

# 山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD



## 2022 年半年度报告

股票代码：300214  
股票简称：日科化学  
披露日期：2022 年 8 月 27 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。

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

### 1、原材料价格波动的风险

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

### 2、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、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。

### 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。一旦发生安全方面的事故，公司正常的生产经营活动将受到重大不利影响。

### 5、环保风险

公司的塑料改性剂生产和加工通过化学反应完成。公司所处的化工行业属于容易造成污染的行业。公司在生产过程中会产生一定噪声和粉尘，基本不产生污水和废气等有害废物。虽然现阶段公司的各项环保指标已经达标，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大环保投入，才能确保环保设施的正常运转，保证达标排放。但若生产加工过程中未按章操作、处理不当仍有可能产生一定的环境污染。

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 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理 .....        | 25 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 27 |
| 第六节 重要事项 .....        | 29 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 37 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 42 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 43 |
| 第十节 财务报告 .....        | 44 |

## 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 2022 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，大华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 《公司法》     | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》     | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《创业板上市规则》 | 指 | 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》  |
| 《自律监管指引》  | 指 | 《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》   |
| 《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 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 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 2021 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 | 中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报   |
| 登载半年度报告的网址     | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地点    | 公司董事会办公室  |

#### 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 2021 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）                    | 1,468,938,403.20 | 1,256,308,057.56 | 16.93%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 130,251,679.34   | 79,079,985.65    | 64.71%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 135,524,578.20   | 77,786,812.92    | 74.23%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 102,613,836.87   | 96,979,053.17    | 5.81%        |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.28             | 0.19             | 47.37%       |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.28             | 0.19             | 47.37%       |
| 加权平均净资产收益率                 | 5.37%            | 3.99%            | 1.38%        |
|                            | 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）                     | 2,931,493,665.79 | 2,892,064,345.84 | 1.36%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 2,457,171,832.43 | 2,360,999,581.38 | 4.07%        |

#### 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）   | 29,857.28      |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                              | 165,862.52     |    |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 5,540,912.50   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -11,749,930.85 |    |
| 减：所得税影响额  | -740,399.69    |    |
| 合计  | -5,272,898.86  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

公司主营业务为塑料改性剂产品的研发、生产和销售，为塑料加工行业、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

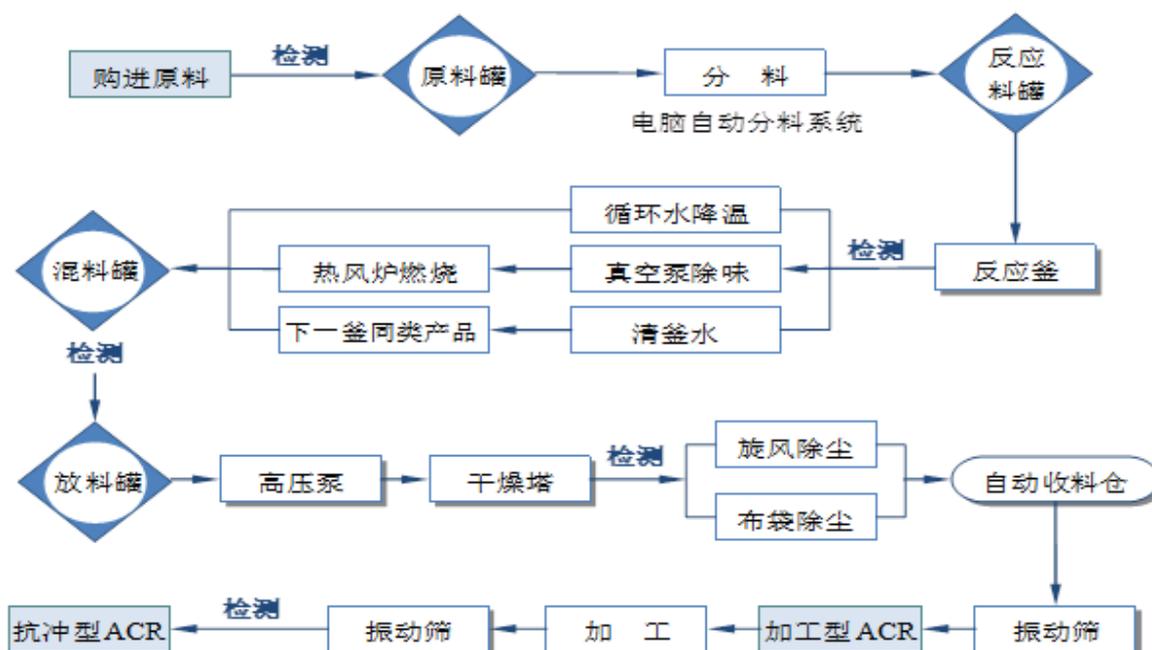
公司生产的产品主要是 ACR 抗冲加工改性剂、ACM 低温增韧剂，专门用于提高塑料加工时的加工性能、抗冲击强度和低温韧性等，公司的产品被广泛用于管道、建筑材料、注塑、吹塑制品、电线、电缆、胶条等领域。报告期内，ACR 抗冲加工改性剂、ACM 低温增韧剂营业收入分别占公司营业收入的比例为 49%、46%。

