

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD



2019 年半年度报告

股票代码： 300214
股票简称： 日科化学
披露日期： 2019 年 8 月 30 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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、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。

3、投资项目风险

公司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。

4、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；2019 年 7 月 3 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于调整回购公司股份有关事项的议案》。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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	115

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
鲁民投	指	本公司控股股东实际控制方，山东民营联合投资控股股份有限公司
金湖投资	指	本公司控股股东，济南鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）
鲁民投基金	指	本公司控股股东之一致行动人，鲁民投基金管理有限公司
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
启恒新材料	指	本公司全资子公司，山东启恒新材料有限公司
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
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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、公司简介

股票简称	日科化学	股票代码	300214
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东日科化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	日科化学		
公司的外文名称（如有）	Shandong Rike Chemical Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	RIKE CHEM		
公司的法定代表人	彭国锋		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,086,228,952.46	515,875,508.69	110.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,460,868.79	58,267,772.12	20.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	69,012,856.42	13,681,925.79	404.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,044,020.33	97,626,086.28	-135.90%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43%
加权平均净资产收益率	4.25%	3.62%	0.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,909,616,895.19	1,815,886,977.66	5.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,670,901,607.93	1,621,665,814.84	3.04%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	1,518,684.04	
委托他人投资或管理资产的损益	191,095.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,903.25	
减：所得税影响额	482,670.81	
合计	1,448,012.37	--

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、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低温增韧剂和ACS抗冲改性剂营业收入分别占公司营业收入的比例为35.85%、60.16%、3.06%。

（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增长114.66%，主营业务产品销量较去年同期增长127.04%。报告期内，公司不断加强研发、生产和营销各方面工作，ACR产品因去年第一季度暂时停产，报告期内高性价比ACR产品得到客户高度认可，ACR产品销量较去年同期增长190.05%；“年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯CPVC项目”自去年8月份投产以来，产能利用率不断提高，ACM产品销量较去年同期增长111.68%；公司积极开拓ACS产品市场，客户对新产品认可度提高，ACS产品销量较去年同期增长800.06%。

（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，随着各个产品销量的不断提高，行业地位得到进一步巩固。

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	固定资产较年初增加 14.64%，主要系全资子公司日科橡塑新建的年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目在建工程转固定资产增加所致
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较年初减少 71.65%，主要系全资子公司日科橡塑新建的年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目在建工程转固定资产所致

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

2019年上半年，公司全体员工在董事会的领导下，积极推进发展战略，全面落实年度经营计划，加强营销和创新工作，产品销量大幅增长，市场份额进一步扩大。

报告期内，公司实现营业收入1,086,228,952.46元，比去年同期增长110.56%；实现营业利润92,419,852.76元，比去年同期增长55.60%；实现归属于上市公司股东的净利润70,460,868.79元，比去年同期增长20.93%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润69,012,856.42元，比去年同期增长404.41%。报告期内，公司主营业务产品销量比去年同期增长127.04%，公司实现主营业务收入1,075,785,157.63元，较去年同期增长114.66%，占营业收入比例为99.04%；主营业务成本为911,558,796.23元，较去年同期上升112.06%。其中，ACR抗冲加工改性剂销量较去年同期增长190.05%，实现收入389,415,747.56元，收入同比上升119.96%，占营业收入比例为35.85%；ACM低温增韧剂销量较去年同期增长111.68%，实现收入653,443,121.31元，收入同比上升111.95%，占营业收入比例为60.16%；ACS抗冲改性剂销量较去年同期增长800.06%，实现收入32,926,288.76元，同比上升879.59%，占营业收入比例为3.06%。报告期内，公司加强高性价比产品的研发和营销工作，不断提高客户服务质量，与客户分享产品和服务创造的价值，主营业务产品毛利率较去年同期增长1.04个百分点，产品销量的大幅增长以及毛利率的提升使得归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润大幅增长。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,086,228,952.46	515,875,508.69	110.56%	主要系全资子公司日科橡塑年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯CPVC项目产能释放，销量增加所致
营业成本	920,446,011.91	443,675,559.97	107.46%	主要系全资子公司日科橡塑年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯CPVC项目产能释放，销量增加所致
销售费用	39,314,513.98	22,848,257.04	72.07%	主要系全资子公司日科橡塑年产10万吨塑料改性剂ACM及1万吨氯化聚氯乙烯CPVC项目产能释放，销量增加所致

管理费用	17,381,832.68	31,692,596.29	-45.15%	主要系母公司去年同期在停产期间提取停工费损失所致
财务费用	1,708,724.80	1,308,079.33	30.63%	主要系本期短期借款增加，支付银行利息所致
所得税费用	22,179,887.22	2,553,041.97	768.76%	主要系本期经营利润大幅增加所致
研发投入	5,933,145.46	4,581,156.39	29.51%	
经营活动产生的现金流量净额	-35,044,020.33	97,626,086.28	-135.90%	主要系本期应收账款及存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-15,037,878.71	21,356,439.03	-170.41%	主要系去年同期潍坊市高新区征收全资子公司房产、土地、机器设备等资产，支付补偿款 2500 万元全资子公司山东日科新材料有限公司处置资产
筹资活动产生的现金流量净额	-22,968,242.64	-42,293,621.35	-45.69%	主要系本期通过银行融资净额较去年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-73,000,104.56	76,683,182.55	-195.20%	主要系本期全资子公司新项目产能释放，原料储备增加及应收款上升所致
其他收益	1,518,684.04	1,038,959.20	46.17%	主要系本期收到财政补贴收益增加所致
投资收益	191,095.89	5,531,750.70	-96.55%	主要系本期购买理财产品减少，导致收益减少所致
资产处置收益		42,653,580.01	-100.00%	主要系去年同期高新区政府收购公司全资子公司资产所致
营业外收入	332,609.42	2,033,877.05	-83.65%	主要系去年同期收到工伤人员医疗保险报销补偿所致
营业外支出	111,706.17	609,485.13	-81.67%	主要系本期营业外支出减少所致
	报告期末	报告期初	同比增减	变动原因
预付款项	61,462,757.08	36,143,367.06	70.05%	主要是本期原料储备增加所致
应收账款	493,401,622.48	376,370,665.51	31.09%	主要系新项目产能释放，销售收入增加，应收款同比上升所致
其他应收款	2,244,552.43	607,327.39	269.58%	主要系本期质保金增加所致
其他流动资产		83,324,827.65	-100.00%	主要系本期理财产品减少所致
在建工程	33,832,000.66	119,317,624.25	-71.65%	主要系全资子公司日科橡塑新建的年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目在建工程转固定资产所致
预收款项	10,239,223.23	4,769,815.97	114.67%	主要系本期销量增加，预收客户货款增加所致
递延收益	782,009.05	1,146,409.09	-31.79%	主要系本期递延收益计入本期损益所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

1、2018 年第一季度，公司昌乐厂区因安全事故导致暂时停产，影响了部分主营业务产品销量；报告期内，公司不断加强研发和营销工作，各厂区生产经营正常，日科橡塑“年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目”产能利用率稳步提高，主营业务产品销量实现大幅增长。

