	14,379,332.09	
流动负债合计	91,064,055.46	91,064,055.46	
非流动负债：			
递延收益	203,764.49	203,764.49	
递延所得税负债	2,408,493.50	2,408,493.50	
非流动负债合计	2,612,257.99	2,612,257.99	
负债合计	93,676,313.45	93,676,313.45	
所有者权益：			
股本	425,812,614.00	425,812,614.00	
资本公积	596,035,371.08	596,035,371.08	
盈余公积	63,799,284.86	63,799,284.86	
未分配利润	442,693,567.81	442,693,567.81	
所有者权益合计	1,528,340,837.75	1,528,340,837.75	
负债和所有者权益总计	1,622,017,151.20	1,622,017,151.20	

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

☐ 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	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

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-丙烯腈共聚物两个大类，退税率为13%、10%、9%、16%、6%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	12,005.68	8,333.41
银行存款	157,829,462.00	113,075,053.00
其他货币资金	7,038,342.55	20,022,107.42
合计	164,879,810.23	133,105,493.83

其他说明

除上述其他货币资金中信用证保证金、借款保证金及股票回购专用户资金使用受限外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	267,415,930.16	278,384,168.76
应收账款	376,370,665.51	335,906,758.92
合计	643,786,595.67	614,290,927.68

（1）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	249,007,935.31	274,065,679.58
商业承兑票据	18,407,994.85	4,318,489.18
合计	267,415,930.16	278,384,168.76

2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	59,824,403.98

合计	59,824,403.98
----	---------------

3) 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	120,280,404.22	
商业承兑票据	2,355,849.79	
合计	122,636,254.01	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

至报告期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,705,272.44	1.16%	4,705,272.44	100.00%		4,394,676.85	1.22%	4,394,676.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	400,945,156.65	98.84%	24,574,491.14	6.13%	376,370,665.51	356,196,885.54	98.78%	20,290,126.62	5.70%	335,906,758.92
其中：										
合计	405,650,429.09	100.00%	29,279,763.58	7.22%	376,370,665.51	360,591,562.39	100.00%	24,684,803.47	6.85%	335,906,758.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,705,272.44	4,705,272.44	100.00%	
合计	4,705,272.44	4,705,272.44	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	379,228,882.61	18,961,444.14	5.00%
1-2 年	13,111,280.43	1,311,128.05	10.00%
2-3 年	2,754,255.06	550,851.01	20.00%
3-4 年	3,445,382.69	1,722,691.35	50.00%
4-5 年	1,884,896.36	1,507,917.09	80.00%
5 年以上	520,459.50	520,459.50	100.00%
合计	400,945,156.65	24,574,491.14	--

确定该组合依据的说明：

应收账款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，将应收账款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
	24,684,803.47	4,653,144.41		58,184.30	29,279,763.58
合计	24,684,803.47	4,653,144.41		58,184.30	29,279,763.58

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	58,184.30

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为139,614,717.11元，占应收账款年末余额合计数的比例为34.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为6,980,735.86元。

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
PERFORMANCE ADDITIVES LLC	非关联方	68,687,080.96	1年以内	16.93	3,434,354.05
广东日丰电缆股份有限公司	非关联方	26,562,124.37	1年以内	6.55	1,328,106.22
广东联塑科技实业有限公司	非关联方	17,919,737.50	1年以内	4.42	895,986.88
AKD POLYMERS PVT. LTD.	非关联方	15,261,695.63	1年以内	3.76	763,084.78
“ADITIM” LLC	非关联方	11,184,078.65	1年以内	2.76	559,203.93

合计	--	139,614,717.11	--	34.42	6,980,735.86
----	----	----------------	----	-------	--------------

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	35,233,383.46	97.49%	40,375,729.59	98.98%
1 至 2 年	625,928.69	1.73%	94,653.97	0.23%
2 至 3 年	5,060.00	0.01%	106,692.36	0.26%
3 年以上	278,994.91	0.77%	215,770.11	0.53%
合计	36,143,367.06	--	40,792,846.03	--

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：

至报告期末，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 19,360,850.63 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 53.56%。

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
沾化绿威生物能源有限公司	非关联方	5,146,905.38	1年以内	14.24
SUNDOW POLYMERS CO., LTD	非关联方	4,895,383.30	1年以内	13.54
山东宏旭化学股份有限公司	非关联方	3,629,880.28	1年以内	10.04
山东昊邦化学有限公司	非关联方	3,346,561.49	1年以内	9.26
菏泽华立新材料有限公司	非关联方	2,342,120.18	1年以内	6.48
合计	--	19,360,850.63	--	53.56

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	607,327.39	14,782,923.03
合计	607,327.39	14,782,923.03

(1) 其他应收款

1) 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
赔偿款		14,633,974.00
备用金及暂借款	227,940.26	51,003.66
保证金及押金	1,865,479.65	2,069,905.93
代垫款项	3,574.75	923.46
合计	2,096,994.66	16,755,807.05

