

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD



2021 年半年度报告

股票代码：300214

股票简称：日科化学

披露日期：2021 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。

公司负责人刘大伟、主管会计工作负责人刘永强及会计机构负责人(会计主管人员)刘永强声明：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。

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、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相关范畴，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，但由于项目实际建设周期受项目建设前手续审批、土建、设备采购、设备安装调试等诸多环节影响，并且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建设进度达不到预期、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。

3、收购股权事项可能达不到预期目的和收益的风险

公司因战略发展需要，实现向产业链上游延伸发展，公司全资子公司日科橡塑以现金方式收购山东慧滨棉纺漂染有限公司、刘伟持有的滨州海洋化工有限公司全部股权，交易价款为 7,708 万元，本次交易完成后，日科橡塑持有标的公司 100% 股权。本次股权转让事项已经公司第四届董事会第十一次会议审批通过，并于 2020 年 9 月办理完成股权变更登记手续；本次投资标的目前未正常生产经营，公司的投资目的主要为盘活其氯碱产能指标，满足公司战略发展需要，目前该项目正在办理前置审批手续，本次投资存在投资无法达到投资目的和预期收益的风险。

4、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。

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	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	23
第五节 环境与社会责任	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

一、载有公司法定代表人刘大伟先生、主管会计工作负责人刘永强先生及会计机构负责人刘永强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、经公司法定代表人刘大伟先生签名的2021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。

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
山东民控	指	鲁民投控股子公司，山东民控股权投资管理有限公司
金湖投资	指	本公司控股股东，泰安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
海洋化工	指	日科橡塑全资子公司，滨州海洋化工有限公司
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，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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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		
公司的法定代表人	刘大伟		

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 2020 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 2020 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 2020 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
营业收入（元）	1,256,308,057.56	1,106,671,561.24	13.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,079,985.65	117,106,550.10	-32.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	77,786,812.92	115,861,350.53	-32.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,979,053.17	318,377,027.93	-69.54%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.28	-32.14%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.28	-32.14%
加权平均净资产收益率	3.99%	6.50%	-2.51%
	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）	2,294,592,836.39	2,269,233,836.41	1.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,966,356,183.61	1,922,966,613.32	2.26%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1680

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：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	75,217.75	
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）	807,977.08	
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	1,558,137.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-933,331.37	
减：所得税影响额	214,828.05	
合计	1,293,172.73	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（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、胶管等塑料和橡胶制品的生产。

（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，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低温增韧剂营业收入分别占公司营业收入的比例为46.95%、52.11%。

（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ACR事业部、ACM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

本报告期，公司实现营业收入1,256,308,057.56元，比上年同期增长13.52%；实现营业利润102,251,473.50元，比上年同期下降34.67%；实现归属于上市公司股东的净利润79,079,985.65元，比上年同期下降32.47%。报告期内，公司管理层贯彻执行董事会的战略部署，坚持履行“让客户用简单的工艺做出又好又便宜的塑料制品”的使命，积极推进发展战略，全面落实年度经营计划，持续为客户创造价值，公司实现主营业务收入1,251,853,829.53元，较去年同期增长13.36%；主营业务成本为1,089,193,886.56元，较去年同期增长23.57%；主营业务产品毛利率较去年同期下降7.2个百分点，使得归属于上市公司股东的净利润有一定幅度的下降。

报告期内，公司致力于改善塑料制品的强度、韧性、分散性，通过创新不断提升各个产品具备的核心性能，向客户提供质量稳定的产品和解决方案，同时不断提升客户服务水平，与客户建立良好的客户关系，持续提升品牌影响力。公司继续加强高粘度ACR抗冲加工改性剂的研发、生产和推广工作，ACR抗冲加工改性剂销量较去年同期增长30.81%，实现收入589,842,260.04元，由于主要原材料价格和产品售价高于去年

同期，收入同比增长73.18%，占营业收入比例为46.95%；公司持续加大高性价比ACM产品的市场推广力度，为了向客户提供质量稳定、性能突出的产品，公司从长远角度考虑，加大了设备改造的力度，短期内影响了部分产能的正常运转，导致ACM产品销量较去年同期下降21.77%，实现收入654,644,627.21元，收入同比下降13.15%，占营业收入比例为52.11%；报告期内主要原材料价格出现一定幅度的波动，不利于成本控制和产品定价，ACR产品和ACM产品毛利率较去年同期分别下降1.36个百分点、8.67个百分点。

（五）行业发展阶段、周期性特点及公司所处地位

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。随着国家安全、环保政策的升级和人们生活水平不断提高的要求，以及节约资源、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，PVC装饰板、PVC发泡板、PVC地板、PVC鞋材、合成树脂瓦等制品具有阻燃、不含甲醛等特点，符合人们对安全、环保等要求日益提高的趋势，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装饰板、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；第二，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，随着以塑代木、以塑代钢等政策的大力提倡，今后一段时间内塑料型材的需求有望继续增长；第三，ACM作为一种新型的特种合成橡胶，由于其分子链中没有双键且含有一定量的氯原子，使它具有很好的耐油、耐臭氧、耐化学药品腐蚀、耐老化、阻燃等性能，除用作硬质聚氯乙烯制品的抗冲击改性外，还广泛用于耐油（耐化学药品）软管、耐热及阻燃运输带、防水卷材、橡胶密封件、磁性胶条及发泡制品等各类橡胶制品，是国家经济社会建设中必不可少的主要原材料，在电线电缆、电器外壳中加入ACM，可使阻燃性能大大提高，降低了电路火灾危险，所以ACM在电线电缆、电器外壳密封材料、耐油（耐化学药品腐蚀）软管、耐热及阻燃运输带等市场有巨大的应用空间；第四，新型城镇化建设的规划、城市管网建设的改造及民生工程的大规模建设，管材行业整体均具有较大发展空间，塑料管材行业将处于良好的发展环境下；因此，PVC改性剂行业发展处在重要的机遇期。随着PVC装饰板、PVC发泡板、PVC地板、PVC鞋材、合成树脂瓦、橡胶等市场的发展，消费者将会对PVC、橡胶制品提出更高层次的需求，PVC、橡胶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、橡胶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。

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。报告期内公司继续履行“让客户用简单的工艺做出又好又便宜的塑料制品”的使命，行业地位得到进一步巩固。

二、核心竞争力分析

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22项（包括国外发明专利4项）、实用新型专利19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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,256,308,057.56	1,106,671,561.24	13.52%	主要系销售价格上涨导致收入增加
营业成本	1,091,865,765.42	882,208,449.00	23.77%	主要系原材料采购价格上涨导致成本上升
销售费用	14,920,755.34	43,225,528.37	-65.48%	主要系上年同期运费未列入营业成本所致
管理费用	29,129,002.81	18,294,678.81	59.22%	主要系本期 ACM 车间设备改造期间的薪酬及折旧计入管理费用所致
财务费用	1,371,164.71	-537,714.86	355.00%	主要系汇兑损失增加所致

所得税费用	22,238,156.48	38,673,711.93	-42.50%	主要系本期毛利下降，利润减少所致
研发投入	8,142,448.69	5,210,041.43	56.28%	主要系本期研发新产品投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	96,979,053.17	318,377,027.93	-69.54%	主要系本期毛利减少，采购成本增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-152,726,180.23	-6,914,220.43	2,108.87%	主要系本期在建项目投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-36,853,202.04	-88,831,719.39	-58.51%	主要系本期无银行借款融资所致
现金及现金等价物净增加额	-94,530,373.06	223,359,042.83	-142.32%	主要系本期经营活动现金流净额减少，同时在建项目投入增加所致
其他收益	807,977.08	2,370,510.61	-65.92%	主要系本期收到的政府补助少于上年同期所致
投资收益	1,558,137.32			本期使用暂时闲置资金做银行理财收到的收益较多
信用减值损失	-2,304,225.69	3,970,188.29	-158.04%	主要系本期根据法院判决计提某某欠款坏账所致
资产处置收益	75,217.75	27,743.72	171.12%	主要系本期清理报废资产所致
营业外收入	254,853.21	70,858.86	259.66%	主要系本期收到的承运商赔偿款所致
营业外支出	1,188,184.58	808,847.09	46.90%	主要系本期支付赔偿款增加所致
收到的税费返还	12,046,905.57	5,825,744.47	106.79%	主要系本期收到的出口退税增加所致
收到的其他与经营活动有关的现金	2,792,499.08	98,127,936.84	-97.15%	主要系上期收到大额政府补助所致
购买商品接受劳务支付的现金	1,263,164,108.65	765,443,808.01	65.02%	主要系原材料采购价格上涨导致采购支出增加所致
支付的各项税费	30,831,672.42	78,388,803.50	-60.67%	主要系本期毛利下降，利润减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	25,691,561.13	14,651,194.04	75.35%	主要系本期付现费用增加所致
取得投资收益收到的现金	1,558,137.32			系本期使用暂时闲置资金做银行理财收到的收益
收到其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00			系本期赎回银行理财金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,400,837.17	6,914,220.43	1,684.74%	主要系本期在建项目投入增加所致
支付其他与投资活动有关的现金	90,883,480.38			系本期使用暂时闲置资金做银行理财
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-100.00%	本期无银行借款
收到其他与筹资活动有关的现金		2,218,315.31	-100.00%	上期金额系收回保证金