2、2018 年上半年，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，拆迁补偿和奖励 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 2018 年上半年实现的净利润金额影响较大。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
ACR	389,415,747.56	335,859,201.92	13.75%	119.96%	120.03%	-0.03%
ACM	653,443,121.31	548,574,677.32	16.05%	111.95%	108.07%	1.57%
ACS	32,926,288.76	27,124,916.99	17.62%	879.59%	846.71%	2.86%
合计	1,075,785,157.63	911,558,796.23	15.27%	114.66%	112.06%	1.04%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	166,740,055.43	8.73%	128,388,308.55	7.40%	1.33%	
应收账款	493,401,622.48	25.84%	252,690,863.67	14.56%	11.28%	主要系新项目产能释放，销售收入增加，应收款同比上升所致
存货	230,576,612.02	12.07%	167,906,155.84	9.67%	2.40%	主要系新项目产能释放，原料储备增加所致
固定资产	555,610,458.56	29.10%	392,998,970.63	22.64%	6.46%	主要系全资子公司日科橡塑新建的年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目在建工程转固定资产增加所致
在建工程	33,832,000.66	1.77%	179,046,733.23	10.32%	-8.55%	主要系全资子公司日科橡塑新建的年产 10 万吨塑料改性剂 ACM 及 1 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目在建工程转固定资产所致
短期借款	76,650,000.00	4.01%	33,420,000.00	1.93%	2.08%	主要系公司以银行承兑汇票质押方式补充流动

						资金所致
预付款项	61,462,757.08	3.22%	54,070,003.73	3.12%	0.10%	主要是本期原料储备增加，预付原料款所致
预收款项	10,239,223.23	0.54%	10,687,918.35	0.62%	-0.08%	主要系本期销量增加，预收客户货款增加所致
递延收益	782,009.05	0.04%	1,510,809.13	0.09%	-0.05%	主要系本期递延收益计入本期损益所致

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	受限原因
货币资金	1,111,561.24	信用证及借款保证金
应收票据	82,182,252.15	质押
货币资金	3,687,131.07	股票回购专户款
合计	86,980,944.46	--

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 33 万吨高分子新材料项目	自建	是	高分子新材料	0.00	0.00	自有资金	--	--	0.00	正在办理前置手续	2019 年 03 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	0.00	--	--	--

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

募集资金总额	15,504.9
报告期投入募集资金总额	933.64
已累计投入募集资金总额	15223.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

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）出具和信专字（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	933.64	15223.06	98%	2018 年 07 月 31 日	2,320	2,596.46	是	否
承诺投资项目小计	--	15,504.9	15,504.9	933.64	15223.06	--	--	2,320	2,596.46	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	15,504.9	15,504.9	933.64	15223.06	--	--	2,320	2,596.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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：人民币元

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	1,031,338,053.55	677,509,123.62	664,810,475.74	55,012,096.63	42,573,247.78
日科新材料	子公司	PVC 改性剂	20,000,000	28,819,374.62	28,819,374.60	0	13.63	10.22
国信恒进出口	子公司	塑料改性剂进出口贸易	3,000,000	940,969.70	28,137.40	877,254.42	37,971.94	28,478.95
启恒新材料	子公司	高分子新材料	50,000,000	0	0	0	0	0

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
启恒新材料	投资新设子公司	用于投资建设“年产 33 万吨高分子新材料项目”

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、国信恒进出口和启恒新材料四家全资子公司；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：徐峰

(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：公司持有其100%股权。

(9) 报告期内，日科橡塑生产经营正常，投资项目运行良好。

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：刘大伟

(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：公司持有其100%股权。

(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：公司持有其100%股权。

4、山东启恒新材料有限公司

(1) 成立时间：2019年01月21日

(2) 注册资本：5000万

(3) 实收资本：0万元

(4) 法定代表人：田志龙

(5) 住所：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

(6) 主要生产经营地：山东省东营市

(7) 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）

(8) 主营业务：用于投资建设“年产33万吨高分子新材料项目”，目前正在办理项目前置手续。

(9) 股权结构：公司持有其100%股权。

5、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：公司持有其100%股权。

(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	7,783,743.75	1,637,079.27	9,894,124.39
机器设备	18,460,595.11	9,322,630.47	6,865,812.06	2,272,152.58
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	17,286,112.17	8,504,984.50	12,175,846.85

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因

说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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、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。

3、投资项目风险

公司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流程，全力做好投资项目实施工作，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，对项目建设进度进行科学控制，力求自有资金效益最大化。

4、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；2019年7月3日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于调整回购公司股份有关事项的议案》。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。

5、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，建立稳固的客户关系。

6、安全生产的风险

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

为了确保安全生产，公司建设了用于预防、预警、监控和消除安全风险的完备设施，并制定了极其严密的安全管理制度和操作规程。未来将通过安全环保培训、签订安全环保责任书等措施，不断强化安全生产管理工作。

7、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。

第五节 重要事项

一、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
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.78%	2019年02月14日	2019年02月14日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018年年度股东大会	年度股东大会	43.18%	2019年05月09日	2019年05月09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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期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	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	2016年08	—	承诺人均诚实

	行股票相关承诺	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。	月 16 日		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	—	承诺人均诚实守信履行了相关承诺的约定事项
公司董事、高级管理人员：赵东日、郝建波、路恩斌、杜业勤、刘国军、杨秀风、田志龙	2015 年度非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	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。	2016 年 08 月 16 日	—	承诺人均诚实守信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	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	2017 年 07 月 24	-	承诺人均诚实守信履行了

		市发行人承诺	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消息后，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陈述或者重大遗漏，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。	日		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，赵东升同时身为赵东日的一致行动人）、刘业军和孙兆国	避免同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具日，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司没有从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司，亦将不会从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务。3.若股份公司认定本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司从事了与股份公司相同、相似或相竞争的业务，则本人承诺采取包括但不限于以下列示的方式消除与股份公司的同业竞争：（1）由股份公司收购本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司拥有的与股份公司相同、相似或相竞争的业务；（2）由本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司将与股份公司相同、相似或相竞争的业务转让予无关联的第三方；（3）上述两项措施在合理期限内未能实现的，应停止相关竞争业务的经营。4、在本人作为股份公司股东期间或者在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间且在辞去上述职务后六个月内，本承诺均为有效之承诺。5、本人愿意赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。	2010 年 03 月 09 日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东宏旭化学股份有限公司	公司控股股东实际控制方鲁民投之董事控制的企业	向关联人采购原材料	采购原材料	市场价格	市场价格	10,851.19	42.30%	43,351.2	否	现金	其他同类厂价报价	2019年2月15日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	10,851.19	--	43,351.2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司向关联方山东宏旭化学股份有限公司采购原材料甲基丙烯酸甲酯，累计采购金额 10,851.19 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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。