2) 坏账准备计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	193,511.35	9,675.57	5.00
1-2 年	296,358.40	29,635.84	10.00
3-4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	758,845.25	607,076.20	80.00
5 年以上	838,279.66	838,279.66	100.00
合计	2,096,994.66	1,489,667.27	--

确定该组合依据的说明：其他应收款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，将其他应收款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期收回或转回坏账准备金额为483,216.75元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

至报告期末，本公司本期无实际核销的其他应收款。

5) 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	保证金	296,358.40	1-2 年	14.13%	29,635.84

理处					
昌乐县建筑工程管理处	保证金	754,745.25	4-5 年	35.99%	603,796.20
昌乐县建筑工程管理处	保证金	799,376.00	5 年以上	38.12%	799,376.00
刘春龙	暂借款	104,000.00	1 年以内	4.96%	5,200.00
王家山	暂借款	42,273.75	1 年以内	2.02%	2,113.69
隋华	暂借款	30,273.81	5 年以上	1.44%	30,273.81
李国梁	暂借款	11,170.00	1 年以内	0.53%	558.50
合计	--	2,038,197.21	--	97.19%	1,470,954.04

6) 涉及政府补助的应收款项

至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	96,259,984.61		96,259,984.61	82,873,167.73		82,873,167.73
库存商品	67,508,080.79		67,508,080.79	54,957,492.90		54,957,492.90
合计	163,768,065.40		163,768,065.40	137,830,660.63		137,830,660.63

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

至报告期末，本公司存货无可变现净值低于账面价值之情况，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

至报告期末，本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

至报告期末，本公司存货中无建造合同形成的已完工未结算资产。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,224,827.65	
理财产品	77,100,000.00	124,000,000.00
合计	83,324,827.65	124,000,000.00

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	482,920,639.95	421,862,571.42
固定资产清理	1,731,457.95	2,847,408.14
合计	484,652,097.90	424,709,979.56

(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	276,236,842.31	366,089,654.84	11,080,838.51	10,820,264.12	664,227,599.78
2.本期增加金额	86,766,322.17	29,073,454.98	905,848.20	1,096,630.65	117,842,256.00
（1）购置	3,247,887.64	6,080,434.82	905,848.20	1,096,630.65	11,330,801.31
（2）在建工程转入	83,518,434.53	22,993,020.16			106,511,454.69
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	14,353,421.04	13,272,604.71	1,943,770.32	841,686.65	30,411,482.72
（1）处置或报废	14,353,421.04	13,272,604.71	1,943,770.32	841,686.65	30,411,482.72
4.期末余额	348,649,743.44	381,890,505.11	10,042,916.39	11,075,208.12	751,658,373.06
二、累计折旧					
1.期初余额	66,916,384.90	147,497,485.51	7,475,243.86	9,422,783.64	231,311,897.91
2.本期增加金额	13,854,326.74	33,301,288.85	1,468,366.07	943,419.49	49,567,401.15
（1）计提	13,854,326.74	33,301,288.85	1,468,366.07	943,419.49	49,567,401.15
3.本期减少金额	7,242,563.29	11,347,799.22	1,610,867.71	815,016.86	21,016,247.08
（1）处置或报废	7,242,563.29	11,347,799.22	1,610,867.71	815,016.86	21,016,247.08
4.期末余额	73,528,148.35	169,450,975.14	7,332,742.22	9,551,186.27	259,863,051.98
三、减值准备					
1.期初余额	2,457,775.85	8,583,940.83		11,413.77	11,053,130.45
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	773,079.12	1,396,049.60		9,320.60	2,178,449.32
（1）处置或报废	773,079.12	1,396,049.60		9,320.60	2,178,449.32
4.期末余额	1,684,696.73	7,187,891.23		2,093.17	8,874,681.13
四、账面价值					
1.期末账面价值	273,436,898.36	205,251,638.74	2,710,174.17	1,521,928.68	482,920,639.95
2.期初账面价值	206,862,681.56	210,008,228.50	3,605,594.65	1,386,066.71	421,862,571.42

（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	19,314,947.41	7,302,948.33	1,637,079.27	10,374,919.81	
机器设备	18,460,595.11	8,763,306.99	6,865,812.06	2,831,476.06	
运输设备	129,100.00	122,645.00		6,455.00	
电子设备及其他	62,301.00	57,092.95	2,093.17	3,114.88	

合计	37,966,943.52	16,245,993.27	8,504,984.50	13,215,965.75	
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

至报告期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 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	57,328,153.12	正在办理中

(6) 固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		3,480.00
机器设备	1,731,457.95	2,057,658.33
运输设备		230.00
电子设备及其他		786,039.81
合计	1,731,457.95	2,847,408.14