偿还债务支付的现金	700,000.00	98,700,000.00	-99.29%	系上期银行借款较大，本期无银行借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,153,202.04	1,043,456.39	3,364.75%	本期分配现金股利所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,930,043.96	727,954.72	-365.13%	主要系汇兑损失增加所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
ACR	589,842,260.04	527,222,091.86	10.62%	73.18%	75.87%	-1.36%
ACM	654,644,627.21	555,590,432.75	15.13%	-13.15%	-3.27%	-8.67%
ACS	7,366,942.28	6,381,361.95	13.38%	-26.26%	-12.62%	-13.52%
合计	1,251,853,829.53	1,089,193,886.56	12.99%	13.36%	23.57%	-7.20%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	110,880,153.20	4.83%	204,529,575.27	9.01%	-4.18%	主要系本期全资子公司启恒新材料项目进度增加所致
应收账款	394,517,284.85	17.19%	365,440,134.54	16.10%	1.09%	主要系本期销售额增长所致
存货	230,049,868.39	10.03%	212,373,345.21	9.36%	0.67%	总体变动较小
固定资产	520,647,787.38	22.69%	550,711,053.76	24.27%	-1.58%	总体变动较小

在建工程	135,578,785.81	5.91%	58,113,097.76	2.56%	3.35%	主要系本期全资子公司启恒新材料项目进度增加所致
短期借款	0.00		700,000.00	0.03%	-0.03%	本期无银行借款
合同负债	16,236,570.89	0.71%	22,776,037.24	1.00%	-0.29%	主要系本期销售预收款减少所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	110,000,000.00	1,558,137.32			90,000,000.00	60,000,000.00		140,000,000.00
上述合计	110,000,000.00	1,558,137.32			90,000,000.00	60,000,000.00		140,000,000.00
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

本期支付农民工工资保证金883,480.38元，至报告期末，除该资金使用受限外，本期无因抵押、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。

六、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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	110,000,000.00	1,558,137.32	0.00	90,000,000.00	60,000,000.00	1,558,137.32	140,000,000.00	自有资金
合计	110,000,000.00	1,558,137.32	0.00	90,000,000.00	60,000,000.00	1,558,137.32	140,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	140,000,000	140,000,000	0	0
合计		140,000,000	140,000,000	0	0

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) 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。

七、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

八、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：万元

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	40,000.00	141,364.95	122,552.77	66,351.16	6,569.91	4,923.26

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、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，日科橡塑下设全资子公司海洋化工。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：40,000万元
- (3) 实收资本：40,000万元
- (4) 法定代表人：彭国锋
- (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。

为优化公司管理架构，降低管理成本，提高公司资产管理效率，公司于2020年6月29日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司受让全资孙公司股权的议案》、《关于注销全资子公司的议案》，公司拟以0元受让全资子公司日科新材料持有的全资子公司暨公司全资孙公司日科塑胶100%股权，股权转让完成后，日科塑胶将由公司全资孙公司变更为全资子公司。公司将在上述股权事宜办理完成后，日科新材料将进行注销，并由经营管理层依法办理日科新材料清算、注销等相关事宜。

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：5,000万元

(3) 实收资本：5,000万元

(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毒品）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”，目前正在建设过程中。

(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。

6、滨州海洋化工有限公司

(1) 成立时间：2006年03月02日

(2) 注册资本：1,088,751,626.71元人民币

(3) 实收资本：1,088,751,626.71元人民币

(4) 法定代表人：郭丰彪

(5) 住所：山东省滨州市沾化区城东工业园永馆路

(6) 经营范围：化工产品销售（不含危险化学品，不含易制毒化学危险品，不含监控化学危险品）（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）

(7) 股权结构：日科橡塑持有其100%股权。

(8) 公司因战略发展需要，实现向产业链上游延伸发展，公司全资子公司日科橡塑以现金方式收购山东慧滨棉纺漂染有限公司、刘伟持有的海洋化工全部股权，交易价款为7,708万元，本次交易完成后，日科橡塑持有标的公司100%股权。本次股权转让事项已经公司第四届董事会第十一次会议审批通过，并于2020年9月办理完成股权变更登记手续。公司已经对“滨州海洋化工有限公司20万吨/年离子膜烧碱技术改造项目”进行可行性研究，并作为2021年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目，公司将积极推进办理项目相关手续。

九、公司控制的结构化主体情况

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、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。

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相关范畴，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，但由于项目实际建设周期受项目建设前手续审批、土建、设备采购、设备安装调试等诸多环节影响，并且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建设进度达不到预期、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、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。

5、应收账款风险

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

为了解决应收账款余额过高的问题，公司将谨慎选择客户，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。

6、收购股权事项可能达不到预期目的和收益的风险

公司因战略发展需要，实现向产业链上游延伸发展，公司全资子公司日科橡塑以现金方式收购山东慧滨棉纺漂染有限公司、刘伟持有的海洋化工全部股权，交易价款为7,708万元，本次交易完成后，日科橡塑持有标的公司100%股权。本次股权转让事项已经公司第四届董事会第十一次会议审批通过，并于2020年9月办理完成股权变更登记手续；本次投资标的目前未正常生产经营，公司的投资目的主要为盘活其氯碱产能指标，满足公司战略发展需要，目前该项目正在办理前置审批手续，本次投资存在投资无法达到投资目的和预期收益的风险。

公司已经对“滨州海洋化工有限公司20万吨/年离子膜烧碱技术改造项目”进行可行性研究，并作为2021年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目，公司将积极推进办理项目相关手续。

十一、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。

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.26%	2021 年 02 月 01 日	2021 年 02 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2021 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-011）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	47.07%	2021 年 03 月 22 日	2021 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2020 年年度股东大会决议公告（公告编号：2021-027）

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘大伟	监事	任免	2021 年 03 月 22 日	工作安排
彭国锋	总经理	任免	2021 年 04 月 28 日	工作安排
刘大伟	总经理	聘任	2021 年 04 月 28 日	工作安排

三、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。

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

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。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
日科化学	未按照规定对不经过排气筒集中排放的大气污染物采取必要的污染防治措施	行政处罚	罚款人民币 14 万元	本次行政处罚涉及的公司违法行为不属于《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2020 年 12 月修订)》第 10.5.1 条规定的情形。本次行政处罚事项不触及重大违法强制退市的情形，且不会对公司当期业绩造成重大影响。	公司接受潍坊市生态环境局的上述处罚，将按期缴纳罚款，严格学习并执行《山东省大气污染防治条例》法律法规的要求，完善各项内部制度，落实相应责任人，采取相关措施改善生产方式，解决生产现场存在的上述问题，杜绝类似事项的再次发生。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经自查，公司及子公司不属于当地环境保护部门公布的重点排污单位。

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，报告期内，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。报告期内，公司未发生重大安全事故。

二、社会责任情况

公司坚持履行“让客户用简单的工艺做出又好有便宜的塑料制品”的使命，在不断发展的同时，重视履行社会责任，促进公司与股东和投资者、员工、供应商、客户、社会共同发展。

1、股东权益保护

公司自上市以来一直重视股东尤其是中小股东的利益，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，充分保障投资者的各项权益。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

2、职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改与公司进行协商，并监督其实施。公司建立了完善的人力资源管理体系，在为职工提供良好的工作环境与职业发展机会的同时，通过薪酬、年度奖励、股权激励以及多种福利制度，吸引优秀人才。