##### (三) 经营模式

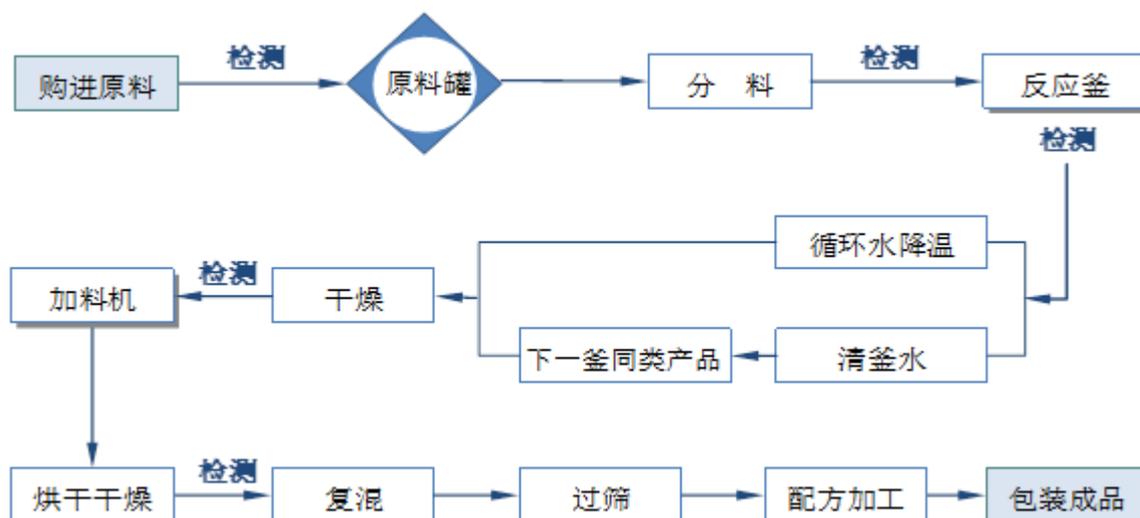
公司的业务以客户期望为中心，针对行业中小企业数量多、客户需求差异大的特点，成立了 ACR 事业部、ACM 事业部，通过各个事业部总经理、客户服务经理、方案经理、订单履行与交付经理共同跟客户的持续沟通、共同研发及反馈，依托专业的营销队伍、快速的研发能力和稳定的生产系统，发挥公司在加工助剂、抗冲改性剂和粉末橡胶等方面的技术优势，生产出性能优越、质量稳定的 PVC 抗冲加工改性剂，并为客户提供适合其工艺、设备特点的综合解决方案。

##### (四) 主要产品工艺流程

##### 1、ACR 工艺流程



2、ACM 工艺流程



(五) 报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 1,468,938,403.20 元，比上年同期增长 16.93%，主营业务产品总体销量较去年同期基本持平。报告期内，公司按照既定发展战略，不断加强在企业文化、营销和创新方面的工作，继续推广高性价比产品，ACR 抗冲加工改性剂销量较去年同期增长 11.09%，实现收入 721,039,643.8 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 22.24%，占营业收入比例为 49.09%；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，加大了产品技改的力度，影响了部分产能，导致 ACM 产品销量较去年同期下降 15.19%，但由于受新冠疫情、国际地缘政治导致的局势紧张等因素影响，导致主要原材料和产品售价波动较大，实现收入 678,173,422.87 元，收入同比增长 3.59%，占营业收入比例为 46.17%；报告期内，公司坚持公司使命，按照年度经营计划，持续提高客户满意度，ACR 产品和 ACM 产品毛利率较去年同期分别增加 2.74 个百分点、4.83 个百分点，实现归属于上市公司股东的净利润 130,251,679.34 元，比上年同期增长 64.71%。

(六) 行业发展阶段、周期性特点及公司所处地位

公司所处行业为塑料改性剂行业和橡胶行业，公司的下游行业是塑料和橡胶加工行业，包括各种管材、板材、型材、发泡材料、木塑制品、电线、电缆等生产厂家，这些 PVC 制品主要用作建筑材料、包装材料和电器材料等领域。