9、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	118,314,336.97	126,091,839.00
工程物资	1,003,287.28	3,695,654.15
合计	119,317,624.25	129,787,493.15

(1) 在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚乙烯 CPVC 项目	116,738,191.82		116,738,191.82	125,661,754.36		125,661,754.36
其他零星工程	1,576,145.15		1,576,145.15	430,084.64		430,084.64
合计	118,314,336.97		118,314,336.97	126,091,839.00		126,091,839.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚乙烯 CPVC 项目	305,140,000	125,661,754.36	97,836,195.57	100,718,951.72	6,040,806.39	116,738,191.82	71.28%	71.28%				自筹、募集资金
合计	305,140,000	125,661,754.36	97,836,195.57	100,718,951.72	6,040,806.39	116,738,191.82	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

至报告期末，本公司未发现在建工程存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

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
专用材料	1,003,287.28		1,003,287.28	3,695,654.15		3,695,654.15
合计	1,003,287.28		1,003,287.28	3,695,654.15		3,695,654.15

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	97,809,059.48	13,480,800.00		1,126,669.97	112,416,529.45

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	2,044,683.06				2,044,683.06
(1) 处置	2,044,683.06				2,044,683.06
4.期末余额	95,764,376.42	13,480,800.00		1,126,669.97	110,371,846.39
二、累计摊销					
1.期初余额	12,132,179.41	13,480,800.00		1,102,460.60	26,715,440.01
2.本期增加金额	2,028,616.70			8,718.12	2,037,334.82
(1) 计提	2,028,616.70			8,718.12	2,037,334.82
3.本期减少金额	477,107.49				477,107.49
(1) 处置	477,107.49				477,107.49
4.期末余额	13,683,688.62	13,480,800.00		1,111,178.72	28,275,667.34
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	82,080,687.80			15,491.25	82,096,179.05
2.期初账面价值	85,676,880.07			24,209.37	85,701,089.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

至报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

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	30,769,430.85	7,692,357.70	43,527,607.80	10,881,901.95
内部交易未实现利润	2,107,281.96	526,820.49		
合计	32,876,712.81	8,219,178.19	43,527,607.80	10,881,901.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预计收到的事故保险赔偿款			9,633,974.00	2,408,493.50
合计			9,633,974.00	2,408,493.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

至报告期末，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 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	13,592,250.23	11,036,207.46
资产减值准备	8,874,681.13	11,053,130.45
递延收益		64,504.67
合计	22,466,931.36	22,153,842.58

(5) 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
2019 年		2,394,130.02	
2020 年	2,254,398.74	3,548,249.62	
2021 年	2,072,067.94	2,155,101.14	
2022 年	1,771,421.29	2,938,726.68	
2023 年	7,494,362.26		
合计	13,592,250.23	11,036,207.46	--

12、其他非流动资产

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
预付工程设备款等	29,091,904.87		29,091,904.87	15,613,241.77		15,613,241.77
合计	29,091,904.87		29,091,904.87	15,613,241.77		15,613,241.77

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	59,120,000.00	5,000,000.00
合计	59,120,000.00	5,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

至报告期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	82,518,344.63	71,668,861.21
合计	82,518,344.63	71,668,861.21

(1) 应付票据分类列示

不适用。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	39,917,258.79	47,991,748.03
工程设备款	23,481,171.82	3,930,657.91
运费和出口保险费	15,837,263.23	14,532,478.76
其他	3,282,650.79	5,213,976.51
合计	82,518,344.63	71,668,861.21

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京宝泰特种材料股份有限公司	517,714.40	尚未进行结算
山东祥都建设集团有限公司潍坊分公司	504,833.77	尚未进行结算
合计	1,022,548.17	--

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	4,769,815.97	9,008,116.03
处置资产预收款		665,000.00
合计	4,769,815.97	9,673,116.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项		

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	10,088,140.35	67,614,973.17	69,014,376.20	8,688,737.32
二、离职后福利-设定提存计划		6,497,485.41	6,266,503.01	230,982.40
合计	10,088,140.35	74,112,458.58	75,280,879.21	8,919,719.72

(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	10,008,296.99	61,472,647.43	62,899,746.70	8,581,197.72

2、职工福利费		1,852,266.76	1,852,266.76	
3、社会保险费		3,231,110.85	3,123,571.25	107,539.60
其中：医疗保险费		2,497,376.21	2,408,982.21	88,394.00
工伤保险费		402,282.84	394,254.04	8,028.80
生育保险费		331,451.80	320,335.00	11,116.80
4、住房公积金		825,972.66	825,972.66	
5、工会经费和职工教育经费	79,843.36	232,975.47	312,818.83	
合计	10,088,140.35	67,614,973.17	69,014,376.20	8,688,737.32