3、消费者权益保护

公司依靠由客户经理、方案经理、订单履行与交付经理共同服务客户，通过质量稳定、高性价比的产品、完善的服务不断为客户创造价值，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，提高客户的核心竞争力。

4、环境保护与可持续发展

为创建资源节约型和环境友好型企业，公司在日常运营中积极利用高效环保的设备进行生产，在资源使用、能源消耗方面不断优化改进，不断提高资源的使用效率。公司严格按照环境保护相关要求建立了完善的环境管理体系，持续改善和维护环保设施，积极采取措施应对可能存在的环保风险及安全风险。

5、社会公益事业

公司始终不忘对社会公益的关注，积极响应国家政策号召，不断加强与地方政府、社会公益组织的联系，配合相关工作部署，热心参与公益事业，努力推进企业与社会繁荣共生。

第六节 重要事项

一、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	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
	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 年度非公开发行股票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	2016年08月16日	—	承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项

			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。			
	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。	2017 年 07 月 24 日	—	承诺人均切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、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	—	承诺人均切实履行了相关承诺的约定事项
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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
山东万达建安股份有限公司	本公司控股股东之实际控制人方之董事之间接控制公司	关联方提供建筑工程劳务	建筑工程	市场价	市场价	1,078.33	100.00%	6,000	否	现金	其他同类施工方询价及招标	2020年10月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
山东宏旭化学股份有限公司	本公司控股股东之实际控制人方之实际控制公司	向关联方采购原材料	原材料	市场价	市场价	9,327.56	29.68%	23,893.81	否	现金	其他厂商报价	2021年03月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	10,405.89	--	29,893.81	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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 9327.56 万元；山东万达建安股份有限公司向公司“年产 33 万吨高分子新材料项目”提供建筑劳务 1,078.33 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、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

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
日科橡塑	2020年04月20日	50,000	2020年09月10日	368.2	连带责任担保			123	是	是
日科橡塑	2021年03月02日	60,000	2021年02月05日	469.22	连带责任担保			131.00	是	是
日科橡塑	2021年03月02日	60,000	2021年02月05日	227.04	连带责任担保			124.00	是	是
日科橡塑	2021年03月02日	60,000	2021年02月05日	605.44	连带责任担保			118.00	是	是
日科橡塑	2021年03月02日	60,000	2021年02月05日	711.39	连带责任担保			116.00	是	是
日科橡塑	2021年03月02日	60,000	2021年02月05日	15.14	连带责任担保			223.00	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,396.43				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		60,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		15.14				
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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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）		60,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2,396.43				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		60,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		15.14				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.01%						
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

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意山东日科化学股份有限公司向特定对象发行股票的批复》（证监许可[2021]2069号）核准，公司以简易程序向特定对象发行45,000,000股人民币普通股股票，发行价格为6.38元/股，募集资金总额为287,100,000.00元，扣除各项发行费用（不含增值税）3,972,641.50元后，实际募集资金净额为283,127,358.50元。永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行审验，并出具了《山东日科化学股份有限公司验资报告》（永证验字（2021）第210025号）。上述新增股份的上市时间为2021年7月15日。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2020年9月，公司对子公司日科橡塑进行财务检查时，发现日科橡塑财务人员吴某涉嫌通过伪造签字和付款审批单的方式挪用公司资金，公司发现该事项后立即向公安机关进行报案。根据山东省滨州市沾化区人民法院《刑事判决书》【（2021）鲁1603刑初54号】，山东省滨州市沾化区人民法院就上述案件判决如下：1、被告人吴某犯挪用资金罪，判处有期徒刑五年六个月；2、责令被告人吴某退赔被害单位山东日科橡塑科技有限公司14,828,615.80元。

公司已在2020年度针对该事项计提坏账准备11,628,615.80元，与判决结果中的金额相差3,200,000元，存在上述差异的原因如下：滨州市沾化区人民法院认为，吴某先后将日科橡塑票面金额共计3,200,000元的承兑汇票贴现，贴现后制作了向山东滨州银河国际物流有限公司（以下简称“银河物流”）付款的合同付款申请单并要求银河物流王某开具了金额为3,200,000元的收据，因此吴某犯罪数额应包含上述3,200,000元

（吴某已将1,400,000元退还至银河物流）。公司在进行内部核实时，发现吴某已将银河物流开具的3,200,000元收据入账并后附对应金额的承兑汇票作为付款凭证，根据正常商业逻辑、银河物流开具的收款凭证且公司侦查手段有限前提下，公司认为银河物流已向日科橡塑开具收据证明吴某已向银河物流交付承兑汇票，因此公司认为日科橡塑已向银河物流支付完毕3,200,000元运输费用，未考虑将该数额定性为吴某的犯罪损失数额。针对上述事宜，银河物流与日科橡塑的运输合同纠纷正在审理中，截至目前，法院尚未作出生效判决，后续公司将根据法院生效判决进行财务处理，预计不会对公司经营业绩产生重大影响。

上述事项发生后，公司已成立案件处置工作小组，对涉及资金管理的相关问题进行全面自查自纠和整改，制定了一系列的整改及加强管理措施。公司在舞弊事项发生后进行了严格的自查，未发现有其他资金安全事件发生。目前公司已完善资金管理制度，并专门组织学习，上述整改措施已经得到全面贯彻执行，公司将积极配合司法机关全力挽回经济损失，最大限度保护公司的合法权益，该事项不会对公司生产经营产生重大影响。

第七节 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	63,871,892	15.00%				-2,533,114	-2,533,114	61,338,778	14.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,871,892	15.00%				-2,533,114	-2,533,114	61,338,778	14.41%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	63,871,892	15.00%				-2,533,114	-2,533,114	61,338,778	14.41%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	361,940,722	85.00%				2,533,114	2,533,114	364,473,836	85.59%
1、人民币普通股	361,940,722	85.00%				2,533,114	2,533,114	364,473,836	85.59%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
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

报告期初，公司副董事长赵东日先生所持高管限售股份按其上年末持股数重新计算，共有2,533,114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	63,871,892	2,533,114	0	61,338,778	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	63,871,892	2,533,114	0	61,338,778	--	--

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	14,326	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
赵东日	境内自然人	19.21%	81,785,037	0.00	61,338,778	20,446,259		
济南鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	14.58%	62,067,859	0.00		62,067,859		
鲁民投基金管理有限公司—鲁民投点金一	其他	9.47%	40,308,251	1,985,200.00		40,308,251		

号私募证券投资基金							
赵东升	境内自然人	1.77%	7,523,332	0.00		7,523,332	
山东日科化学股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	1.39%	5,910,000	0.00		5,910,000	
刘明磊	境内自然人	1.02%	4,358,967	0.00		4,358,967	
修海军	境内自然人	1.00%	4,258,200	977,971.00		4,258,200	
杨秀凤	境内自然人	0.65%	2,757,314	-493,300.00		2,757,314	
赵光海	境内自然人	0.58%	2,482,442	-2,716,200.00		2,482,442	
李超	境内自然人	0.58%	2,466,992	0.00		2,466,992	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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）与鲁民投资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。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
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				
鲁民投资基金管理有限公司—鲁民投点金一号私募证券投资基金	40,308,251	人民币普通股	40,308,251				
赵东日	20,446,259	人民币普通股	20,446,259				
赵东升	7,523,332	人民币普通股	7,523,332				
山东日科化学股份有限公司回购专用证券账户	5,910,000	人民币普通股	5,910,000				
刘明磊	4,358,967	人民币普通股	4,358,967				
修海军	4,258,200	人民币普通股	4,258,200				

杨秀风	2,757,314	人民币普通股	2,757,314
赵光海	2,482,442	人民币普通股	2,482,442
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）与鲁民投资基金管理有限公司互为一行动人； 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）	股东赵光海通过普通账户持有 1,400,322 股，通过信用交易担保证券账户持有 1,082,120 股，实际合计持有 2,482,442 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	110,880,153.20	204,529,575.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,000,000.00	110,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	194,556,762.56	240,488,845.65
应收账款	394,517,284.85	365,440,134.54
应收款项融资	102,941,036.35	103,960,955.50
预付款项	79,057,719.45	80,564,189.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,812,086.50	8,072,360.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	230,049,868.39	212,373,345.21
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	20,818,236.47	8,234,489.54
流动资产合计	1,279,633,147.77	1,333,663,895.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	520,647,787.38	550,711,053.76
在建工程	135,578,785.81	58,113,097.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	253,571,984.46	255,730,375.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,160,781.19	8,761,893.37
其他非流动资产	96,000,349.78	62,253,519.72
非流动资产合计	1,014,959,688.62	935,569,940.56
资产总计	2,294,592,836.39	2,269,233,836.41
流动负债：		
短期借款	0.00	700,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	65,571,956.14	62,338,171.26
预收款项		
合同负债	16,236,570.89	22,776,037.24
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	11,940,883.86	14,456,672.89
应交税费	16,874,384.18	14,900,026.36
其他应付款	15,006,772.53	20,729,415.04
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	125,526,085.18	133,186,900.30
流动负债合计	251,156,652.78	269,087,223.09
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		100,000.00
递延收益	77,080,000.00	77,080,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,080,000.00	77,180,000.00
负债合计	328,236,652.78	346,267,223.09