十四、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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2019 年 01 月 22 日	1,618.46	连带责任保证	92 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2019 年 01 月 29 日	651.1	连带责任保证	101 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2019 年 01 月 25 日	613.9	连带责任保证	89 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2019 年 02 月 07 日	595.29	连带责任保证	95 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2019 年 02 月 26 日	1,116.18	连带责任保证	92 天	是	是
日科橡塑	2018 年 04 月 23 日	20,000	2019 年 04 月 01 日	468.85	连带责任保证	87 天	是	是
日科橡塑	2019 年 04 月 15 日	29,000	2019 年 04 月 17 日	907.46	连带责任保证	89 天	否	是
日科橡塑	2019 年 04 月 15 日	29,000	2019 年 04 月 19 日	434.82	连带责任保证	90 天	否	是
日科橡塑	2019 年 04 月 15 日	29,000	2019 年 04 月 26 日	1,474.99	连带责任保证	102 天	否	是
日科橡塑	2019 年 04 月 15 日	29,000	2019 年 05 月 28 日	1,720.39	连带责任保证	111 天	否	是
日科橡塑	2019 年 04 月 15 日	29,000	2019 年 05 月 24 日	487.61	连带责任保证	89 天	否	是
日科橡塑	2019 年 04 月 15 日	29,000	2019 年 06 月 28 日	1,769.85	连带责任保证	93 天	否	是
日科橡塑	2019 年 04 月 15 日	29,000	2019 年 06 月 21 日	230.04	连带责任保证	110 天	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		29,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		12,088.94		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		29,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		12,088.94		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		29,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		12,088.94		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		29,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		12,088.94		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.23%				
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				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

(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、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况**1、重大环保情况**

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

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况**(1) 精准扶贫规划**

适用 不适用

(2) 半年度精准扶贫概要

适用 不适用

(3) 精准扶贫成效

适用 不适用

(4) 后续精准扶贫计划

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 公司控股股东、实际控制人变更

公司原控股股东、实际控制人赵东日先生分别于2018年11月28日、2019年1月6日与金湖投资签署了《股份转让协议》，上述协议转让完成后，金湖投资及其一致行动人合计持有公司股份93,179,110股，占公司总股本的21.88%。公司于2019年2月14日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了董事会、监事会换届选举的相关议案。上述协议转让过户及董事会换届选举完成后，公司的控股股东由赵东日先生变更为金湖投资，公司实际控制人由赵东日变更为无实际控制人。

金湖投资及其一致行动人鲁民投基金的实际控制人为鲁民投，截至本报告披露日，金湖投资及鲁民投资基金合计持有公司股份98,437,410股，占公司总股本的21.32%，为公司第一大股东。

（二）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。

（三）股份回购的实施进展情况

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）。2019年7月3日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于调整回购公司股份有关事项的议案》，将回购公司股份的相关事项调整为回购价格不超过7元/股，回购资金总额不低于人民币3,000万元，不超过人民币3,500万元，本次回购股份拟全部用于员工激励（包括作为员工持股计划或股权激励计划的股票来源），回购股份的期限为自股东大会审议通过本次调整后的股份回购方案起不超过6个月（即2019年7月3日至2020年1月2日）。

截至2019年7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2,028,800股，约占公司总股本的0.48%，最高成交价为6.89元/股，最低成交价为4.74元/股，支付的总金额11,096,356元(不含交易费用)。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	115,159,677	27.04%				-27,605,697	-27,605,697	87,553,980	20.56%
3、其他内资持股	115,159,677	27.04%				-27,605,697	-27,605,697	87,553,980	20.56%
境内自然人持股	115,159,677	27.04%				-27,605,697	-27,605,697	87,553,980	20.56%
二、无限售条件股份	310,652,937	72.96%				27,605,697	27,605,697	338,258,634	79.44%
1、人民币普通股	310,652,937	72.96%				27,605,697	27,605,697	338,258,634	79.44%
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

2019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27,605,697股由高管锁定股转为无限售条件股份。

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

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	110,422,786	27,605,697	0	82,817,089	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	2,695,873	0	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	115,159,677	27,605,697	0	87,553,980	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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		14,906		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 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	20.00%	85,162,523	-25,260,263	82,817,089	2,345,434		
济南鲁民投金湖投资合伙企业(有限合伙)	其他	14.58%	62,067,859	25,260,263	0	62,067,859		
鲁民投基金管理有限公司一鲁民投点金一号私募证券投资基金	其他	8.54%	36,369,551	6,577,600	0	36,369,551		
赵东升	境内自然人	1.77%	7,523,332	0	0	7,523,332		
修海军	境内自然人	1.23%	5,226,813	5,226,813	0	5,226,813		
赵光海	境内自然人	1.18%	1,614,200	-235,800	0	5,014,200		
刘明磊	境内自然人	0.99%	4,220,267	1,810,000	0	4,220,267		

杨秀风	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	0.71%	3,037,300	-8,000	0	3,037,300		
刘钦章	境内自然人	0.70%	3,000,052	15,000	0	3,000,052		
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）	62,067,859	人民币普通股	62,067,859					
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	36,369,551	人民币普通股	36,369,551					
赵东升	7,523,332	人民币普通股	7,523,332					
修海军	5,226,813	人民币普通股	5,226,813					
赵光海	5,014,200	人民币普通股	5,014,200					
刘明磊	4,220,267	人民币普通股	4,220,267					
江苏淮海型材科技有限公司	3,037,300	人民币普通股	3,037,300					
刘钦章	3,000,052	人民币普通股	3,000,052					
张明波	2,642,000	人民币普通股	2,642,000					
李超	2,466,992	人民币普通股	2,466,992					
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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	济南鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）
新控股股东性质	法人
变更日期	2019 年 02 月 14 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2019 年 02 月 14 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	无实际控制人
新实际控制人性质	不适用
变更日期	2019 年 02 月 14 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2019 年 02 月 14 日

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
蒋荀	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵东日	副董事长	现任	110,422,786	0	25,260,263	85,162,523	0	0	0
胡耀飞	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈良华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘国军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
岳继霞	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘大伟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李春江	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭国锋	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李明泉	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
高强	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘震	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
田志龙	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
路恩斌	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杜业勤	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
万吉林	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘春龙	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张建伟	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	110,422,786	0	25,260,263	85,162,523	0	0	0

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
蒋荀	董事长	被选举	2019 年 02 月 14 日	股东大会选举为董事，董事会选举为董事长
赵东日	副董事长	被选举	2019 年 02 月 14 日	股东大会选举为董事，董事会选举为副董事长
胡耀飞	董事	被选举	2019 年 02 月 14 日	股东大会选举为董事
陈良华	独立董事	被选举	2019 年 02 月 14 日	股东大会选举为独立董事
岳继霞	监事会主席	被选举	2019 年 02 月 14 日	股东大会选举为监事，监事会选举为监事会主席
李春江	监事	被选举	2019 年 02 月 14 日	股东大会选举为监事
彭国锋	总经理	聘任	2019 年 02 月 14 日	董事会聘任为总经理
李明泉	副总经理	聘任	2019 年 02 月 14 日	董事会聘任为副总经理
高强	副总经理	聘任	2019 年 02 月 14 日	董事会聘任为副总经理
刘震	财务总监	聘任	2019 年 02 月 14 日	董事会聘任为财务总监
田志龙	副总经理、董事会秘书	聘任	2019 年 02 月 14 日	董事会聘任为副总经理、董事会秘书
路恩斌	董事	任期满离任	2019 年 02 月 14 日	第三届董事会届满
杜业勤	独立董事	任期满离任	2019 年 02 月 14 日	第三届董事会届满
万吉林	监事会主席	任期满离任	2019 年 02 月 14 日	第三届监事会届满
刘春龙	监事	任期满离任	2019 年 02 月 14 日	第三届监事会届满
张建伟	财务总监	任期满离任	2019 年 02 月 14 日	第三届董事会届满