(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		6,254,557.42	6,032,221.42	222,336.00
2、失业保险费		242,927.99	234,281.59	8,646.40
合计		6,497,485.41	6,266,503.01	230,982.40

17、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,245,269.60	1,716,450.56
企业所得税	9,521,006.39	9,286,127.37
个人所得税	178,800.44	134,874.07
城市维护建设税	228,523.55	1,155,586.99
教育费附加	137,114.13	532,633.85
地方教育费附加	91,409.42	355,089.23
地方水利建设基金	22,852.35	88,772.31
房产税	1,577,964.59	1,342,577.32
土地使用税	3,671,039.78	3,077,010.53
印花税	67,535.20	75,423.80
水资源税	42,158.00	
环境保护费	39,304.04	
合计	18,822,977.49	17,764,546.03

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,923,895.92	23,665,387.90
合计	18,923,895.92	23,665,387.90

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,474,368.37	15,572,848.24
事故涉及费用		7,070,000.00
代收款项		930,000.00
预提费用及其他	449,527.55	92,539.66
合计	18,923,895.92	23,665,387.90

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	1,201,865.00	质保期尚未到期
常州市正隆科技有限公司	587,500.00	质保期尚未到期
合计	1,789,365.00	--

19、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	2,143,478.33		997,069.24	1,146,409.09	
合计	2,143,478.33		997,069.24	1,146,409.09	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	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	142,704.72			142,704.72				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	64,504.67			64,504.67				与资产相关
年产 5 万吨 ACM 项 目应用技术与研究开 发	125,208.89			28,800.12			96,408.77	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	1,750,000.2 8			699,999.96			1,050,000.32	与资产相关
国家科技支撑计划课 题经费	61,059.77			61,059.77				与资产相关

20、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	425,812,614.00						425,812,614.00

21、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）	583,601,681.71			583,601,681.71
其他资本公积	-698,426.97			-698,426.97
合计	582,903,254.74			582,903,254.74

22、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		6,314,601.15		6,314,601.15
合计		6,314,601.15		6,314,601.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司2018年6月24日第三届董事会第十九次会议、2018年7月12日第二次临时股东大会，本公司审议通过回购公司股份相关议案。公司计划以自有资金进行股份回购，回购金额不超过人民币1.5亿元（含1.5亿元）且不低于3,000万元（含3,000万元），回购股份的价格不高于人民币5元/股，用于公司员工激励或减少注册资本，回购期限为股东大会审议通过之日起12个月内（即2018年7月12日至2019年7月11日）。截止

2018年12月31日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,311,100股，约占公司总股本的0.31%。

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	64,224,055.83	4,826,540.93		69,050,596.76
合计	64,224,055.83	4,826,540.93		69,050,596.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度增加数系公司根据当年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积所致。

24、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	516,144,609.15	448,796,608.29
调整后期初未分配利润	516,144,609.15	448,796,608.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,767,774.37	95,085,473.53
减：提取法定盈余公积	4,826,540.93	7,487,472.67
应付普通股股利	63,871,892.10	20,250,000.00
期末未分配利润	550,213,950.49	516,144,609.15

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	1,544,809,343.12	1,340,628,026.93	2,049,398,776.27	1,736,772,893.63
其他业务	23,961,953.17	23,551,767.91	53,818,080.11	52,139,801.32

合计	1,568,771,296.29	1,364,179,794.84	2,103,216,856.38	1,788,912,694.95
----	------------------	------------------	------------------	------------------

26、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,407,138.45	3,038,478.58
教育费附加	768,019.94	1,661,156.68
资源税	71,638.00	
房产税	2,349,741.33	2,262,872.66
土地使用税	3,444,603.12	3,548,706.87
车船使用税		15,755.60
印花税	480,251.20	902,177.10
地方教育费附加	512,013.29	1,107,437.80
地方水利建设基金	128,003.33	336,897.37
营业税		23,963.47
环境保护税	131,478.25	
合计	9,292,886.91	12,897,446.13

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,382,682.33	7,481,871.22
销售提成	5,021,528.55	4,338,232.08
佣金	8,174,103.93	7,316,146.27
港杂费、保险费	5,056,168.82	6,267,957.96
运费	34,326,778.69	41,419,708.65
宣传费	1,137,481.62	1,261,139.91
会议费	10,019.44	146,078.95
差旅费	1,214,135.69	1,532,128.49
招待费	1,199,664.98	1,027,174.89
办公费	444,855.67	533,000.15
折旧费	812,301.85	1,156,374.81
租赁费	65,120.03	
其他	391,939.26	420,603.22