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	581,360,344.98	581,360,344.98
减：库存股	39,955,518.28	39,955,518.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,649,682.97	77,649,682.97
一般风险准备		
未分配利润	921,489,059.94	878,099,489.65
归属于母公司所有者权益合计	1,966,356,183.61	1,922,966,613.32
少数股东权益		
所有者权益合计	1,966,356,183.61	1,922,966,613.32
负债和所有者权益总计	2,294,592,836.39	2,269,233,836.41

法定代表人：刘大伟

主管会计工作负责人：刘永强

会计机构负责人：刘永强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	61,636,289.23	106,721,340.73
交易性金融资产	50,000,000.00	110,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	84,244,101.70	85,874,770.70
应收账款	190,644,726.43	148,705,530.62
应收款项融资	13,282,329.50	14,151,273.42
预付款项	31,730,413.07	23,848,852.37
其他应收款	70,694,388.02	28,991,472.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	85,205,343.30	80,325,037.26
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	4,583,318.02	6,460,407.25
流动资产合计	592,020,909.27	605,078,685.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	874,676,209.72	837,676,209.72
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	167,468,208.06	178,610,850.45
在建工程	14,142,515.03	6,460,913.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,528,390.69	30,032,490.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,862,453.53	3,356,990.93
其他非流动资产	6,467,187.59	1,976,604.42
非流动资产合计	1,096,144,964.62	1,058,114,059.99
资产总计	1,688,165,873.89	1,663,192,745.13
流动负债：		
短期借款	0.00	700,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,951,854.07	47,025,531.42
预收款项		
合同负债	12,805,996.07	18,613,443.31
应付职工薪酬	8,752,724.62	8,940,951.85

应交税费	662,075.32	333,819.67
其他应付款	26,865,218.35	26,801,826.68
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	67,993,455.64	51,399,155.77
流动负债合计	184,031,324.07	153,814,728.70
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	184,031,324.07	153,814,728.70
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	39,955,518.28	39,955,518.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,224,912.00	77,224,912.00
未分配利润	445,017,171.02	450,260,637.63
所有者权益合计	1,504,134,549.82	1,509,378,016.43

负债和所有者权益总计	1,688,165,873.89	1,663,192,745.13
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,256,308,057.56	1,106,671,561.24
其中：营业收入	1,256,308,057.56	1,106,671,561.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,154,193,690.52	956,521,753.60
其中：营业成本	1,091,865,765.42	882,208,449.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,764,553.55	8,223,490.93
销售费用	14,920,755.34	43,225,528.37
管理费用	29,129,002.81	18,294,678.81
研发费用	8,142,448.69	5,107,321.35
财务费用	1,371,164.71	-537,714.86
其中：利息费用	462,786.68	2,603,558.08
利息收入	1,330,783.36	1,256,308.63
加：其他收益	807,977.08	2,370,510.61
投资收益（损失以“-”号填列）	1,558,137.32	
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		
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）	-2,304,225.69	3,970,188.29

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,217.75	27,743.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,251,473.50	156,518,250.26
加：营业外收入	254,853.21	70,858.86
减：营业外支出	1,188,184.58	808,847.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,318,142.13	155,780,262.03
减：所得税费用	22,238,156.48	38,673,711.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,079,985.65	117,106,550.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,079,985.65	117,106,550.10
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	79,079,985.65	117,106,550.10
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	79,079,985.65	117,106,550.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,079,985.65	117,106,550.10
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	0.19	0.28
（二）稀释每股收益	0.19	0.28

法定代表人：刘大伟

主管会计工作负责人：刘永强

会计机构负责人：刘永强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	640,077,182.84	385,540,180.02
减：营业成本	572,650,947.41	340,433,686.61
税金及附加	3,417,240.60	2,400,088.39
销售费用	8,657,213.07	12,015,490.71
管理费用	11,430,935.87	9,588,249.13
研发费用	6,322,751.75	4,029,677.56
财务费用	-64,265.63	-1,884,522.38
其中：利息费用		299,748.02
利息收入	584,420.14	646,928.94
加：其他收益	378,949.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,558,137.32	
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		
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）	-3,369,750.62	6,137,549.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,217.75	27,743.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,304,913.85	25,122,802.73
加：营业外收入	179,629.33	49,148.86
减：营业外支出	531,424.70	344,849.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,953,118.48	24,827,102.58
减：所得税费用	5,506,169.73	6,206,775.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,446,948.75	18,620,326.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,446,948.75	18,620,326.93
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	30,446,948.75	18,620,326.93
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	2021 年半年度	2020 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	1,454,818,670.13	1,125,029,382.86
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	12,046,905.57	5,825,744.47
收到其他与经营活动有关的现金	2,792,499.08	98,127,936.84
经营活动现金流入小计	1,469,658,074.78	1,228,983,064.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,263,164,108.65	765,443,808.01
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		
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	52,991,679.41	52,122,230.69
支付的各项税费	30,831,672.42	78,388,803.50
支付其他与经营活动有关的现金	25,691,561.13	14,651,194.04
经营活动现金流出小计	1,372,679,021.61	910,606,036.24
经营活动产生的现金流量净额	96,979,053.17	318,377,027.93
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	1,558,137.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	60,000,000.00	
投资活动现金流入小计	61,558,137.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,400,837.17	6,914,220.43
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	90,883,480.38	
投资活动现金流出小计	214,284,317.55	6,914,220.43
投资活动产生的现金流量净额	-152,726,180.23	-6,914,220.43
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		10,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		2,218,315.31
筹资活动现金流入小计		12,218,315.31
偿还债务支付的现金	700,000.00	98,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,153,202.04	1,043,456.39
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		1,306,578.31
筹资活动现金流出小计	36,853,202.04	101,050,034.70
筹资活动产生的现金流量净额	-36,853,202.04	-88,831,719.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,930,043.96	727,954.72
五、现金及现金等价物净增加额	-94,530,373.06	223,359,042.83
加：期初现金及现金等价物余额	204,527,045.88	189,185,460.08
六、期末现金及现金等价物余额	109,996,672.82	412,544,502.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	675,326,078.72	453,314,497.80
收到的税费返还	9,477,187.13	3,235,265.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,541,883.25	1,582,827.81
经营活动现金流入小计	686,345,149.10	458,132,591.45
购买商品、接受劳务支付的现金	613,320,241.78	273,247,796.71
支付给职工以及为职工支付的现金	26,039,866.07	26,788,432.24
支付的各项税费	10,270,125.42	23,903,761.38
支付其他与经营活动有关的现金	11,048,831.34	8,191,046.81
经营活动现金流出小计	660,679,064.61	332,131,037.14
经营活动产生的现金流量净额	25,666,084.49	126,001,554.31
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	1,558,137.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	60,000,000.00	
投资活动现金流入小计	61,558,137.32	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,276,015.31	828,360.80
投资支付的现金	37,000,000.00	
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	44,228,900.00	
投资活动现金流出小计	95,504,915.31	828,360.80
投资活动产生的现金流量净额	-33,946,777.99	-828,360.80
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		47,056.39
筹资活动现金流入小计		47,056.39
偿还债务支付的现金	700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,690,415.36	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	36,390,415.36	
筹资活动产生的现金流量净额	-36,390,415.36	47,056.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-413,942.64	712,908.44
五、现金及现金等价物净增加额	-45,085,051.50	125,933,158.34
加：期初现金及现金等价物余额	106,721,340.73	121,014,565.81
六、期末现金及现金等价物余额	61,636,289.23	246,947,724.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	425,812,614.00				581,360,344.98	39,955,518.28			77,649,682.97		878,099,489.65		1,922,966.61	1,922,966.61
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				581,360,344.98	39,955,518.28			77,649,682.97		878,099,489.65		1,922,966.61	1,922,966.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											43,389,570.29		43,389,570.29	43,389,570.29
(一)综合收益总额											79,079,985.65		79,079,985.65	79,079,985.65
(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											-35,690,415.36		-35,690,415.36	-35,690,415.36
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-35,690,415.36		-35,690,415.36	-35,690,415.36
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				581,360,344.98	39,955,518.28			77,649,682.97		921,489,059.94		1,966,356.18		1,966,356.18