随着国家安全、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、准确把握客户需求、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。报告期内公司顺应行业发展趋势，落实公司战略，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 23 项（包括国外发明专利 5 项）、实用新型专利 20 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          | 1,468,938,403.20 | 1,256,308,057.56 | 16.93%   | 主要是公司不断加强在企业文化、营销和创新方面的工作，持续提高客户满意度，销售价格上涨较多导致收入增加。        |
| 营业成本          | 1,227,466,046.27 | 1,091,865,765.42 | 12.42%   | 主要是公司及时研究新冠疫情、国际地缘政治等宏观因素影响，并制定合理的原材料采购计划，原材料价格上涨较多导致成本增加。 |
| 销售费用          | 12,241,437.81    | 14,920,755.34    | -17.96%  | 主要系销售人员薪酬波动导致。   |
| 管理费用          | 20,951,877.33    | 29,129,002.81    | -28.07%  | 上年同期管理费用较高主要系公司对部分设备加大改造力度，产能受影响期间将折旧费用计入管理费用导致。           |
| 财务费用          | -10,219,528.55   | 1,371,164.71     | -845.32% | 本期财务收益较高主要系人民币对美元汇率贬值波动所致。                                 |
| 所得税费用         | 36,018,649.92    | 22,238,156.48    | 61.97%   | 本期所得税费用较高主要系利润增加所致。  |
| 研发投入          | 18,592,339.80    | 8,142,448.69     | 128.34%  | 主要是公司研发团队坚持履行公司使命，不断为客户提供好产品好方案，持续不断的加大研发投入，以推动产品不断迭代升级。   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 102,613,836.87   | 96,979,053.17    | 5.81%    | 主要系本期销售额增加所致。  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 47,617,194.40    | -152,726,180.23  | -131.18% | 主要系公司将暂时闲置的资金购买风险较低、期限较短的银行理财产品所致。                         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,478,252.78     | -36,853,202.04   | -106.72% | 主要系按照新金融工具准则要求，将一部分银行承兑汇票贴现后不终止确认、贴现资金计入筹资活动所致。            |
| 现金及现金等价物净增加额  | 164,115,221.83   | -94,530,373.06   | -273.61% | 公司在2021年7月份收到募股资金导致银行存款增加，导致同期相比现金及现金等价物增加较多。              |
| 其他收益          | 165,862.52       | 807,977.08       | -79.47%  | 主要系本期收到的政府补贴资金较同期减少所致。                                     |
| 投资收益          | 5,540,912.50     | 1,558,137.32     | 255.61%  | 主要系本期充分列用临时闲置的资金购买银行理财产品增加收益所致。                            |
| 信用减值损失        | -18,361,184.44   | -2,304,225.69    | 696.85%  | 主要系本期对收回可能性较低的款项计提坏账准备所致。                                  |
| 资产处置收益        | 29,857.28        | 75,217.75        | -60.31%  | 主要系本期处置资产收益相对较少所致。   |

|       |               |              |         |                      |
|-------|---------------|--------------|---------|----------------------|
| 营业外支出 | 12,055,509.54 | 1,188,184.58 | 914.62% | 主要系本期对更新换代的设备报废处理所致。 |
|-------|---------------|--------------|---------|----------------------|

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     | 721,039,643.80 | 624,684,968.87 | 13.36% | 22.24%      | 18.49%      | 2.74%      |
| ACM     | 678,173,422.87 | 542,793,069.88 | 19.96% | 3.59%       | -2.30%      | 4.83%      |
| ACS     | 6,524,383.81   | 5,584,745.72   | 14.40% | -11.44%     | -12.48%     | 1.02%      |
| 分地区     |                |                |        |             |             |            |
| 国内      | 991,649,053.91 | 875,529,758.42 | 11.71% | 8.72%       | 8.59%       | 0.10%      |
| 国外及港台地区 | 477,289,349.29 | 351,936,287.85 | 26.26% | 38.68%      | 23.22%      | 9.25%      |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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 | 244,666,196.17 | 8.35%  | 89,689,738.95  | 3.10%  | 5.25%  | 主要本期收回购买的银行理财产品，同时在期末对汇票贴现导致货币资金增加较多。   |
| 应收账款 | 434,936,653.54 | 14.84% | 364,410,951.41 | 12.60% | 2.24%  | 本期销售金额增长较多，导致销售欠款规模阶段性的增长导致。  |
| 存货   | 292,241,223.75 | 9.97%  | 307,711,821.05 | 10.64% | -0.67% |   |
| 固定资产 | 503,474,133.39 | 17.17% | 507,044,839.70 | 17.53% | -0.36% |   |
| 在建工程 | 288,232,658.15 | 9.83%  | 280,534,373.14 | 9.70%  | 0.13%  |   |
| 短期借款 | 58,021,803.11  | 1.98%  | 25,560,436.05  | 0.88%  | 1.10%  | 按照新金融工具准则要求，信用等级较低银行的承兑汇票贴现后不终止确认、贴现资金在短期借款列报。本期公司为提高汇票的流动性，结合市场贴现率情况进行汇票贴现金额增加导致短期借款金额高于上年末。 |
| 合同负债 | 9,862,173.40   | 0.34%  | 16,238,162.47  | 0.56%  | -0.22% |   |