合计	62,236,780.86	72,900,416.60
----	---------------	---------------

28、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,811,677.63	22,162,615.70
折旧及摊销	7,621,150.91	8,868,666.86
修理费	4,163,275.24	1,691,394.43
安全生产费	2,357,165.43	1,116,177.19
中介机构服务费	2,161,929.86	1,402,251.21
环保费	1,582,956.37	1,586,757.11
车辆费用	717,183.79	648,553.30
办公费	470,981.14	305,417.08
业务招待费	280,630.97	283,924.64
差旅、会务费	116,267.42	177,454.57
财产保险费	176,609.21	89,773.06
其他	596,273.20	1,073,118.55
停工损失	11,738,047.23	
合计	53,794,148.40	39,406,103.70

29、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
机物料消耗	152,438.50	229,964.91
材料费	1,764,584.37	6,769,484.04
低值易耗品摊销	129,438.88	78,648.90
工资	5,373,686.51	6,695,166.59
研发经费	331,627.24	535,258.22
折旧	2,050,930.34	1,937,430.12
研发用水电气	267,101.40	710,244.56
其他		25,136.70
合计	10,069,807.24	16,981,334.04

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,423,604.32	4,399,134.22
减：利息收入	1,557,399.33	1,325,694.58
汇兑损益	-2,690,901.48	8,554,985.43
手续费	485,794.92	798,294.84
合计	-338,901.57	12,426,719.91

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,057,927.66	14,401,772.21
合计	4,057,927.66	14,401,772.21

32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	142,704.72	590,680.56
国家科技支撑计划课题经费	61,059.77	21,556.32
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术与开发	28,800.12	28,800.12
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	64,504.67	36,860.04
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化专项配套资金	699,999.96	699,999.96
专利补助金	387,000.00	32,500.00
稳岗补贴	55,099.00	121,229.41
出口信用保险专项资金	39,098.00	103,572.00
失业保险稳岗补助资金	33,463.08	
失业动态监测补助资金	2,390.00	
人才发展资金	100,000.00	
省级服务业发展专项资金	306,900.00	
两新组织活动经费	1,000.00	
财政经管统计补贴款	1,000.00	
品牌建设建筑资金		100,000.00

专利创造资助资金		8,000.00
研发扶持资金		6,458,000.00
环保治理设施补贴		50,000.00
出口信保外贸发展专项资金		33,156.00
合计	1,923,019.32	8,284,354.41

33、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	10,341,241.26	3,236,123.29
合计	10,341,241.26	3,236,123.29

34、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	42,826,295.35	156,199.30
合计	42,826,295.35	156,199.30

35、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	665,000.00	40,757.81	665,000.00
其中：固定资产处置利得	665,000.00	40,757.81	665,000.00
罚款	139,440.70	198,030.34	139,440.70
安全事故赔偿款	2,520,834.39		2,520,834.39
其他	430,007.27	399,110.57	430,007.27
合计	3,755,282.36	637,898.72	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

36、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
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
非流动资产处置损失合计	153,924.14	341,426.67	153,924.14
其中：固定资产处置损失	153,924.14	341,426.67	153,924.14
滞纳金和罚款	39,536.10	72,120.89	39,536.10
非正常损失	382,330.10	28,800,369.99	382,330.10
其他支出	91,373.34	50,894.52	91,373.34
合计	727,163.68	29,264,812.07	

37、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	20,575,521.93	35,710,033.65
递延所得税费用	254,230.26	-2,455,374.69
合计	20,829,752.19	33,254,658.96

(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	123,597,526.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,899,381.65
调整以前期间所得税的影响	-88,409.81
非应税收入的影响	-191,126.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,569,905.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,953,108.27
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	1,894,015.28
残疾人工资等加计扣除的影响	-161,094.93
所得税费用	20,829,752.19

38、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	1,557,399.33	1,325,694.58
收到的政府拨款	1,240,465.77	6,906,457.41
收到经营性往来款	2,628,056.14	5,813,739.92
其他	631,384.61	313,948.65
本期收回的信用证保证金	22,101,684.82	
赔偿款	17,154,808.39	
本期解除的被冻结资金	14,438,915.50	
合计	59,752,714.56	14,359,840.56

(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	65,699,591.74	88,649,742.50
支付经营性往来款		1,919,565.19
存入的信用证保证金	16,661,692.52	
存入的股票回购款	3,687,131.07	
支付事故处理费用	7,070,000.00	
被冻结的货币资金		14,438,915.50
合计	93,118,415.33	105,008,223.19

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	10,341,241.26	
合计	10,341,241.26	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本公司本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 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
收回保证金等		12,274,270.78
合计		12,274,270.78

(6) 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
回购股份支付的现金	6,314,601.15	
存入贷款保证金	3,208,011.86	5,583,191.92
合计	9,522,613.01	5,583,191.92