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	166,740,055.43	164,879,810.23
结算备付金		
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	248,094,413.52	267,415,930.16
应收账款	493,401,622.48	376,370,665.51
应收款项融资		
预付款项	61,462,757.08	36,143,367.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,244,552.43	607,327.39
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	230,576,612.02	163,768,065.40
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
流动资产合计	1,202,520,012.96	1,092,509,993.40
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	555,610,458.56	484,652,097.90
在建工程	33,832,000.66	119,317,624.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,080,920.13	82,096,179.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,527,501.98	8,219,178.19
其他非流动资产	27,046,000.90	29,091,904.87
非流动资产合计	707,096,882.23	723,376,984.26
资产总计	1,909,616,895.19	1,815,886,977.66
流动负债：		
短期借款	76,650,000.00	59,120,000.00
向中央银行借款		

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		
应付票据		
应付账款	99,011,249.51	82,518,344.63
预收款项	10,239,223.23	4,769,815.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,211,786.43	8,919,719.72
应交税费	23,199,523.87	18,822,977.49
其他应付款	20,621,495.17	18,923,895.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	237,933,278.21	193,074,753.73
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		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	782,009.05	1,146,409.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	782,009.05	1,146,409.09
负债合计	238,715,287.26	194,221,162.82
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	6,314,601.15
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,050,596.76	69,050,596.76
一般风险准备		
未分配利润	599,449,743.58	550,213,950.49
归属于母公司所有者权益合计	1,670,901,607.93	1,621,665,814.84
少数股东权益		
所有者权益合计	1,670,901,607.93	1,621,665,814.84
负债和所有者权益总计	1,909,616,895.19	1,815,886,977.66

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	156,329,588.23	139,824,876.28
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	110,703,494.90	125,468,473.33
应收账款	208,069,672.08	198,970,556.96

应收款项融资		
预付款项	38,099,425.82	18,086,183.30
其他应收款	160,058,950.81	155,417,853.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,655,769.25	62,012,062.69
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
流动资产合计	762,916,901.09	749,780,006.19
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	192,824,304.23	204,721,493.69
在建工程	7,516,224.68	1,576,145.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,724,973.89	31,111,830.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,270,067.56	7,303,273.45
其他非流动资产	13,112,698.41	15,471,624.97
非流动资产合计	846,124,478.49	854,860,577.71
资产总计	1,609,041,379.58	1,604,640,583.90

流动负债：		
短期借款		
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		
应付票据		
应付账款	73,939,263.03	53,427,765.99
预收款项	6,515,401.70	3,058,052.20
合同负债		
应付职工薪酬	3,849,148.92	5,394,206.63
应交税费	4,757,995.92	9,021,885.74
其他应付款	5,549,532.18	27,318,919.50
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	94,611,341.75	98,220,830.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	94,611,341.75	98,220,830.06
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	6,314,601.15
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,625,825.79	68,625,825.79
未分配利润	430,270,828.11	422,260,544.12
所有者权益合计	1,514,430,037.83	1,506,419,753.84
负债和所有者权益总计	1,609,041,379.58	1,604,640,583.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,086,228,952.46	515,875,508.69
其中：营业收入	1,086,228,952.46	515,875,508.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	990,280,743.07	508,936,764.83
其中：营业成本	920,446,011.91	443,675,559.97
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	5,496,514.24	4,831,115.81
销售费用	39,314,513.98	22,848,257.04
管理费用	17,381,832.68	31,692,596.29
研发费用	5,933,145.46	4,581,156.39

财务费用	1,708,724.80	1,308,079.33
其中：利息费用	3,780,982.17	2,053,141.29
利息收入	-1,373,212.43	-698,636.57
加：其他收益	1,518,684.04	1,038,959.20
投资收益（损失以“-”号填列）	191,095.89	5,531,750.70
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收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,238,136.56	3,233,388.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,653,580.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,419,852.76	59,396,422.17
加：营业外收入	332,609.42	2,033,877.05
减：营业外支出	111,706.17	609,485.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,640,756.01	60,820,814.09
减：所得税费用	22,179,887.22	2,553,041.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,460,868.79	58,267,772.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,460,868.79	58,267,772.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	70,460,868.79	58,267,772.12
2.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	70,460,868.79	58,267,772.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,460,868.79	58,267,772.12
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	0.17	0.14
(二) 稀释每股收益	0.17	0.14

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	462,313,114.20	223,256,319.60
减：营业成本	398,482,340.49	195,586,759.23
税金及附加	2,439,794.26	2,370,401.22
销售费用	12,957,410.54	8,686,104.24
管理费用	8,244,843.40	22,955,723.72
研发费用	3,736,368.08	3,089,297.17
财务费用	-984,905.26	289,109.29
其中：利息费用	692,114.84	715,436.35
利息收入	-1,246,172.53	-577,608.35
加：其他收益	1,053,500.00	600,664.49

投资收益（损失以“-”号填列）	191,095.89	70,250,342.21
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-132,823.56	-2,591,981.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,814,682.14	63,721,913.13
加：营业外收入	249,686.62	1,952,233.69
减：营业外支出	83,889.17	483,149.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,980,479.59	65,190,997.79
减：所得税费用	9,745,119.90	-2,310,148.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,235,359.69	67,501,146.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,235,359.69	67,501,146.38
（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	29,235,359.69	67,501,146.38
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	953,406,711.18	572,231,213.25
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		
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	15,853,990.71	3,579,028.65
收到其他与经营活动有关的现金	8,204,524.58	13,647,629.67
经营活动现金流入小计	977,465,226.47	589,457,871.57
购买商品、接受劳务支付的现金	917,547,067.51	418,640,303.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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		
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	43,224,567.35	36,540,212.78
支付的各项税费	33,268,231.80	27,509,573.84

支付其他与经营活动有关的现金	18,469,380.14	9,141,694.70
经营活动现金流出小计	1,012,509,246.80	491,831,785.29
经营活动产生的现金流量净额	-35,044,020.33	97,626,086.28
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	191,095.89	5,531,750.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	191,095.89	30,771,750.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,228,974.60	9,287,928.43
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		127,383.24
投资活动现金流出小计	15,228,974.60	9,415,311.67
投资活动产生的现金流量净额	-15,037,878.71	21,356,439.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	75,250,000.00	33,420,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	143,199.62	5,583,191.92
筹资活动现金流入小计	75,393,199.62	39,003,191.92
偿还债务支付的现金	72,720,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,529,881.02	64,113,989.18
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	1,111,561.24	12,182,824.09
筹资活动现金流出小计	98,361,442.26	81,296,813.27
筹资活动产生的现金流量净额	-22,968,242.64	-42,293,621.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,037.12	-5,721.41
五、现金及现金等价物净增加额	-73,000,104.56	76,683,182.55
加：期初现金及现金等价物余额	234,941,467.68	251,522,301.91