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） | 445,719,849.54 |            |               |         | 280,000,000.00 | 445,719,849.54 |      | 280,000,000.00 |
| 金融资产小计               | 445,719,849.54 |            |               |         | 280,000,000.00 | 445,719,849.54 |      | 280,000,000.00 |
| 应收款项融资               | 44,321,416.25  |            |               |         | 122,434,602.15 | 148,555,857.66 |      | 18,200,160.74  |
| 上述合计                 | 490,041,265.79 |            |               |         | 402,434,602.15 | 594,275,707.20 |      | 298,200,160.74 |
| 金融负债                 | 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

| 项目   | 余额（元）         | 受限原因      |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 2,746,340.87  | 保证金       |
| 应收票据 | 37,698,582.30 | 质押的银行承兑汇票 |
| 合计   | 40,444,923.17 |           |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|---------------|---------------|---------|
| 47,038,415.97 | 61,319,219.02 | -23.29% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称                   | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）             |
|------------------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|----------------------|
| 年产20万吨ACM装置和20万吨橡胶胶片项目 | 自建   | 是         | 化工产品制造   | 14,623,200.40 | 217,625,656.75 | 自有资金 | 20.00% | 0.00 | 0.00          | 无               | 2019年06月18日 | 巨潮资讯网（公告编号：2019-056） |
| 年产33万吨高分子材料项目          | 自建   | 是         | 化工产品制造   | 18,026,222.26 | 249,404,381.51 | 自有资金 | 20.00% | 0.00 | 0.00          | 无               | 2019年02月16日 | 巨潮资讯网（公告编号：2019-022） |
| 合计                     | --   | --        | --       | 32,649,422.66 | 467,030,038.26 | --   | --     | 0.00 | 0.00          | --              | --          | --                   |

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       | 其他变动 | 期末金额           | 资金来源   |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|--------|
| 其他   | 185,297,367.35 |            |               | 60,000,000.00  | 185,297,367.35 | 2,154,096.17 |      | 60,000,000.00  | 自有资金   |
| 其他   | 260,422,482.19 |            |               | 220,000,000.00 | 260,422,482.19 | 3,386,816.33 |      | 220,000,000.00 | 募股资金   |
| 其他   | 44,321,416.25  |            |               | 122,434,602.15 | 148,555,857.66 |              |      | 18,200,160.74  | 应收款项融资 |

|    |                |      |      |                |                |              |      |                |    |
|----|----------------|------|------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|----|
| 合计 | 490,041,265.79 | 0.00 | 0.00 | 402,434,602.15 | 594,275,707.20 | 5,540,912.50 | 0.00 | 298,200,160.74 | -- |
|----|----------------|------|------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|----|

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额          | 28,312.74 |
| 报告期投入募集资金总额     | 3,577.50  |
| 已累计投入募集资金总额     | 3,577.50  |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%     |

募集资金总体使用情况说明

公司经中国证券监督管理委员会《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）。

本次以简易程序向特定对象发行股票的募集资金全部用于建设“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”，目前该募投项目正在进行各项招标工作。公司于2021年8月27日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募投项目建设及确保资金安全的情况下，使用额度不超过人民币28,000万元的闲置募集资金进行现金管理，期限为自股东大会审议通过之日起不超过12个月。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                   | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                          |                |            |            |          |               |                      |               |           |               |          |               |
| 建设“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” | 否              | 28,312.74  | 28,312.74  | 3,577.50 | 3,577.50      | 12.64%               | 2023年12月31日   | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目                          | --             | 28,312.    | 28,312.    | 3,577    | 3,577         | --                   | --            | 0         | 0             | --       | --            |

|                           |   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
|---------------------------|---|-----------|-----------|----------|----------|----|----|---|---|----|----|
| 小计                        |   | 74        | 74        | .50      | .50      |    |    |   |   |    |    |
| 超募资金投向                    |   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 无                         | 否   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 合计                        | --  | 28,312.74 | 28,312.74 | 3,577.50 | 3,577.50 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 受新冠疫情和山东省“两高一资”政策影响，项目办理前置手续的进度晚于预期，该项目目前已取得节能报告批复等手续，已完成主要设备招标工作，因此项目整体进度晚于预期。 |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无可行性发生重大变化的情况。  |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 不适用   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 不适用   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        | 不适用   |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 尚未使用的募集资金用途及去向            | 用于购买银行理财产品和存放于公司开立的募集资金专户。  |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况      | 本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。                               |           |           |          |          |    |    |   |   |    |    |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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      | 6,000   | 6,000  | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 22,000  | 22,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 28,000  | 28,000 | 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 | 60000 | 196,761.55 | 167,223.63 | 72,072.43 | 11,134.79 | 7,796.20 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响  |
|----------------|----------------|----------------|
| 山东汇能达新材料技术有限公司 | 与其他方共同设立合资公司   | 正在对投资项目进行可行性研究 |

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，拥有山东汇能达新材料技术有限公司一家控股子公司。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：60,000 万元

(3) 实收资本：60,000 万元

(4) 法定代表人：彭国锋

(5) 住所：山东沾化经济开发区富源四路与恒业四路交叉口以东 400 米

(6) 主要经营地：滨州市沾化区明珠工业园

(7) 经营范围：一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品制造；橡胶制品销售；新材料技术推广服务；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；危险化学品生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(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) 主要经营地：潍坊高新区潍安路以东，樱前街以南