39、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	102,767,774.37	95,085,473.53
加：资产减值准备	4,057,927.66	36,271,692.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,137,953.35	56,510,229.85
无形资产摊销	2,037,334.82	2,066,240.65
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）	-42,826,295.35	140,007.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-511,075.86	4,462.26
财务费用（收益以“—”号填列）	1,681,600.40	5,831,190.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,341,241.26	-3,236,123.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,662,723.76	-4,863,868.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,408,493.50	2,408,493.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,937,404.77	-22,367,125.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,058,822.70	-209,228,484.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	913,103.37	91,283,987.85
其他	5,439,992.30	

经营活动产生的现金流量净额	55,615,076.59	49,906,177.00
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	157,841,467.68	113,083,386.41
减：现金的期初余额	113,083,386.41	86,967,877.28
加：现金等价物的期末余额	77,100,000.00	124,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	124,000,000.00	80,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-2,141,918.73	70,115,509.13

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

本公司本期无支付的取得子公司的现金净额。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

本公司本期无收到的处置子公司的现金净额。

（4）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	157,841,467.68	113,083,386.41
其中：库存现金	12,005.68	8,333.41
可随时用于支付的银行存款	157,829,462.00	113,075,053.00
二、现金等价物	77,100,000.00	124,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	234,941,467.68	237,083,386.41
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	50,000,000.00	124,000,000.00

40、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	143,199.62	信用证保证金
应收票据	59,824,403.98	质押
货币资金	3,208,011.86	借款保证金
货币资金	3,687,131.07	股票回购专户款
其他流动资产	50,000,000.00	短期理财产品
合计	116,862,746.53	--

41、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	--	--	54,328,443.99
其中：美元	7,915,905.70	6.8632	54,328,443.99
应收账款	--	--	130,930,488.60
其中：美元	19,077,178.08	6.8632	130,930,488.60
预付款项			6,048,437.13
其中：美元	881,285.28	6.8632	6,048,437.13
应付账款			15,797,809.64
其中：美元	2,301,813.97	6.8632	15,797,809.64
预收款项			2,289,166.42
其中：美元	333,542.14	6.8632	2,289,166.42

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年新设子公司的情况：

名称	股权取得方式	股权取得时点	持股比例
山东国信恒进出口贸易有限公司	设立	2018年7月27日	100.00

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
山东国信恒进出口贸易有限公司	潍坊	潍坊	塑料改性剂进出口贸易	100.00%		新设公司
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客户信用状况，合理控制每个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，因而赊销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。公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截至2018年12月31日，公司的带息债务主要为人民币借款，金额合计为5,912.00万元。利率变动将可能引起公司债务成本上升及现金流出增加。

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，截至2018年12月31日，公司外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	资产（原币）		负债（原币）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	27,874,369.06	19,204,425.91	2,635,356.11	4,777,335.55

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变

动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。下表列示了本公司相关外币在汇率变动5%假设下对当期净利润的影响如下：

汇率变动假设	对净利润的影响（人民币元）
若人民币对外币贬值 5%	6,495,764.76
若人民币对外币升值 5%	-6,495,764.76

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、本公司的最终控制方

公司股东赵东日为公司的实际控制人，持有本公司25.93%的股权。截止资产负债表日，实际控制人赵东日持有本公司股份数额为110,422,786股，其中7,250万股已质押。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、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
彭国锋	本公司董事、总经理（2018 年 1 月 24 日接任总经理职务）
路恩斌	本公司董事
杜业勤	本公司独立董事
刘国军	本公司独立董事
万吉林	本公司监事
刘春龙	本公司监事
李树永	本公司监事（2018 年 5 月 11 日卸任监事职务）
刘大伟	本公司监事（2018 年 5 月 11 日接任监事职务）
田志龙	本公司董事会秘书、副总经理
杨秀凤	本公司财务总监（2018 年 5 月 18 日申请辞去财务总监职务）
张建伟	本公司财务总监（2018 年 5 月 18 日接任财务总监职务）

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东日科橡塑科技有限公司	1,406.63	2018 年 11 月 28 日	2019 年 03 月 05 日	否
	1,553.30	2018 年 12 月 12 日	2019 年 03 月 27 日	否
	1,303.95	2018 年 12 月 20 日	2019 年 04 月 04 日	否

本公司作为被担保方

截至资产负债表日，关联方未对公司提供担保。

(2) 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	233.71	267.88

6、关联方应收应付款项

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		930,000.00

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2018年12月31日，公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，公司无应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司于 2019 年 1 月 31 日成立全资子公司山东启恒新材料有限公司，注册资本为 5,000 万元，注册地:山东省东营市东营港经济开发区港西二路以东、港北一路以南，经营范围：化工产品（不含危险化学品及易制毒腐品）研发、生产、销售及进出口业务。（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）。

2、2019 年 1 月 6 日，公司控股股东、实际控制人赵东日与济南鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金湖投资”）签订《股份转让协议》，约定：“双方同意将赵东日持有的公司 25,260,263 股股份及标的股份所对应的所有股东权利和权益（包括与标的股份有关的所有权、利润分配权、表决权等中国法律法规和上市公司章程规定的公司股东应享有的一切权利和权益）转让给金湖投资。标的股份的价格经协商确定为 7.69 元/股，交易对价合计为人民币 194,251,422.47 元。”