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														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、上年年末余额	425,812,614.00				582,903,254.74	39,955,518.28			73,381,799.64		700,525,368.69		1,742,667.51		1,742,667,518.79	
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	39,955,518.28			73,381,799.64		700,525,368.69		1,742,667,518.79	1,742,667,518.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											117,106,550.09		117,106,550.09	117,106,550.09
（一）综合收益总额											117,106,550.09		117,106,550.09	117,106,550.09
（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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
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	39,955,518.28			73,381,799.64		817,631,918.78		1,859,774.06		1,859,774,068.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	425,812,614.00				596,035,371.08	39,955.518.28			77,224,912.00	450,260,637.63		1,509,378,016.43
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	39,955.518.28			77,224,912.00	450,260,637.63		1,509,378,016.43
三、本期增减变动										-5,243,		-5,243,466

动金额（减少以“—”号填列）										466.61		.61
（一）综合收益总额										30,446,948.75		30,446,948.75
（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										-35,690,415.36		-35,690,415.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,690,415.36		-35,690,415.36
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	39,955,518.28			77,224,912.00	445,017,171.02		1,504,134,549.82

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	425,812,614.00				596,035,371.08	39,955,518.28			72,957,028.67	437,043,844.49		1,491,893,339.96
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,812,614.00				596,035,371.08	39,955,518.28			72,957,028.67	437,043,844.49		1,491,893,339.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									18,620,326.93			18,620,326.93
(一)综合收益总额									18,620,326.93			18,620,326.93
(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												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
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	425,81 2,614. 00				596,035 ,371.08	39,955,5 18.28			72,957, 028.67	455,664,1 71.42		1,510,513,6 66.89

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2021

年6月30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、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、财务报表批准报出日

本财务报表于2021年8月27日经公司董事会批准报出。

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司日科橡塑，日科新材料、国信恒、和启恒新材料。日科新材料拥有全资子公司日科塑胶，日科橡塑拥有全资子公司海洋化工。

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：

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：

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融工具减值：

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来12个月内逾期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	4.60	4.17
1-2年	11.20	12.91
2-3年	26.61	24.72
3-4年	76.67	69.17
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、应收票据

详见本附注“五、9、金融工具”。

11、应收账款

详见本附注“五、9、金融工具”。

12、应收款项融资

详见本附注“五、9、金融工具”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、9、金融工具”。

14、存货

（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。

15、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。

16、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。固定资产的分类（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。

(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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

报告期内固定资产投资情况详见“七、合并财务报表项目注释“之”21、固定资产“

(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。

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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。

报告期内固定资产投资情况详见“七、合并财务报表项目注释”之“22、在建工程”。

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

20、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。

21、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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。

23、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。

24、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风

险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

25、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。

26、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。

27、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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

30、其他

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	13%、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	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东日科化学股份有限公司	15%
山东日科橡塑科技有限公司	25%
山东国信恒进出口贸易有限公司	20%

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、初级形状的苯乙烯-丙烯腈共聚物、初级形状的乙烯聚合物和其他橡胶或塑料用抗氧四个大类，退税率为13%。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字〔2020〕216号《关于山东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期自2020年1月1日到2022年12月31日。公司2020年度执行15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，子公司山东国信恒进出口贸易有限公司2020年度执行20%的企业所得税税率。

3、其他

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	30,786.80	12,344.89
银行存款	109,965,799.10	204,514,607.47
其他货币资金	883,567.30	2,622.91
合计	110,880,153.20	204,529,575.27

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	883,480.38	2,535.99
-----------------------	------------	----------

其他说明:

至报告期末,除上述其他货币资金中农民工工资保证金883,480.38元使用受限外,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、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,000,000.00	110,000,000.00
非保本浮动收益银行理财	50,000,000.00	110,000,000.00
保本结构性存款	90,000,000.00	
合计	140,000,000.00	110,000,000.00

3、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	193,695,753.96	219,406,718.97
商业承兑票据	861,008.60	21,082,126.68
合计	194,556,762.56	240,488,845.65

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位:元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	133,724,543.18	125,526,085.18
合计	133,724,543.18	125,526,085.18

4、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	9,155,039.76	2.14%	9,155,039.76	100.00%		9,170,311.77	2.31%	9,170,311.77	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	417,897,026.61	97.86%	23,379,741.76	5.59%	394,517,284.85	387,219,099.04	97.69%	21,778,964.50	5.62%	365,440,134.54
合计	427,052,066.37	100.00%	32,534,781.52	7.62%	394,517,284.85	396,389,410.81	100.00%	30,949,276.27	7.81%	365,440,134.54

按单项计提坏账准备：9,155,039.76

期末单项计提坏帐准备金额较大的应收账款：

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
新疆塑可塑建材有限公司	819,225.50	819,225.50	100.00%	很可能无法收回
洛阳众睿板业有限公司	637,028.00	637,028.00	100.00%	很可能无法收回
OOO"LOGICLINE"	629,549.67	629,549.67	100.00%	很可能无法收回
鹤壁中翼型材有限公司	492,058.00	492,058.00	100.00%	很可能无法收回
桂林全州燎原科技有限责任公司	439,938.00	439,938.00	100.00%	很可能无法收回
合计	3,017,799.17	3,017,799.17	--	--

按组合计提坏账准备：23,379,741.76

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	402,316,804.24	18,506,572.99	4.60%
1-2 年	8,649,965.80	968,796.17	11.20%
2-3 年	3,836,492.39	1,020,890.63	26.61%
3-4 年	901,338.21	691,056.00	76.67%
4-5 年	1,078,849.00	1,078,849.00	100.00%
5 年以上	1,113,576.97	1,113,576.97	100.00%
合计	417,897,026.61	23,379,741.76	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	402,316,804.24
1 至 2 年	8,677,992.74
2 至 3 年	3,962,622.53
3 年以上	12,094,646.86
3 至 4 年	1,109,122.37
4 至 5 年	2,635,277.53
5 年以上	8,350,246.96
合计	427,052,066.37

(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	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	9,170,311.77		15,272.01			9,155,039.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,778,964.50	1,600,777.26				23,379,741.76
合计	30,949,276.27	1,600,777.26	15,272.01			32,534,781.52

(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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	64,205,564.71	15.03%	2,953,455.98
客户二	20,506,738.45	4.80%	943,309.97
客户三	17,657,837.08	4.13%	812,260.51
客户四	15,523,326.37	3.63%	714,073.01
客户五	14,936,458.64	3.50%	687,077.10

合计	132,829,925.25	31.09%	
----	----------------	--------	--

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	102,941,036.35	103,960,955.50
合计	102,941,036.35	103,960,955.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、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	76,353,586.20	96.58%	78,208,465.25	97.08%
1至2年	726,445.48	0.92%	1,668,954.12	2.07%
2至3年	1,315,980.83	1.66%	98,835.75	0.12%
3年以上	661,706.94	0.84%	587,934.51	0.73%
合计	79,057,719.45	--	80,564,189.63	--

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36,990,555.33元，占预付款项年末余额合计数的比例为46.79%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	6,812,086.50	8,072,360.51
合计	6,812,086.50	8,072,360.51

(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
出口退税	3,679,429.57	2,833,622.63
备用金及暂借款	66,624.91	872,815.13
保证金及押金	3,016,748.65	4,878,974.85
代垫款项	145,884.18	154,239.99
往来款	487,061.72	997,650.00
其他	13,428,615.80	11,628,615.80
合计	20,824,364.83	21,365,918.40

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,664,942.09		11,628,615.80	13,293,557.89
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提			1,800,000.00	1,800,000.00
本期转回	1,081,279.56			1,081,279.56
2021 年 6 月 30 日余额	583,662.53		13,428,615.80	14,012,278.33