(7) 经营范围：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（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（以上均不含危险品及易制毒品）（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：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：300 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：一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；塑料加工专用设备销售；仪器仪表销售；工程塑料及合成树脂销售；合成材料销售；涂料销售（不含危险化学品）；建筑装饰材料销售；生物基材料销售；模具销售；轻质建筑材料销售；地板销售；塑料制品销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；橡胶制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(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：20,000 万元

(3) 实收资本：15,000 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腐品）研发、生产、销售及进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(8) 主营业务：用于投资建设“年产 33 万吨高分子新材料项目”，目前正在建设过程中。

(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：山东沾化经济开发区富源四路与恒业四路交叉口以东 400 米

(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

## 7、山东汇能达新材料技术有限公司

(1) 成立时间：2022 年 02 月 15 日

(2) 注册资本：8,000 万元人民币

(3) 实收资本：0 元人民币

(4) 法定代表人：韩成功

(5) 住所：山东省东营市东营港经济开发区新材料产业园滨园路以南，经五路以西，顺园路以

(6) 经营范围：一般项目：新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；新兴能源技术研发；制药专用设备制造；消毒剂销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；生物基材料制造；海洋工程装备销售；生物农药技术研发；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；生物基材料销售；电子专用材料制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；防腐材料销售；日用化学产品制造；教学专用仪器销售；海洋工程装备制造；合成材料销售；合成纤维制造；涂料销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；电子专用材料研发；教学用模型及教具制造；炼油、化工生产专用设备销售；颜料销售；工业用动物油脂化学品制造；合成纤维销售；涂料制造（不含危险化学品）；颜料制造；日用化学产品销售；电子专用材料销售；电子元器件制造；工业酶制剂研发；自然科学研究和试验发展；合成材料制造（不含危险化学品）；橡胶制品销售；染料销售；表面功能材料销售；高性

能纤维及复合材料销售；炼油、化工生产专用设备制造；新型膜材料销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；新型有机活性材料销售；防火封堵材料销售；生物质液体燃料生产工艺研发；生态环境监测及检测仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；五金产品制造；工程塑料及合成树脂销售；油墨销售（不含危险化学品）；高纯元素及化合物销售；环境保护专用设备制造；高性能密封材料销售；新型催化材料及助剂销售；生态环境材料销售；石墨烯材料销售；机械设备研发；高品质合成橡胶销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；日用化工专用设备制造；生物化工产品技术研发；超材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（7）股权结构：公司持有其 36%股权，山东宏旭化学股份有限公司持有 33%股权，山东恒裕通投资有限公司持有 31%股权。

## 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、应收账款风险

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

为了解决应收账款余额过高的问题，公司将谨慎选择客户，立足于持续为客户创造价值，提高客户服务满意度，促进应收账款回收；同时，加大业务人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入业绩考核，与其收入直接挂钩；另外，加强对业务单位应收账款的风险评估，对少数近年来拖欠货款、业务量少的单位，加大催收货款力度，也采取了适当的法律手段。

### 3、投资项目风险

公司自有资金投资项目均属于公司主营业务相关范畴，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，但由于在项目生产经营过程中可能会由于市场供求变化、产业政策调整、技术更新等因素导致项目可行性发生变化以及项目无法达到预期收益，因此投资项目的实施存在净资产收益率下降、盈利预测与未来实际经营情况存在差异等风险因素。

公司将不断优化项目管理流程，全力做好投资项目实施工作，继续加强营销和创新工作，根据市场情况及时调整竞争策略，对项目建设进度进行科学控制，力求自有资金效益最大化。

### 4、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。

#### 5、安全生产的风险

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

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

#### 6、环保风险

公司的塑料改性剂生产和加工通过化学反应完成。公司所处的化工行业属于容易造成污染的行业。公司在生产过程中会产生一定噪声和粉尘，基本不产生污水和废气等有害废物。虽然现阶段公司的各项环保指标已经达标，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大环保投入，才能确保环保设施的正常运转，保证达标排放。但若生产加工过程中未按章操作、处理不当仍有可能产生一定的环境污染。

公司将持续关注公司自身社会责任，加大环保投入，实现公司的“绿色、安全、健康”生产的社会承诺，依靠技术进步进一步降低公司能耗指标，实践科学环保、可持续发展的经济增长模式。

### 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  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 40.73%  | 2022 年 02 月 16 日 | 2022 年 02 月 16 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )<br>2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-018） |
| 2021 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 40.36%  | 2022 年 05 月 20 日 | 2022 年 05 月 20 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )<br>2021 年年度股东大会决议公告（公告编号：2022-055）    |

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 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

#### 1、股权激励

(1) 2022 年 4 月 28 日，公司第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于公司〈2022 年第一期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。