本次权益变动后，赵东日持有公司股份 85,162,523 股，占公司总股本的 20%；其一致行动人赵东升持有公司股份 7,523,332 股，占公司总股本的 1.77%，上述两人合计持有公司股份 92,685,855 股，合计持股比例为 21.77%。赵东日不再是公司控股股东、实际控制人。金湖投资持有公司股份 62,067,859 股，占公司总股本 14.58%，其一致行动人鲁民投基金管理公司持有公司股份 31,111,251 股，占公司总股本的 7.31%，上述股东合计持有股份占公司总股本的 21.88%。

3、公司于2019年4月15日召开董事会，审议通过了《公司2018年度利润分配预案》，以扣除公司回购专户上已回购股份后的424,501,514股为基数（公司总股本425,812,614股，扣除公司股票回购专户股票数量1,311,100股），每10股派0.5元现金红利（含税），上述利润分配预案尚需经股东大会批准实施。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部,并以产品分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分。因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	分部间抵消	合计	主营业务成本	分部间抵销	合计
ACR	722,331,626.57		722,331,626.57	642,456,939.93		642,456,939.93

ACM	781,618,234.92		781,618,234.92	663,883,059.82		663,883,059.82
AMB	20,692,419.87		20,692,419.87	17,534,655.46		17,534,655.46
ACS	19,932,697.99		19,932,697.99	16,545,927.14		16,545,927.14
其他	234,363.77		234,363.77	207,444.58		207,444.58
合计	1,544,809,343.12		1,544,809,343.12	1,340,628,026.93		1,340,628,026.93

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	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	政府补助	142,704.72		142,704.72			其他收益	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	政府补助	64,504.67		64,504.67			其他收益	与资产相关
年产5万吨ACM项目应用技术研究开发与开发	政府补助	125,208.89		28,800.12		96,408.77	其他收益	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	政府补助	1,750,000.28		699,999.96		1,050,000.32	其他收益	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	政府补助	61,059.77		61,059.77			其他收益	与资产相关
合计		2,143,478.33		997,069.24		1,146,409.09		

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，日科新材料收到氯化聚乙烯-丙烯酸烷基酯互穿网络共聚物（ACM）研制开发项目专项拨款 100 万元，该项目于 2009 年 9 月验收，经验收确认用于购建固定资产的部分，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将其递延收益平均分摊转入当期损益。

③根据滨财指[2012]125 号文，日科橡塑收到年产 5 万吨 ACM 项目应用技术研究开发与开发资金 25 万元，公司作为收到与资产相关的政府补助计入递延收益，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 号文，国科发财[2012]48 号文，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。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专利补助金	政府补助	387,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	55,099.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险专项资金	政府补助	39,098.00	其他收益	与收益相关
失业保险稳岗补助资金	政府补助	33,463.08	其他收益	与收益相关
失业动态监测补助资金	政府补助	2,390.00	其他收益	与收益相关
人才发展资金	政府补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
省级服务业发展专项资金	政府补助	306,900.00	其他收益	与收益相关
两新组织活动经费	政府补助	1,000.00	其他收益	与收益相关
财政经管统计补贴款	政府补助	1,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	925,950.08	--	--

3、政府征收日科新材料资产

按照山东省潍坊市高新区的统一规划，日科新材料所属的位于潍坊市高新区樱前街以南、潍安路以东的土地、房产及附着物列入征收范围，根据国家相关法律法规的规定及高新区政府意见，经与潍坊高新技术产业开发区房屋征收与补偿办公室协商，本次征收资产的补偿总额为人民币 51,104,295.70 元，其中包括房地产及地上附着物补偿金额 44,438,518.00 元，拆迁补偿和奖励 6,665,777.70 元。

公司于 2018 年 2 月 9 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于政府征收全资子公司资产的议案》。

4、省级安全生产不良记录“黑名单”

公司于 2018 年 4 月 10 日收到山东省安全生产监督管理局下发的《纳入安全生产“黑名单”管理告知书》，

因发生安全事故被纳入省级安全生产不良记录“黑名单”管理，期限为 12 个月，自 2017 年 12 月 19 日起至 2018 年 12 月 18 日止。根据《对安全生产领域失信行为开展联合惩戒的实施办法》，在纳入该名单期间，可能对公司的项目立项、行政审批、资质认定、享受政府补贴和政策性资金、资格审查、投融资、招标投标等方面造成一定影响。