六、期末现金及现金等价物余额	161,941,363.12	328,205,484.46
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	463,863,238.47	376,532,703.16
收到的税费返还	6,796,477.08	289,453.35
收到其他与经营活动有关的现金	6,605,007.71	13,858,751.93
经营活动现金流入小计	477,264,723.26	390,680,908.44
购买商品、接受劳务支付的现金	426,173,137.08	214,547,036.28
支付给职工以及为职工支付的现金	22,545,600.40	22,337,533.52
支付的各项税费	19,618,927.53	13,999,576.68
支付其他与经营活动有关的现金	15,063,837.21	6,959,310.34
经营活动现金流出小计	483,401,502.22	257,843,456.82
经营活动产生的现金流量净额	-6,136,778.96	132,837,451.62
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	191,095.89	5,531,750.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	191,095.89	5,771,750.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,469,205.40	211,765.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,469,205.40	211,765.70
投资活动产生的现金流量净额	-5,278,109.51	5,559,985.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,236,564.89	63,871,892.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,236,564.89	63,871,892.10
筹资活动产生的现金流量净额	-22,236,564.89	-63,871,892.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	156,165.31	-233,848.47
五、现金及现金等价物净增加额	-33,495,288.05	74,291,696.05
加：期初现金及现金等价物余额	186,137,745.21	226,349,796.30
六、期末现金及现金等价物余额	152,642,457.16	300,641,492.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	425,812,614.00				582,903,254.74	6,314,601.15			69,050,596.76		550,213,950.49		1,621,665.81		1,621,665.81	4.84
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	6,314,601.15			69,050,596.76		550,213,950.49		1,621,665.81		1,621,665.81	4.84
三、本期增减变											49,235		49,235		49,235	

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		599,449,743.58		1,670,901.60		1,670,901.60

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	425,812,614.00				582,903,254.74			64,224,055.83		516,144,609.15		1,589,084.53	3.72		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		1,589,084.53	3.72		1,589,084,533.72	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,604,119.98		-5,604,119.98		-5,604,119.98	
(一) 综合收											58,267		58,267		58,267	

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		510,540,489.17		1,583,480,413.74			1,583,480,413.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	6,314,601.15			68,625,825.79	422,260,544.12		1,506,419,753.84
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	6,314,601.15			68,625,825.79	422,260,544.12		1,506,419,753.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										8,010,283.99		8,010,283.99
(一) 综合收益总额										29,235,359.69		29,235,359.69
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配										-21,225,075.70		-21,225,075.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,225,075.70		-21,225,075.70
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	430,270,828.11	1,514,430,037.83

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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)										3,629,254.28		3,629,254.28
(一)综合收益总额										67,501,146.38		67,501,146.38
(二)所有者投入和减少资本												
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												
(三)利润分配										-63,871,892.10		-63,871,892.10
1. 提取盈余公积												
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				63,799,284.86	446,322,822.09		1,531,970,092.03

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”。

公司原控股股东、实际控制人赵东日先生分别于2018年11月28日、2019年1月6日与金湖投资签署了《股份转让协议》，金湖投资及其一致行动人鲁民投基金的实际控制人为鲁民投，截至本报告披露日，金湖投资及鲁民投基金合计持有公司股份98,437,410股，占公司总股本的21.32%，为公司第一大股东。公司于2019年2月14日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了董事会、监事会换届选举的相关议案，由金湖投资推荐的董事会成员超过公司董事会5名董事的半数。上述协议转让过户及董事会换届选举完成后，公司

的控股股东由赵东日先生变更为金湖投资，公司实际控制人由赵东日变更为无实际控制人。

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

本公司主要产品为丙烯酸酯类PVC抗冲加工改性剂（ACR）、PVC低温抗冲改性剂（ACS）和PVC低温增韧剂（ACM）。

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”）、山东启恒新材料有限公司（以下简称“启恒新材料”）。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：新设子公司山东启恒新材料有限公司。

5、财务报表批准报出日

本财务报表于2019年8月29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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司在报告期内无重要会计政策和会计估计变更事项

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（年）	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

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他。

(2) 固定资产折旧

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

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。

(3) 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。

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

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

是否已执行新收入准则

是 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。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年修订颁布的《关于印发修订<企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量>的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 23 号—金融资产转移>的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 24 号—套期会计>的通知》（财会〔2017〕9 号）及《关于印发修订<企业会计准则第 37 号—金融工具列报>的通知》（财会〔2017〕14 号）（上述四项准则下称“新金融工具准则”）；深圳证券交易所 2018 年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。根据上述文件要求，公司需对原相关会计政策进行变更。	公司于 2019 年 4 月 15 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

(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、新收入准则、新租赁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

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	16%、13%、10%、9%、6%、3%、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	35,543.48	12,005.68
银行存款	161,905,819.64	157,829,462.00
其他货币资金	4,798,692.31	7,038,342.55
合计	166,740,055.43	164,879,810.23

其他说明

项目	期末余额	期初余额
信用证及借款保证金	1,111,561.24	3,351,211.48
股票回购专用户	3,687,131.07	3,687,131.07
合计	4,798,692.31	7,038,342.55

至报告期末，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、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	216,870,397.32	249,007,935.31
商业承兑票据	31,224,016.20	18,407,994.85
合计	248,094,413.52	267,415,930.16

(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	82,182,252.15
合计	82,182,252.15

(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	250,059,949.55	120,280,404.22
商业承兑票据	0.00	2,355,849.79
合计	250,059,949.55	122,636,254.01

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,490,749.50	0.85%	4,490,749.50	100.00%	0.00	4,705,272.44	1.16%	4,705,272.44	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,490,749.50	0.85%	4,490,749.50	100.00%	0.00	4,705,272.44	1.16%	4,705,272.44	100.00%	0.00

的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	523,519,522.90	99.15%	30,117,900.42	5.75%	493,401,622.48	400,945,156.65	98.84%	24,574,491.14	6.13%	376,370,665.51
其中：										
合计	528,010,272.40	100.00%	34,608,649.92	6.55%	493,401,622.48	405,650,429.09	100.00%	29,279,763.58	106.13%	376,370,665.51

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	506,776,565.67
1 年以内	506,776,565.67
1 至 2 年	9,249,447.22
2 至 3 年	2,209,737.36
3 年以上	5,283,772.65
3 至 4 年	2,946,116.79
4 至 5 年	1,908,396.36
5 年以上	429,259.50
合计	523,519,522.90

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,574,491.14	5,543,409.28			30,117,900.42
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		214,522.94		4,490,749.50
合计	29,279,763.58	5,543,409.28	214,522.94		34,608,649.92

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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143,348,765.94元，占应收账款年末余额合计数的比例为27.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为7,167,438.30元。

单位：元

	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
第一名	非关联方	57,449,302.26	1年以内	10.88%	2,872,465.11
第二名	非关联方	27,789,541.38	1年以内	5.26%	1,389,477.07
第三名	非关联方	27,596,537.50	1年以内	5.23%	1,379,826.88
第四名	非关联方	17,367,441.02	1年以内	3.29%	868,372.05
第五名	非关联方	13,145,943.78	1年以内	2.49%	657,297.19
合计		143,348,765.94		27.15%	7,167,438.30

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	55,335,095.70	90.03%	35,233,383.46	97.49%
1至2年	5,848,106.47	9.52%	625,928.69	1.73%
2至3年	560.00	0.00%	5,060.00	0.01%
3年以上	278,994.91	0.45%	278,994.91	0.77%
合计	61,462,757.08	--	36,143,367.06	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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31,636,321.68元，占预付款项年末余