(2) 2022 年 4 月 30 日至 2022 年 5 月 10 日，公司通过内部公示栏发布了公司《2022 年第一期限限制性股票激励计划激励对象名单》，将本次激励计划拟授予激励对象的姓名及职务在公司内部予以公示。2022 年 5 月 16 日，公司监事会发布了《监事会关于公司 2022 年第一期限限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(3) 2022 年 5 月 20 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2022 年第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于公司 2022 年第一期限限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(4) 2022 年 6 月 21 日，公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于调整 2022 年第一期限限制性股票激励计划激励对象名单、授予权益数量、授予价格的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

(5) 2022 年 7 月 15 日，根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司完成了限制性股票的授予登记工作。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 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

适用 不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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。

### 二、社会责任情况

公司在不断发展的同时，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

报告期内，日科橡塑为当地疫情防控工作捐款 10 万元。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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

## 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               |
|-----------------|---|-------------------------------|---|-------------|------|--------------------|
| 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《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。 | 2016年08月16日 | —    | 承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项 |
|                 | 公司                                      | 2015 年度非公开发行股票上市发行人承诺         | 公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定，承诺自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起：1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；3、本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接   | 2017年07月24日 | —    | 承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项 |

|               |  |                           |  |                  |   |                    |
|---------------|--|---------------------------|--|------------------|---|--------------------|
|               |  |                           | 或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假记载或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。  |                  |   |                    |
|               | 巨能资本管理有限公司、威利刚、青岛信立百年管理咨询服务有限公、苏州金螳螂企业（集团）有限公司、济南珑领企业管理中心（有限合伙）、山东新科产业投资合伙企业（有限合伙）、济南嘉合润电子科技合伙企业（有限合伙）、长城人寿保险股份有限公司、北京益安资本管理有限公司益安嘉会私募证券投资基金、张明波 | 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票限售承诺 | 本公司/本人将按照《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》及《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行与承销业务实施细则》等相关要求，承诺上述获配股份自本次以简易程序向特定对象发行股票结束之日起锁定 6 个月，在此期间内不予转让。本次获配的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所取得的股份亦遵守上述股份锁定安排，在限售期届满后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行，相关法律、法规对本次以简易程序向特定对象发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的，则服从相关规定。   | 2021 年 04 月 26 日 | — | 承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 本公司董事赵东日、赵东升、刘业军和孙兆国   | 避免同业竞争承诺                  | 1、截至本承诺函出具日，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司没有从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制、共同控制或重大影响的公司，亦将不会从事与股份公司相同、相似或相竞争的业务。3. 若股份公司认定本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司从事了与股份公司相同、相似或相竞争的业务，则本人承诺采取包括但不限于以下列示的方式消除与股份公司的同业竞争：（1）由股份公司收购本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司拥有的与股份公司相同、相似或相竞争的业务；（2）由本人或本人控制、共同控制或重大影响的公司将与股份公司相同、相似或相竞争的业务转让予无关联的第三方；（3）上述两项措施在合理期限内未能实现的，应停止相关竞争业务的经营。4、在本人作为股份公司股东期间或者在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间且在辞去上述职务后六个月内，本承诺均为有效之承诺。5、本人愿意赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。 | 2010 年 03 月 09 日 | — | 承诺人均诚实履行了相关承诺的约定事项 |
| 承诺是否按时履行      | 是  |                           |  |                  |   |                    |

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

### 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 | 经营性交易  | 采购原材料  | 市场定价     | 市场定价   | 4,420.59   | 11.33%     | 16,000      | 否        | 现金       | 其他厂商报价       | 2021年03月02日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 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 | 经营性交易  | 建筑工程   | 市场定价     | 市场定价   | 1,588.23   | 60.66%     | 14,000      | 否        | 汇票       | 其他同类施工方询价及招标 | 2022年06月22日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 合计  |                         |        |        | --       | --     | 6,008.82   | --         | 30,000      | --       | --       | --           | --          | --                       |
| 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） |                         |        |        | 无        |        |            |            |             |          |          |              |             |                          |
| 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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

根据战略需要，公司拟使用自有资金 2,880 万元与山东宏旭化学股份有限公司、山东恒裕通投资有限公司共同成立山东汇能达新材料技术有限公司（以下简称“合资公司”），合资公司注册资本为人民币 8,000 万元，合资公司成立后拟投资建设锂电池电解液项目。具体内容详见刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的《关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-008）。