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

本公司的全资子公司日科橡塑的财务经理吴某某在任职期间，利用职务便利，挪用侵吞公司财产。公司已于2020年9月份向公安机关报案，并已由公安机关对吴某某采取强制措施。日科橡塑已收到山东省滨州市沾化区人民法院送达的《刑事判决书》【（2021）鲁1603刑初54号】，山东省滨州市沾化区人民法院就上述案件判决责令被告人吴某某退赔被害单位山东日科橡塑科技有限公司14,828,615.80元。

本公司根据了解的有关情况，对该款项按100%计提坏账准备

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,935,344.71
1 至 2 年	395,800.00
2 至 3 年	186,861.72
3 年以上	306,358.40
3 至 4 年	296,358.40
5 年以上	10,000.00
合计	20,824,364.83

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	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	11,628,615.80	1,800,000.00				13,428,615.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,664,942.09		1,081,279.56			583,662.53
合计	13,293,557.89	1,800,000.00	1,081,279.56			14,012,278.33

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
吴某某	往来款	13,428,615.80	1 年以内	64.49%	13,428,615.80
中华人民共和国国家金库昌乐县支库	出口退税	3,679,429.57	1 年以内	17.67%	153,432.21
滨州市沾化区人民法院	保证金	1,211,145.00	1 年以内	5.82%	50,504.75
昌乐县建筑工程管理处	保证金	296,358.40	3-4 年	1.42%	204,991.11
		754,745.25	5 年以上	3.62%	754,745.25
山东富霖能源发展有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.44%	12,510.00
合计	--	20,394,190.37	--	94.46%	14,604,799.12

8、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	143,590,408.31		143,590,408.31	79,006,697.74		79,006,697.74
库存商品	86,459,460.08		86,459,460.08	133,366,647.47		133,366,647.47
合计	230,049,868.39		230,049,868.39	212,373,345.21		212,373,345.21

(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。

9、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	17,135,731.78	2,408,033.38
预缴企业所得税	3,379,348.55	5,194,800.07
预缴土地使用税、房产税	303,156.14	631,656.09
合计	20,818,236.47	8,234,489.54

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	519,696,199.10	549,677,537.26
固定资产清理	951,588.28	1,033,516.50
合计	520,647,787.38	550,711,053.76

(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	376,558,864.60	522,892,726.23	11,567,288.18	12,920,031.92	923,938,910.93
2.本期增加金额	401,768.67	3,857,538.70	1,090,610.62	203,349.81	5,553,267.80
(1) 购置	401,768.67	3,857,538.70	1,090,610.62	203,349.81	5,553,267.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		101,367.51	734,486.41	107,692.30	943,546.22
(1) 处置或报废		101,367.51	734,486.41	107,692.30	943,546.22
4.期末余额	376,960,633.27	526,648,897.42	11,923,412.39	13,015,689.43	928,548,632.51
二、累计折旧					
1.期初余额	108,833,151.69	245,436,815.57	7,466,065.80	10,470,961.94	372,206,995.00
2.本期增加金额	9,387,264.77	24,530,039.01	579,117.62	548,769.28	35,045,190.68
(1) 计提	9,387,264.77	24,530,039.01	579,117.62	548,769.28	35,045,190.68
3.本期减少金额			346,438.64	107,692.30	454,130.94
(1) 处置或报废			346,438.64	107,692.30	454,130.94
4.期末余额	118,220,416.46	269,966,854.58	7,698,744.78	10,912,038.92	406,798,054.74
三、减值准备					
1.期初余额	1,684,696.73	369,681.94			2,054,378.67
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,684,696.73	369,681.94			2,054,378.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	257,055,520.08	256,312,360.90	4,224,667.61	2,103,650.51	519,696,199.10

2.期初账面价值	266,041,016.18	277,086,228.72	4,101,222.38	2,449,069.98	549,677,537.26
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

(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	18,199,222.11	8,607,377.04	1,637,079.27	7,954,765.80	
机器设备	691,018.95	162,284.03	47,602.77	481,132.15	
电子设备及其他	31,941.00	30,343.95		1,597.05	
合计	18,922,182.06	8,800,005.02	1,684,682.04	8,437,495.00	

(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	9,994,464.45	正在办理中

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	55,786.27	55,786.27
机器设备	888,822.73	970,750.95
运输设备	6,455.00	6,455.00
电子设备及其他	524.28	524.28
合计	951,588.28	1,033,516.50

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	134,931,815.85	57,466,127.80
工程物资	646,969.96	646,969.96
合计	135,578,785.81	58,113,097.76

(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 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目	32,248,844.36		32,248,844.36	31,608,529.55		31,608,529.55
年产 33 万吨高分子新材料项目	86,874,403.05		86,874,403.05	18,244,750.96		18,244,750.96
20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目	1,144,339.62		1,144,339.62	811,320.76		811,320.76
复合料智能装备项目	5,263,110.39		5,263,110.39	1,822,982.56		1,822,982.56
其他零星工程	9,401,118.43		9,401,118.43	4,978,543.97		4,978,543.97
合计	134,931,815.85		134,931,815.85	57,466,127.80		57,466,127.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额 (元)	本期增加金 额 (元)	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余 额 (元)	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 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目	105,356.00	31,608,529.55	640,314.81			32,248,844.36	3.06%	3.06				其他
年产 33 万吨高分子新材料项目	120,000.00	18,244,750.96	68,629,652.09			86,874,403.05	7.24%	7.24				其他
20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目	42,351.61	811,320.76	333,018.86			1,144,339.62	0.27%	0.27				其他
复合料智能装备项目	3,500.00	1,822,982.56	3,440,127.83			5,263,110.39	15.04%	15.04				其他
合计	271,207.61	52,487,583.83	73,043,113.59			125,530,697.42	--	--				--

(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	646,969.96		646,969.96	646,969.96		646,969.96
合计	646,969.96		646,969.96	646,969.96		646,969.96

12、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	产能指标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	198,443,428.42	13,480,800.00		1,856,284.27	77,080,000.00	290,860,512.69
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	198,443,428.42	13,480,800.00		1,856,284.27	77,080,000.00	290,860,512.69
二、累计摊销						
1.期初余额	20,259,194.97	13,480,800.00		1,390,141.77		35,130,136.74
2.本期增加金额	2,036,789.10			121,602.39		2,158,391.49
(1) 计提	2,036,789.10			121,602.39		2,158,391.49
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	22,295,984.07	13,480,800.00		1,511,744.16		37,288,528.23
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	176,147,444.35			344,540.11	77,080,000.00	253,571,984.46
2.期初账面价值	178,184,233.45			466,142.50	77,080,000.00	255,730,375.95

(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。

13、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	46,547,059.88	9,474,914.20	49,309,070.14	9,076,026.38
内部交易未实现利润	-2,094,220.09	-314,133.01	-2,094,220.09	-314,133.01
合计	44,452,839.79	9,160,781.19	47,214,850.05	8,761,893.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,756,097.39	17,756,097.39
合计	17,756,097.39	17,756,097.39

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	3,177,761.78	3,177,761.78	
2025 年	3,240,484.12	3,240,484.12	

合计	17,756,097.39	17,756,097.39	--
----	---------------	---------------	----

14、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	96,000,349.78		96,000,349.78	62,253,519.72		62,253,519.72
合计	96,000,349.78		96,000,349.78	62,253,519.72		62,253,519.72

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的贴现票据		700,000.00
合计	0.00	700,000.00

16、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	37,671,651.87	28,215,441.94
工程设备款	5,782,240.90	9,486,306.50
运费和出口保险费	17,567,867.31	18,243,813.14
其他	4,550,196.06	6,392,609.68
合计	65,571,956.14	62,338,171.26

(2) 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
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	504,833.77	--

17、预收款项

□ 适用 √ 不适用

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,236,570.89	22,776,037.24
合计	16,236,570.89	22,776,037.24

19、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	14,456,672.89	46,420,296.57	48,936,085.60	11,940,883.86
二、离职后福利-设定提存计划		3,873,798.57	3,873,798.57	
合计	14,456,672.89	50,294,095.14	52,809,884.17	11,940,883.86

(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	14,379,916.00	41,348,004.85	44,120,471.43	11,607,449.42
2、职工福利费		1,095,349.08	1,095,349.08	
3、社会保险费		2,128,916.58	2,128,916.58	
其中：医疗保险费		1,917,052.78	1,917,052.78	
工伤保险费		211,863.80	211,863.80	
4、住房公积金		1,371,543.72	1,371,543.72	
5、工会经费和职工教育经费	76,756.89	476,482.34	219,804.79	333,434.44
合计	14,456,672.89	46,420,296.57	48,936,085.60	11,940,883.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,711,422.40	3,711,422.40	