额合计数的比例为51.47%。

单位：元

	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	19,109,929.15	1年以内	31.09%
第二名	非关联方	4,903,586.02	1年以内	7.98%
第三名	非关联方	2,974,340.16	1年以内	4.84%
第四名	非关联方	2,640,896.35	1年以内	4.30%
第五名	非关联方	2,007,570.00	1年以内	3.27%
合计		31,636,321.68		51.47%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,244,552.43	607,327.39
合计	2,244,552.43	607,327.39

(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
备用金	1,596,162.67	227,940.26
保证金及押金	1,950,479.65	1,865,479.65
代垫款项	0.00	3,574.75
出口退税	96,827.59	0.00
合计	3,643,469.91	2,096,994.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,430.83
1 年以内	87,430.83
1 至 2 年	29,635.84
2 至 3 年	0.00
3 年以上	1,281,850.81
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	1,246,577.00
5 年以上	30,273.81
合计	1,398,917.48

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,489,667.27		90,749.79	1,398,917.48
合计	1,489,667.27		90,749.79	1,398,917.48

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
昌乐县建筑工程管理处	保证金	1,850,479.65	5 年以内	50.79%	1,272,935.84
昌乐县人民法院	保证金	470,000.00	1 年以内	12.90%	23,500.00
刘春龙	保证金	100,000.00	1 年以内	2.74%	5,000.00
芜湖海螺型材贸易有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.74%	5,000.00
侯士伟	保证金	50,000.00	1 年以内	1.37%	2,500.00
合计	--	2,570,479.65	--	70.54%	1,308,935.84

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,903,995.76		100,903,995.76	96,259,984.61		96,259,984.61
库存商品	129,672,616.26		129,672,616.26	67,508,080.79		67,508,080.79
合计	230,576,612.02		230,576,612.02	163,768,065.40		163,768,065.40

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

(2) 存货跌价准备

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) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

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

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	555,172,384.80	482,920,639.95
固定资产清理	438,073.76	1,731,457.95
合计	555,610,458.56	484,652,097.90

(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：	276,236,842.31	366,089,654.84	11,080,838.51	10,820,264.12	664,227,599.78
1.期初余额	348,649,743.44	382,008,453.93	10,042,916.39	10,957,259.30	751,658,373.06
2.本期增加金额	116,480.62	99,185,357.09	733,320.90	379,925.31	100,415,083.92
(1) 购置	0.00	3,034,471.17	250,562.29	379,925.31	3,664,958.77
(2) 在建工程转入	116,480.62	96,150,885.92	482,758.61	0.00	96,750,125.15
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	348,766,224.06	481,193,811.02	10,776,237.29	11,337,184.61	852,073,456.98
二、累计折旧	66,916,384.90	147,497,485.51	7,475,243.86	9,422,783.64	231,311,897.91
1.期初余额	73,548,152.57	169,598,422.28	7,332,742.22	9,551,186.27	260,030,503.34
2.本期增加金额	8,795,910.61	18,396,363.05	517,242.42	286,371.63	27,995,887.71
(1) 计提	8,795,910.61	18,396,363.05	517,242.42	286,371.63	27,995,887.71
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	82,344,063.18	187,994,785.33	7,849,984.64	9,837,557.90	288,026,391.05
三、减值准备	2,457,775.85	8,583,940.83		11,413.77	11,053,130.45
1.期初余额	1,696,692.05	7,175,895.92	0.00	2,093.16	8,874,681.13
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,696,692.05	7,175,895.92	0.00	2,093.16	8,874,681.13
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	264,725,468.83	286,023,129.77	2,926,252.65	1,497,533.55	555,172,384.80
2.期初账面价值	273,404,898.82	205,234,135.73	2,710,174.17	1,403,979.87	482,753,188.59

(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	7,783,743.75	1,637,079.27	9,894,124.39	
机器设备	18,460,595.11	9,322,630.47	6,865,812.06	2,272,152.58	
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	17,286,112.17	8,504,984.50	12,175,846.85	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	57,328,153.12	产权手续正在办理

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	438,073.76	1,731,457.95
合计	438,073.76	1,731,457.95

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,855,751.18	118,314,336.97

工程物资	976,249.48	1,003,287.28
合计	33,832,000.66	119,317,624.25

(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 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目	25,339,526.50		25,339,526.50	116,738,191.82		116,738,191.82
其他零星工程	7,516,224.68		7,516,224.68	1,576,145.15		1,576,145.15
合计	32,855,751.18		32,855,751.18	118,314,336.97		118,314,336.97

(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 万吨氯化聚氯乙烯 CPVC 项目	305,140,000.00	116,738,191.82	5,351,459.83	96,750,125.15		25,339,526.50	73.03%	73.03%				其他
合计	305,140,000.00	116,738,191.82	5,351,459.83	96,750,125.15		25,339,526.50	--	--				--

(3) 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	976,249.48		976,249.48	1,003,287.28		1,003,287.28
合计	976,249.48		976,249.48	1,003,287.28		1,003,287.28

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	95,764,376.42	13,480,800.00		1,126,669.97	110,371,846.39
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	13,683,688.62	13,480,800.00		1,111,178.72	28,275,667.34
2.本期增加金额	1,010,899.86	0.00		4,359.06	1,015,258.92
(1) 计提	1,010,899.86	0.00		4,359.06	1,015,258.92
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00
4.期末余额	14,694,588.48	13,480,800.00		1,115,537.78	29,290,926.26
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	81,069,787.94	0.00	0.00	11,132.19	81,080,920.13
2.期初账面价值	82,080,687.80	0.00	0.00	15,491.25	82,096,179.05

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	36,002,726.02	9,000,681.49	30,769,430.85	7,692,357.70
内部交易未实现利润	2,107,281.96	526,820.49	2,107,281.96	526,820.49
合计	38,110,007.98	9,527,501.98	32,876,712.81	8,219,178.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,527,501.98		8,219,178.19

(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	14,879,552.51	13,592,250.23
资产减值准备	8,874,681.13	8,874,681.13
合计	23,754,233.64	22,466,931.36

(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
2020年	2,254,398.74	2,254,398.74	
2021年	2,072,067.94	2,072,067.94	
2022年	1,771,421.29	1,771,421.29	

2023 年	7,494,362.26	7,494,362.26	
2024 年	1,287,302.28		
合计	14,879,552.51	13,592,250.23	--

12、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	27,046,000.90	29,091,904.87
合计	27,046,000.90	29,091,904.87

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	76,650,000.00	59,120,000.00
合计	76,650,000.00	59,120,000.00

(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、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	60,905,492.95	39,917,258.79
工程设备款	11,804,094.88	23,481,171.82
运费和出口保险费	18,857,623.37	15,837,263.23
其他	7,444,038.31	3,282,650.79
合计	99,011,249.51	82,518,344.63

15、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,239,223.23	4,769,815.97
合计	10,239,223.23	4,769,815.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

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	8,688,737.32	39,412,331.48	41,367,928.77	6,733,140.03
二、离职后福利-设定提存计划	230,982.40	3,246,013.54	1,998,349.54	1,478,646.40
三、辞退福利				0.00
合计	8,919,719.72	42,658,345.02	43,366,278.31	8,211,786.43

(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	8,581,197.72	34,529,174.49	37,065,652.78	6,044,719.43
2、职工福利费		687,332.48	687,332.48	
3、社会保险费	107,539.60	3,351,064.54	2,770,183.54	688,420.60
其中：医疗保险费	88,394.00	1,251,371.68	773,906.68	565,859.00
工伤保险费	8,028.80	146,532.28	103,164.28	51,396.80