5、公司注销危险化学品安全使用许可证

公司的危险化学品安全使用许可证许可范围为“1,3-丁二烯 7050 吨/年”，有效期为 2015 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日。丁二烯属于危险化学品，为公司 AMB 产品的主要原材料，在生产、经营、储存、运输过程中对安全有极高要求，如果出现操作不当容易引起安全事故。因此，公司为减少危险源头，杜绝安全生产事故，开发了替代原有 AMB 产品的新产品。鉴于新产品不再使用丁二烯作为原材料，公司向潍坊市安全生产监督管理局申请注销了危险化学品安全使用许可证。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	125,468,473.33	205,760,199.20
应收账款	198,970,556.96	228,477,980.71
合计	324,439,030.29	434,238,179.91

(1) 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	125,468,473.33	205,760,199.20
合计	125,468,473.33	205,760,199.20

2) 期末公司已质押的应收票据

至报告期末，本公司无已质押的应收票据。

3) 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	68,843,593.97	
合计	68,843,593.97	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

至报告期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,705,272.44	2.15%	4,705,272.44	100.00%		4,394,676.85	1.78%	4,394,676.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	213,840,788.64	97.85%	14,870,231.68	6.95%	198,970,556.96	242,930,820.52	98.22%	14,452,839.81	5.95%	228,477,980.71
其中：										
合计	218,546,061.08	100.00%	19,575,504.12	8.96%	198,970,556.96	247,325,497.37	100.00%	18,847,516.66	7.62%	228,477,980.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	193,630,089.55
1 至 2 年	12,357,014.98
2 至 3 年	2,665,050.06
3 至 4 年	2,783,278.19
4 至 5 年	1,884,896.36
5 年以上	520,459.50
合计	213,840,788.64

确定该组合依据的说明：

应收账款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，将应收账款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

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 727,987.46 元；本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

至报告期末，本公司本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,983,810.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,499,190.51 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
PERFORMANCE ADDITIVES LLC	非关联方	35,209,070.47	1年以内	16.11	1,760,453.52
AKD POLYMERS PVT. LTD.	非关联方	13,590,327.99	1年以内	6.22	679,516.40
山东日科橡塑科技有限公司	关联方	9,801,527.88	1年以内	4.48	490,076.39
泰州市华丽塑料有限公司	非关联方	7,077,484.00	1年以内	3.24	353,874.20
福建金彩虹化工有限公司	非关联方	4,305,400.00	1年以内	1.97	215,270.00
合计	--	69,983,810.34	--	32.02	3,499,190.51

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,417,853.63	14,764,045.74
合计	155,417,853.63	14,764,045.74

(1) 其他应收款

1) 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
赔偿款		14,633,974.00
备用金及暂借款	163,191,388.93	51,003.66
保证金及押金	1,860,479.65	2,049,905.93
代垫款项	3,574.75	
合计	165,055,443.33	16,734,883.59

2) 坏账准备计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,151,960.02
1 至 2 年	296,358.40
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	758,845.25
5 年以上	838,279.66
合计	165,055,443.33

3) 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 7,666,751.85 元；本期无收回或转回坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

至报告期末，本公司本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东日科橡塑科技有限公司	暂借款	162,985,722.42	1 年以内	98.75%	8,149,286.12
昌乐县建筑工程管理处	保证金	296,358.40	1-2 年	0.18%	29,635.84
	保证金	754,745.25	4-5 年	0.46%	603,796.20
	保证金	799,376.00	5 年以上	0.48%	799,376.00
刘春龙	暂借款	104,000.00	1 年以内	0.06%	5,200.00
隋华	暂借款	30,273.81	5 年以上	0.02%	30,273.81
山东国信恒进出口贸易有限公司	暂借款	20,000.00	1 年以内	0.01%	1,000.00
合计	--	164,990,475.88	--	99.96%	9,618,567.97

6) 涉及政府补助的应收款项

至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

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	594,676,209.72		594,676,209.72	594,676,209.72		594,676,209.72
合计	594,676,209.72		594,676,209.72	594,676,209.72		594,676,209.72

(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	570,428,500.00			570,428,500.00		
合计	594,676,209.72			594,676,209.72		

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	802,773,865.46	716,084,834.72	1,454,214,882.13	1,228,189,353.79
其他业务	42,107,128.56	39,388,028.70	54,007,830.21	52,323,161.29
合计	844,880,994.02	755,472,863.42	1,508,222,712.34	1,280,512,515.08

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	10,341,241.26	3,236,123.29
子公司分配股利	30,000,000.00	
合计	40,341,241.26	3,236,123.29

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,337,371.21	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	1,923,019.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	10,341,241.26	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,517,042.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
安全事故造成的损失		
减：所得税影响额	4,096,222.49	
合计	54,022,452.12	--

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	6.41%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	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

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人彭国锋先生、主管会计工作负责人刘震先生及会计机构负责人刘震先生签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

四、经公司法定代表人彭国锋先生签名的2018年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东日科化学股份有限公司

法定代表人：彭国锋

二〇一九年四月十六日