2、失业保险费		162,376.17	162,376.17	
合计		3,873,798.57	3,873,798.57	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,849,731.00	6,666,766.37
个人所得税	172,991.93	142,972.51
城市维护建设税		255,805.23
教育费附加		115,732.78
地方教育费附加		77,155.18
地方水利建设基金		19,288.80
房产税	2,159,333.06	1,743,809.63
土地使用税	5,977,488.12	5,640,669.12
印花税	559,627.60	85,167.30
水资源税	107,550.00	94,538.00
环境保护费	47,662.47	58,121.44
合计	16,874,384.18	14,900,026.36

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,006,772.53	20,729,415.04
合计	15,006,772.53	20,729,415.04

(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	14,953,516.12	20,348,911.63
预提费用及其他	53,256.41	89,653.73
往来及暂借款		290,849.68
合计	15,006,772.53	20,729,415.04

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	604,800.00	质保期尚未到期
南京德邦金属装备工程股份有限公司	644,000.00	质保期尚未到期
合计	1,248,800.00	--

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	125,526,085.18	130,455,321.70
待转销项税额		2,731,578.60
合计	125,526,085.18	133,186,900.30

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
非因工死亡一次性补助金		100,000.00	
合计		100,000.00	--

24、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	77,080,000.00			77,080,000.00	

25、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

26、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）	582,058,771.95			582,058,771.95
其他资本公积	-698,426.97			-698,426.97
合计	581,360,344.98			581,360,344.98

27、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	39,955,518.28			39,955,518.28
合计	39,955,518.28			39,955,518.28

28、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	77,649,682.97			77,649,682.97
合计	77,649,682.97			77,649,682.97

29、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	878,099,489.65	700,525,368.69
调整后期初未分配利润	878,099,489.65	700,525,368.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,079,985.65	207,036,161.13
减：提取法定盈余公积		4,267,883.33
应付普通股股利	35,690,415.36	25,194,156.84
期末未分配利润	921,489,059.94	878,099,489.65

调整期初未分配利润明细：

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

30、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	1,251,853,829.53	1,089,193,886.56	1,104,361,699.26	881,432,487.61
其他业务	4,454,228.03	2,671,878.86	2,309,861.98	775,961.39
合计	1,256,308,057.56	1,091,865,765.42	1,106,671,561.24	882,208,449.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	589,842,260.04	7,366,942.28	654,644,627.21	1,251,853,829.53

与履约义务相关的信息：

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 202,018,938.11 元，其中，202,018,938.11 元预计将于 2021 年度确认收入。

31、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	1,041,311.83	2,133,470.03
教育费附加	533,294.18	985,923.66
资源税	193,607.60	125,900.00
房产税	2,168,404.63	1,488,205.40
土地使用税	3,173,769.86	2,303,555.77
车船使用税	2,160.00	8,225.00
印花税	1,165,058.60	243,077.30
地方教育费附加	355,529.46	657,282.44
地方水利建设基金	226.63	164,374.79
环境保护税	131,190.76	113,476.54
合计	8,764,553.55	8,223,490.93

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,508,067.93	9,777,455.30
佣金	794,272.70	490,671.14
运费、港杂费		29,857,823.45
保险费	797,149.07	320,753.45
宣传费		595,401.95
差旅费	747,901.85	685,998.65
招待费	1,228,506.57	637,863.12
办公费	294,435.59	342,221.52
折旧费	20,557.48	14,951.77
中介机构服务费	188,507.00	120,911.32
其他	341,357.15	381,476.70
合计	14,920,755.34	43,225,528.37

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,292,972.37	9,239,054.31
折旧及摊销	9,571,916.15	4,625,700.01
修理费	1,882,546.73	611,308.66
安全生产费	1,758,961.30	1,186,091.51
中介机构服务费	1,570,269.47	294,590.72
环保费	210,717.54	
车辆费用	355,762.58	340,308.38
办公费	482,886.50	246,917.05
业务招待费	237,525.64	191,754.50
差旅、会务费	81,869.76	21,746.87
财产保险费	310,286.77	106,372.65
其他	373,288.00	1,430,834.15
合计	29,129,002.81	18,294,678.81

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接投入	3,033,523.56	1,187,700.96
职工薪酬	3,568,397.95	2,465,710.36
折旧	1,076,788.84	1,067,849.25
其他	463,738.34	386,060.78
合计	8,142,448.69	5,107,321.35

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	462,786.68	2,603,558.08
减：利息收入	1,330,783.36	1,256,308.63
汇兑损益	1,930,035.24	-2,601,077.15
手续费	309,126.15	716,112.84
合计	1,371,164.71	-537,714.86

36、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 5 万吨 ACM 项目应用技术研究开发		67,608.65
专利补助金	50,000.00	
稳岗补贴	394,500.00	128,510.93
省级国际市场开招资金企业补贴	82,000.00	
出口信用保险专项资金		4,410.00
工业企业结构调整奖补资金		502,666.00
发明授权补助金		4,000.00
2019 年商贸发展和市场开拓资金		98,400.00
2019 年中央外经贸发展资金		25,400.00
2020 年中央外经贸发展资金		3,600.00
提升工程县级培育对象两新经费		3,000.00
沾化经济开发区财政所稳定就业专项资金款		812,500.00
一次性就业补助		472,400.00
市级外经贸发展出口信用保险项目发展资金	172,154.00	14,880.00
市场监督管理局奖补资金		10,000.00
企业稳岗返还资金		55,076.11

个人所得税手续费退费	63,323.08	9,124.92
沾化经济开发区财政所奖励资金	46,000.00	1,000,000.00
返还补贴		23,000.00
2019 省级石油装备产业补助		800,000.00
合计	807,977.08	4,034,576.61

37、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	1,558,137.32	
合计	1,558,137.32	

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-741,813.04	3,307,317.17
应收账款减值损失	-1,562,412.65	662,871.12
合计	-2,304,225.69	3,970,188.29

39、资产减值损失

 适用 不适用

40、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	75,217.75	27,743.72
合计	75,217.75	27,743.72

41、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
其他	254,853.21	70,858.86	
合计	254,853.21	70,858.86	

42、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	13,000.00	300,000.00	
滞纳金和罚款	29,191.93	244,257.37	
其他支出	1,145,992.65	264,589.72	
合计	1,188,184.58	808,847.09	

43、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	22,637,044.30	37,708,720.43
递延所得税费用	-398,887.82	964,991.50
合计	22,238,156.48	38,673,711.93

(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	101,318,142.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,197,721.32
子公司适用不同税率的影响	6,376,695.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,984.79
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	508,754.47
所得税费用	22,238,156.48

44、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	1,329,858.53	1,284,405.73

收到的政府拨款	807,977.08	79,378,491.96
收到经营性往来款	398,884.15	17,236,887.08
其他	255,779.32	228,152.07
合计	2,792,499.08	98,127,936.84

(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
付现费用	18,784,809.82	6,628,209.88
支付经营性往来款	5,579,973.09	8,022,984.16
其他	1,326,778.22	
合计	25,691,561.13	14,651,194.04

(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
理财赎回	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

(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
购买结构性存款	90,000,000.00	
支付农民工劳务保证金	883,480.38	
合计	90,883,480.38	

(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		2,218,315.31
合计		2,218,315.31

(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
存入保证金		1,306,578.31
合计		1,306,578.31

45、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	79,079,985.65	117,106,550.10
加：资产减值准备	2,304,225.69	-3,970,188.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,045,190.68	34,833,860.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,158,391.49	2,514,522.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-75,217.75	-27,743.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,392,821.92	-537,714.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,558,137.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-398,887.82	298,096.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,676,523.18	30,160,872.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,605,008.92	191,432,847.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,897,805.11	-53,434,074.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,979,053.17	318,377,027.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	109,996,672.82	412,544,502.91

减：现金的期初余额	204,527,045.88	189,185,460.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,530,373.06	223,359,042.83

(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	109,996,672.82	204,527,045.88
其中：库存现金	30,786.80	12,344.89
可随时用于支付的银行存款	109,965,799.10	204,514,700.99
三、期末现金及现金等价物余额	109,996,672.82	204,527,045.88

46、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	883,480.38	保证金
合计	883,480.38	--