生育保险费	11,116.80	168,973.84	108,925.84	71,164.80
4、住房公积金		810,562.96	810,562.96	
5、工会经费和职工教育经费		34,197.01	34,197.01	
合计	8,688,737.32	39,412,331.48	41,367,928.77	6,733,140.03

(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	222,336.00	3,122,127.64	1,921,167.64	1,423,296.00
2、失业保险费	8,646.40	123,885.90	77,181.90	55,350.40
合计	230,982.40	3,246,013.54	1,998,349.54	1,478,646.40

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,584,463.72	3,245,269.60
企业所得税	14,860,627.02	9,521,006.39
个人所得税	68,918.44	178,800.44
城市维护建设税	424,633.56	228,523.55
教育费附加	181,985.81	137,114.13
地方教育费附加	121,323.88	91,409.42
地方水利建设基金	30,330.97	22,852.35
房产税	1,742,180.24	1,577,964.59
土地使用税	4,007,556.78	3,671,039.78
印花税	34,727.10	67,535.20
水资源税	74,006.00	42,158.00
环境保护费	68,770.35	39,304.04
合计	23,199,523.87	18,822,977.49

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,621,495.17	18,923,895.92
合计	20,621,495.17	18,923,895.92

(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	19,396,159.80	18,474,368.37
预提费用及其他	1,225,335.37	449,527.55
合计	20,621,495.17	18,923,895.92

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
保证金	2,644,215.00	质保期尚未到期
合计	2,644,215.00	--

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	1,146,409.09	0.00	364,400.04	782,009.05	
合计	1,146,409.09		364,400.04	782,009.05	--

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 5 万吨 ACM 项目应用技术研究 与开发资金	96,408.77			14,400.06			82,008.71	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	1,050,000.32			349,999.98			700,000.34	与资产相关
合计	1,146,409.09			364,400.04				

其他说明：

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

(2) 根据潍加经（2008）16号文，日科塑胶公司收到年产2万吨高效能塑料助剂研究与
产业化项目专

项配套资金700万元，该项目经潍加经计字（2010）8号文批复于2010年12月验收，经验收确认用于购建固定资产的部分，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

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2019年06月30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	69,050,596.76			69,050,596.76

合计	69,050,596.76		69,050,596.76
----	---------------	--	---------------

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	550,213,950.49	516,144,609.15
调整后期初未分配利润	550,213,950.49	516,144,609.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,460,868.79	58,267,772.12
应付普通股股利	21,225,075.70	63,871,892.10
期末未分配利润	599,449,743.58	510,540,489.17

调整期初未分配利润明细：

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

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,075,785,157.63	911,558,796.23	501,151,537.27	429,852,906.56
其他业务	10,443,794.83	8,887,215.68	14,723,971.42	13,822,653.41
合计	1,086,228,952.46	920,446,011.91	515,875,508.69	443,675,559.97

是否已执行新收入准则

是 否

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	1,048,450.81	854,090.71
教育费附加	523,458.54	436,191.28
土地使用税	1,617,334.97	1,775,374.06

车船使用税	1,409,811.46	1,152,399.09
印花税	183,188.70	181,109.70
地方教育费附加	348,972.37	290,794.18
地方水利建设基金	87,243.10	72,698.56
水资源税	164,615.89	3,334.00
环境保护税	113,438.40	65,124.23
合计	5,496,514.24	4,831,115.81

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,494,175.17	4,917,095.74
佣金	3,731,693.11	3,182,581.25
港杂费、保险费	26,447,020.70	13,227,799.25
宣传费	566,312.15	267,367.91
会议费	3,679.25	5,860.19
办公费	419,784.35	314,994.24
折旧费	7,210.92	616,692.04
租赁费	32,077.20	45,246.24
其他	612,561.13	270,620.18
合计	39,314,513.98	22,848,257.04

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,919,671.16	11,370,684.35
折旧及摊销	3,609,261.23	3,930,334.17
财产保险费	238,489.18	
车辆费用	416,665.43	324,993.75
办公费	106,601.85	250,904.48
差旅、会务费	72,704.54	62,175.36
安全环保费	1,517,053.90	1,548,729.22
业务招待费	172,072.09	173,106.82
修理费	672,560.85	1,017,065.74

中介机构服务费	1,013,941.41	1,127,929.35
其他	642,811.04	301,267.60
停工费	0.00	11,585,405.45
合计	17,381,832.68	31,692,596.29

29、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,933,145.46	4,581,156.39
合计	5,933,145.46	4,581,156.39

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,780,982.17	2,053,141.29
减：利息收入	1,373,212.43	698,636.57
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,118,100.12	288,858.07
手续费支出	419,055.18	242,432.68
合计	1,708,724.80	1,308,079.33

31、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	0.00	142,704.72
国家科技支撑计划课题经费	0.00	125,564.44
年产 5 万吨 ACM 项目应用技术与开发资金	14,400.06	14,400.06
年产 2 万吨高效能塑料助剂研究与产业化专项配套资金	349,999.98	349,999.98
知识产权专利补助资金	160,000.00	47,000.00
信用保险补贴	107,700.00	0.00
省级服务业发展专项资金	0.00	306,900.00
加工贸易转型升级	750,000.00	0.00
国际管理体系认证	37,800.00	0.00

人才发展资金款	0.00	50,000.00
稳岗补贴	98,784.00	0.00
清洁生产补助	0.00	2,390.00
合计	1,518,684.04	1,038,959.20

32、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	191,095.89	5,531,750.70
合计	191,095.89	5,531,750.70

33、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,238,136.56	3,233,388.40
合计	-5,238,136.56	3,233,388.40

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
资产处置收益	0.00	42,653,580.01

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		296,449.76	
罚款、赔偿款	141,251.54	1,655,783.93	141,251.54
其他	191,357.88	81,643.36	191,357.88
合计	332,609.42	2,033,877.05	332,609.42

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
非流动资产处置损失合计	0.00	18,095.83	
滞纳金及罚款	0.00	29,536.10	
其他	111,706.17	561,853.20	111,706.17
合计	111,706.17	609,485.13	111,706.17

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	23,488,211.02	3,395,603.23
递延所得税费用	-1,308,323.80	-842,561.26
合计	22,179,887.22	2,553,041.97

(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	92,640,756.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,160,189.00
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	-980,301.78
所得税费用	22,179,887.22

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	1,377,874.57	698,442.09
收到的政府拨款	1,178,594.00	406,290.00
收到经营性往来款	5,589,443.21	12,542,897.58

其他	58,612.80	
合计	8,204,524.58	13,647,629.67

(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	9,426,832.93	7,017,904.91
支付经营性往来款	9,042,547.21	2,123,789.79
合计	18,469,380.14	9,141,694.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本公司本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付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
支付项目手续费		127,383.24
合计		127,383.24

(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
信用证、质押借款保证金	143,199.62	5,583,191.92
合计	143,199.62	5,583,191.92

(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
信用证、质押借款保证金	1,111,561.24	12,182,824.09
合计	1,111,561.24	12,182,824.09