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	463,154.13	6.4601	2,992,022.00
应收账款	--	--	
其中：美元	27,485,884.38	6.4601	177,561,561.68
预付款项			
其中：美元	3,925,470.88	6.4601	25,358,934.43
应付账款			
其中：美元	1,025,502.04	6.4601	6,624,845.73
预收款项			
其中：美元	933,732.51	6.4601	6,032,005.39

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	77,080,000.00	递延收益	

八、合并范围的变更

适用 不适用

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	化工产品生产、销售与进出口贸易	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

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

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2021年6月30日，公司无对外借款。利率变动对公司债务成本上升及现金流出无影响。

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2021年6月30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	31,874,509.39	32,057,811.99	1,959,234.55	1,914,571.70

本公司承受外汇风险主要与美元和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%	9,662,783.35
若人民币对外币升值 5%	-9,662,783.35

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
泰安鲁民投金湖投资合伙企业	泰安	以自有资金对外投资	--	14.58%	24.04%

本企业的母公司情况的说明

公司股东泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）为公司的控股股东，其与一致行动人鲁民投资基金管理有限公司共持有本公司24.04%的股权。截止资产负债表日，控股股东与其一致行动人共持有本公司股份数额为102,376,110股。

本企业最终控制方是公司无实际控制人。

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、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
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
朱明江	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
徐美铭	本公司监事
刘大伟	本公司总经理
刘孝阳	本公司监事
刘永强	本公司财务总监
田志龙	本公司董事会秘书、副总经理
高强	本公司副总经理
山东宏旭化学股份有限公司	本公司控股股东之实际控制方之董事之实际控制公司
山东万达建安股份有限公司	本公司控股股东之实际控制方之董事之间接控制公司

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：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	93,275,600.00	238,938,100.00	否	48,566,717.72
山东万达建安股份有限公司	建筑工程	10,783,300.00	60,000,000.00	否	0.00

(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	3,682,001.07	2020年09月10日	2021年01月11日	是
山东日科橡塑科技有限公司	4,692,164.43	2021年02月05日	2021年06月16日	是
山东日科橡塑科技有限公司	2,270,402.15	2021年02月05日	2021年06月09日	是
山东日科橡塑科技有限公司	6,054,405.72	2021年02月05日	2021年06月03日	是
山东日科橡塑科技有限公司	7,113,926.72	2021年02月05日	2021年06月01日	是
山东日科橡塑科技有限公司	151,360.14	2021年02月05日	2021年09月16日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,079,829.03	2,257,300.00

5、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	山东宏旭化学股份有限公司	1,153,909.21	356,607.62
预付款项	山东万达建安股份有限公司	1,070,828.64	1,472,067.80
其他应付款	山东万达建安股份有限公司	110,000.00	

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2021年6月30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** 适用 不适用

(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、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十四、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、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	589,842,260.04		589,842,260.04	527,222,091.86		527,222,091.86
ACS	654,644,627.21		654,644,627.21	555,590,432.75		555,590,432.75
ACM	7,366,942.28		7,366,942.28	6,381,361.95		6,381,361.95
合计	1,251,853,829.53		1,251,853,829.53	1,089,193,886.56		1,089,193,886.56

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,767,339.76	4.00%	8,767,339.76	100.00%		8,782,611.77	5.22%	8,782,611.77	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	203,078,884.70	96.00%	12,434,158.27	7.00%	190,644,726.43	159,545,158.55	94.78%	10,839,627.93	6.79%	148,705,530.62
合计	211,846,224.46	100.00%	21,201,498.03	10.00%	190,644,726.43	168,327,770.32	100.00%	19,622,239.70	11.66%	148,705,530.62

按单项计提坏账准备：8,767,339.76

期末单项计提坏帐准备金额较大的应收账款：

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
新疆塑可塑建材有限公司	819,225.50	819,225.50	100.00%	很可能无法收回
洛阳众睿板业有限公司	637,028.00	637,028.00	100.00%	很可能无法收回
OOO"LOGICLINE"	629,549.67	629,549.67	100.00%	很可能无法收回
鹤壁中翼型材有限公司	492,058.00	492,058.00	100.00%	很可能无法收回
桂林全州燎原科技有限	439,938.00	439,938.00	100.00%	很可能无法收回

责任公司				
------	--	--	--	--

按组合计提坏账准备：12,434,158.27

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	195,914,068.29	9,012,047.14	4.60%
1-2 年	2,945,953.11	329,946.75	11.20%
2-3 年	1,291,025.96	343,542.01	26.61%
3-4 年	768,173.87	588,958.91	76.67%
4-5 年	1,046,086.50	1,046,086.50	100.00%
5 年以上	1,113,576.97	1,113,576.97	100.00%
合计	203,078,884.70	12,434,158.27	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	195,914,068.29
1 至 2 年	2,973,980.05
2 至 3 年	1,417,156.10
3 年以上	11,541,020.02
3 至 4 年	975,958.03
4 至 5 年	2,602,515.03
5 年以上	7,962,546.96
合计	211,846,224.46

(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	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	8,782,611.77		15,272.01			8,767,339.76
按信用风险特征组合计提坏账	10,839,627.93	1,594,530.34				12,434,158.27

准备的应收账款						
合计	19,622,239.70	1,594,530.34	15,272.01			21,201,498.03

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	37,218,980.24	17.57%	1,712,073.09
第二名	20,506,738.45	9.68%	943,309.97
第三名	14,936,458.64	7.05%	687,077.10
第四名	9,982,600.00	4.71%	459,199.60
第五名	6,050,800.00	2.86%	278,336.80
合计	88,695,577.33	41.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	70,694,388.02	28,991,472.79
合计	70,694,388.02	28,991,472.79

(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
出口退税	3,679,429.57	2,833,622.63

备用金及暂借款	66,624.91	217,953.41
保证金及押金	1,062,103.65	1,100,854.85
代垫款项	143,551.16	136,320.88
往来款	70,290,870.87	27,460,420.87
合计	75,242,580.16	31,749,172.64

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,757,699.85			2,757,699.85
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,790,492.29			1,790,492.29
2021 年 6 月 30 日余额	4,548,192.14			4,548,192.14

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）	68,685,318.45
1 至 2 年	5,456,158.06
2 至 3 年	40,000.00
3 年以上	1,061,103.65
3 至 4 年	296,358.40
4 至 5 年	0.00
5 年以上	764,745.25
合计	75,242,580.16

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	核销	其他	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,757,699.85	1,790,492.29				4,548,192.14
合计	2,757,699.85	1,790,492.29				4,548,192.14

4)本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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
山东启恒新材料有限公司	往来款	64,835,712.81	1 年以内	86.17%	2,703,649.22
山东启恒新材料有限公司	往来款	5,455,158.06	1-2 年	7.25%	704,260.91
中华人民共和国国家金库昌乐县支库	出口退税	3,679,429.57	1 年以内	4.89%	153,432.21
昌乐县建筑工程管理处	保证金	296,358.40	3-4 年	0.39%	204,991.11
		754,745.25	5 年以上	1.00%	754,745.25
代扣住房公积金	代垫款项	91,283.89	1 年以内	0.12%	3,806.54
代扣养老保险	代垫款项	52,267.27	1 年以内	0.07%	2,179.55
合计	--	75,164,955.25	--		4,527,064.79

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	874,676,209.72		874,676,209.72	837,676,209.72		837,676,209.72
合计	874,676,209.72		874,676,209.72	837,676,209.72		837,676,209.72

(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	800,428,500.00					800,428,500.00	

科技有限公司							
山东启恒新材料有限公司	13,000,000.00	37,000,000.00				50,000,000.00	
合计	837,676,209.72	37,000,000.00				874,676,209.72	

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	637,191,676.78	570,255,900.76	384,706,684.53	346,577,263.57
其他业务	2,885,506.06	2,395,046.65	833,495.49	75,509.15
合计	640,077,182.84	572,650,947.41	385,540,180.02	346,652,772.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	604,317,431.26	25,306,910.59	7,567,334.93	637,191,676.78

与履约义务相关的信息：

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 111,582,886.80 元，其中，111,582,886.80 元预计将于 2021 年度确认收入。

5、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	1,558,137.32	
合计	1,558,137.32	

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	75,217.75	
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）	807,977.08	
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	1,558,137.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-933,331.37	
减：所得税影响额	214,828.05	
合计	1,293,172.73	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.18	0.18

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

4、其他

适用 不适用