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	70,460,868.79	58,267,772.12
加：资产减值准备	5,238,136.56	-3,233,388.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,396,499.85	24,862,249.50
无形资产摊销	1,015,258.92	1,015,258.92
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)	0.00	-42,950,029.77
财务费用(收益以“—”号填列)	1,708,738.43	289,109.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-191,095.89	-70,250,342.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	327,586.62	2,279,515.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	-66,808,546.62	-27,637,993.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-120,049,140.22	170,745,157.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	44,857,673.23	-15,761,222.14
经营活动产生的现金流量净额	-35,044,020.33	97,626,086.28
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	161,941,363.12	116,205,484.46
减：现金的期初余额	157,841,467.68	127,522,301.91
加：现金等价物的期末余额		212,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	77,100,000.00	124,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-73,000,104.56	76,683,182.55

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,941,363.12	157,841,467.68
其中：库存现金	35,543.48	12,005.68
可随时用于支付的银行存款	161,905,819.64	157,829,462.00
二、现金等价物		77,100,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	161,941,363.12	234,941,467.68

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	1,111,561.24	信用证及借款保证金
应收票据	82,182,252.15	质押
货币资金	3,687,131.07	股票回购专户款
合计	86,980,944.46	--

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	--	--	82,651,704.48
其中：美元	12,022,804.93	6.8747	82,651,704.48
应收账款	--	--	154,943,058.84
其中：美元	22,538,118.15	6.8747	154,943,058.84
预收账款	--	--	1,674,566.74
其中：美元	243,798.26	6.8747	1,674,566.74
应付账款	--	--	36,858,214.36
其中：美元	5,361,428.77	6.8747	36,858,214.36

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
山东启恒新材料有限公司	设立	2019年01月21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
山东启恒新材料有限公司	东营	东营	高分子新材料	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，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末借款无余额，不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临

的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注42、外币货币性项目。

3、流动性风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
济南鲁民投金湖投资合伙企业(有限合伙)	济南	以自有资金对外投资	--	14.58%	23.12%

本企业的母公司情况的说明

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 36,369,551 股，占公司总股本的 8.54%，上述股东合计持有股份占公司总股本的 23.12%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
鲁民投	本公司控股股东实际控制方，山东民营联合投资控股股份有限公司
鲁民投基金	本公司控股股东之一致行动人，鲁民投基金管理有限公司
蒋荀	本公司董事长
赵东日	本公司副董事长
胡耀飞	本公司董事
陈良华	本公司独立董事
刘国军	本公司独立董事
岳继霞	本公司监事会主席
刘大伟	本公司监事
李春江	本公司监事

彭国锋	本公司总经理
李明泉	本公司总经理
高强	本公司总经理
刘震	本公司财务总监
田志龙	本公司董事会秘书、副总经理

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东宏旭化学股份有限公司	采购原材料	10,851.19	43,351.20	否	上期为非关联方

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保期	担保是否已经履行完毕
日科橡塑	1,618.46	2019 年 01 月 22 日	92 天	是
日科橡塑	651.10	2019 年 01 月 29 日	101 天	是
日科橡塑	613.90	2019 年 01 月 25 日	89 天	是
日科橡塑	595.29	2019 年 02 月 07 日	95 天	是
日科橡塑	1,116.18	2019 年 02 月 26 日	92 天	是
日科橡塑	468.85	2019 年 04 月 01 日	87 天	是
日科橡塑	907.46	2019 年 04 月 17 日	89 天	否
日科橡塑	434.82	2019 年 04 月 19 日	90 天	否
日科橡塑	1,474.99	2019 年 04 月 26 日	102 天	否
日科橡塑	1,720.39	2019 年 05 月 28 日	111 天	否
日科橡塑	487.61	2019 年 05 月 24 日	89 天	否
日科橡塑	1,769.85	2019 年 06 月 28 日	93 天	否
日科橡塑	230.04	2019 年 06 月 21 日	110 天	否

(3) 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	175.55	197.73

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，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

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

截至资产负债表日，公司无日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,490,749.50	1.97%	4,490,749.50	100.00%		4,705,272.44	2.15%	4,705,272.44	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,490,749.50	1.97%	4,490,749.50	100.00%		4,705,272.44	2.15%	4,705,272.44	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	222,954,254.40	98.03%	14,884,582.32	6.68%	208,069,672.08	213,840,788.64	97.85%	14,870,231.68	6.95%	198,970,556.96

其中：										
合计	227,445,003.90	100.00%	19,375,331.82	8.52%	208,069,672.08	218,546,061.08	100.00%	19,575,504.12	8.96%	198,970,556.96

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,954,254.40	14,884,582.32	6.68%
合计	222,954,254.40	14,884,582.32	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	206,971,646.49
1 年以内	206,971,646.49
1 至 2 年	8,996,920.40
2 至 3 年	2,122,114.86
3 年以上	4,863,572.65
3 至 4 年	2,549,416.79
4 至 5 年	1,884,896.36
5 年以上	429,259.50
合计	222,954,254.40

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,870,231.68	14,350.64			14,884,582.32
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		214,522.94		4,490,749.50
合计	19,575,504.12	14,350.64	214,522.94		19,375,331.82

(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

单位：元

	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
第一名	非关联方	27,828,074.07	1年以内	12.24	1,391,403.70
第二名	非关联方	17,367,441.02	1年以内	7.64	868,372.05
第三名	非关联方	9,486,320.43	1年以内	4.17	474,316.02
第四名	非关联方	5,136,216.00	1年以内	2.26	256,810.80
第五名	非关联方	4,882,960.00	1年以内	2.15	244,148.00
合计	--	64,701,011.52		28.45	3,235,050.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	160,058,950.81	155,417,853.63
合计	160,058,950.81	155,417,853.63

(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
备用金及往来款	167,913,409.60	163,191,388.93
保证金及押金	1,850,479.65	1,860,479.65
代垫款项		3,574.75
合计	169,763,889.25	165,055,443.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,393,451.79
1 年以内	8,393,451.79
1 至 2 年	29,635.84
2 至 3 年	0.00
3 年以上	1,281,850.81
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	1,246,577.00
5 年以上	30,273.81
合计	9,704,938.44

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,637,589.70	67,348.74		9,704,938.44
合计	9,637,589.70	67,348.74		9,704,938.44

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东日科橡塑科技有限公司	往来款	166,448,552.43	1 年以内	98.05%	8,322,427.62
昌乐县建筑工程管理处	保证金	1,850,479.65	2-5 年	1.09%	1,272,932.84
昌乐县建筑工程管理处	保证金	470,000.00	保证金	0.28%	23,500.00
昌乐县人民法院	保证金	100,000.00	2 年以内	0.06%	5,000.00
刘春龙	往来款	10,605.00	保证金	0.01%	530.25
合计	--	168,879,637.08	--	99.49%	9,624,390.71

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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	449,662,058.44	389,651,321.99	208,659,530.37	181,771,060.66
其他业务	12,651,055.76	8,831,018.50	14,596,789.23	13,815,698.57
合计	462,313,114.20	398,482,340.49	223,256,319.60	195,586,759.23

是否已执行新收入准则

是 否

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	1,518,684.04	

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	191,095.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	220,903.25	
减：所得税影响额	482,670.81	
合计	1,448,012.37	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.16	0.16

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

第十一节 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人彭国锋先生签名的2019年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东日科化学股份有限公司

法定代表人：彭国锋

二〇一九年八月二十九日