## 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 |
| 山东日科橡塑科技有限公司              | 2021年03月02日  | 60,000  | 2021年10月18日 | 149.92 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 78天 | 是      | 是        |
| 山东日科橡塑科技有限公司              | 2021年03月02日  | 60,000  | 2021年12月01日 | 126.53 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 83天 | 是      | 是        |
| 山东日科橡塑科技有限公司              | 2021年03月02日  | 60,000  | 2021年12月03日 | 409.59 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 87天 | 是      | 是        |
| 山东日科橡塑科技有限公司              | 2021年03月02日  | 60,000  | 2021年12月03日 | 253.24 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 87天 | 是      | 是        |
| 山东日科橡塑科技有限公司              | 2021年03月02日  | 60,000  | 2021年12月06日 | 126.55 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 86天 | 是      | 是        |
| 山东日科橡塑科技有限公司              | 2021年03月02日  | 60,000  | 2021年12月06日 | 409.36 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 84天 | 是      | 是        |
| 山东日科橡塑科技有限公司              | 2022年04月20日  | 120,000 | 2022年01月17日 | 977.33 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 83天 | 是      | 是        |
| 山东日科橡塑                    | 2022年04月20日  | 120,000 | 2022年02月01日 | 807.79 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 84天 | 是      | 是        |

|   |                          |          |                                 |            |            |                 |                       |      |            |                  |
|---|--------------------------|----------|---------------------------------|------------|------------|-----------------|-----------------------|------|------------|------------------|
| 科技有<br>限公司  | 日                        |          | 日                               |            |            |                 |                       |      |            |                  |
| 山东日<br>科橡塑<br>科技有<br>限公司                              | 2022 年<br>04 月 20<br>日   | 120,000  | 2022 年<br>02 月 14<br>日          | 170.87     | 连带责<br>任担保 | 无               | 无                     | 80 天 | 是          | 是                |
| 山东日<br>科橡塑<br>科技有<br>限公司                              | 2022 年<br>04 月 20<br>日   | 120,000  | 2022 年<br>02 月 18<br>日          | 432        | 连带责<br>任担保 | 无               | 无                     | 84 天 | 是          | 是                |
| 山东日<br>科橡塑<br>科技有<br>限公司                              | 2022 年<br>04 月 20<br>日   | 120,000  | 2022 年<br>02 月 23<br>日          | 431.79     | 连带责<br>任担保 | 无               | 无                     | 84 天 | 是          | 是                |
| 山东日<br>科橡塑<br>科技有<br>限公司                              | 2022 年<br>04 月 20<br>日   | 120,000  | 2022 年<br>04 月 14<br>日          | 786.31     | 连带责<br>任担保 | 无               | 无                     | 74 天 | 是          | 是                |
| 山东日<br>科橡塑<br>科技有<br>限公司                              | 2022 年<br>04 月 20<br>日   | 120,000  | 2022 年<br>05 月 05<br>日          | 830.75     | 连带责<br>任担保 | 无               | 无                     | 64 天 | 否          | 是                |
| 报告期内审批对子<br>公司担保额度合计<br>(B1)                          |                          | 120,000  | 报告期内对子公司<br>担保实际发生额合<br>计(B2)   |            |            |                 |                       |      |            | 5,912.05         |
| 报告期末已审批的<br>对子公司担保额度<br>合计(B3)                        |                          | 120,000  | 报告期末对子公司<br>实际担保余额合计<br>(B4)    |            |            |                 |                       |      |            | 830.75           |
| 子公司对子公司的担保情况  |                          |          |                                 |            |            |                 |                       |      |            |                  |
| 担保对<br>象名称  | 担保额<br>度相关<br>公告披<br>露日期 | 担保额<br>度 | 实际发<br>生日期                      | 实际担<br>保金额 | 担保类<br>型   | 担保物<br>(如<br>有) | 反担保<br>情况<br>(如<br>有) | 担保期  | 是否履<br>行完毕 | 是否为<br>关联方<br>担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计)                                      |                          |          |                                 |            |            |                 |                       |      |            |                  |
| 报告期内审批担保<br>额度合计<br>(A1+B1+C1)                        |                          | 120,000  | 报告期内担保实际<br>发生额合计<br>(A2+B2+C2) |            |            |                 |                       |      |            | 5,912.05         |
| 报告期末已审批的<br>担保额度合计<br>(A3+B3+C3)                      |                          | 120,000  | 报告期末实际担保<br>余额合计<br>(A4+B4+C4)  |            |            |                 |                       |      |            | 830.75           |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产<br>的比例                      |                          |          |                                 | 0.34%      |            |                 |                       |      |            |                  |
| 其中:   |                          |          |                                 |            |            |                 |                       |      |            |                  |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保<br>的余额(D)                          |                          |          |                                 | 0          |            |                 |                       |      |            |                  |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担<br>保对象提供的债务担保余额(E)               |                          |          |                                 | 0          |            |                 |                       |      |            |                  |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)                                 |                          |          |                                 | 0          |            |                 |                       |      |            |                  |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F)                                     |                          |          |                                 | 0          |            |                 |                       |      |            |                  |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责<br>任或有证据表明有可能承担连带清偿责任<br>的情况说明(如有) |                          |          |                                 | 无          |            |                 |                       |      |            |                  |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 无 |
|---------------------|---|

### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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  | 106,338,778 | 22.59%  |             |    |       | -45,000,000 | -45,000,000 | 61,338,778  | 13.03%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |             |             |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |             |             |             |         |
| 3、其他内资持股   | 106,338,778 | 22.59%  |             |    |       | -45,000,000 | -45,000,000 | 61,338,778  | 13.03%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |             |             |             |         |
| 境内自然人持股    | 106,338,778 | 22.59%  |             |    |       | -45,000,000 | -45,000,000 | 61,338,778  | 13.03%  |
| 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  | 364,473,836 | 77.41%  |             |    |       | 45,000,000  | 45,000,000  | 409,473,836 | 86.97%  |
| 1、人民币普通股   | 364,473,836 | 77.41%  |             |    |       | 45,000,000  | 45,000,000  | 409,473,836 | 86.97%  |
| 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     | 470,812,614 | 100.00% |             |    |       | 0           | 0           | 470,812,614 | 100.00% |

股份变动的理由

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，上述新增股份的上市时间为2021年7月15日，限售的股份可上市流通日为2022年1月17日。

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                       | 61,338,778 | 0          | 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 |
| 山东新科产业投资合伙企业(有限合伙)        | 12,539,184 | 12,539,184 | 0        | 0          | 非公开发行股份锁定承诺 | 2022年1月17日                            |
| 苏州金螳螂企业(集团)有限公司           | 6,269,592  | 6,269,592  | 0        | 0          | 非公开发行股份锁定承诺 | 2022年1月17日                            |
| 青岛信立百年管理咨询服务股份有限公司        | 6,269,592  | 6,269,592  | 0        | 0          | 非公开发行股份锁定承诺 | 2022年1月17日                            |
| 北京益安资本管理有限公司-益安嘉会私募证券投资基金 | 6,269,592  | 6,269,592  | 0        | 0          | 非公开发行股份锁定承诺 | 2022年1月17日                            |
| 巨能资本管理有限公司                | 3,134,796  | 3,134,796  | 0        | 0          | 非公开发行股份锁定承诺 | 2022年1月17日                            |
| 张明波                       | 2,351,097  | 2,351,097  | 0        | 0          | 非公开发行股份锁定承诺 | 2022年1月17日                            |
| 威利刚                       | 2,351,097  | 2,351,097  | 0        | 0          | 非公开发行股      | 2022年1月                               |

|                          |             |            |   |            |                 |                    |
|--------------------------|-------------|------------|---|------------|-----------------|--------------------|
|                          |             |            |   |            | 份锁定承诺           | 17 日               |
| 济南珑领企业管理中心<br>(有限合伙)     | 2,351,097   | 2,351,097  | 0 | 0          | 非公开发行股<br>份锁定承诺 | 2022 年 1 月<br>17 日 |
| 长城人寿保险股份有限<br>公司一分红一个人分红 | 2,351,097   | 2,351,097  | 0 | 0          | 非公开发行股<br>份锁定承诺 | 2022 年 1 月<br>17 日 |
| 济南嘉合润电子科技合<br>伙企业(有限合伙)  | 1,112,856   | 1,112,856  | 0 | 0          | 非公开发行股<br>份锁定承诺 | 2022 年 1 月<br>17 日 |
| 合计                       | 106,338,778 | 45,000,000 | 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<br>东总数   | 15,080          | 报告期末表决权恢复的优先<br>股股东总数(如有)(参见注<br>8) | 0             | 持有特别表决权股份<br>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<br>称  | 股东性<br>质        | 持股比<br>例                            | 报告期末持股<br>数量  | 报告期内增<br>减变动情况         | 持有有限售条<br>件的股份数量 | 持有无限售条<br>件的股份数量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |    |
|   |                 |                                     |               |                        |                  |                  | 股份状态           | 数量 |
| 赵东日   | 境内自<br>然人       | 17.37%                              | 81,785,037.00 | 0.00                   | 61,338,778.00    | 20,446,259.00    |                |    |
| 泰安鲁<br>民投金<br>湖投资<br>合伙企<br>业(有<br>限合<br>伙)                 | 境内非<br>国有法<br>人 | 13.18%                              | 62,067,859.00 | 0.00                   | 0.00             | 62,067,859.00    |                |    |
| 鲁民投<br>基金管<br>理有限<br>公司一<br>鲁民投<br>点金一<br>号私募<br>证券投<br>资基金 | 其他              | 8.61%                               | 40,534,951.00 | 0.00                   | 0.00             | 40,534,951.00    |                |    |
| 山东新<br>科产业<br>投资合<br>伙企业<br>(有限合<br>伙)                      | 境内非<br>国有法<br>人 | 2.66%                               | 12,539,184.00 | 0.00                   | 0.00             | 12,539,184.00    |                |    |
| 赵东升   | 境内自<br>然人       | 1.45%                               | 6,843,332.00  | -680000.00             | 0.00             | 6,843,332.00     |                |    |
| 韩鑫  | 境内自<br>然人       | 1.23%                               | 5,785,421.00  | 3183122.00             | 0.00             | 5,785,421.00     |                |    |
| 刘明磊   | 境内自<br>然人       | 0.93%                               | 4,358,967.00  | 0.00                   | 0.00             | 4,358,967.00     |                |    |

| 修海军  | 境内自然人  | 0.72%  | 3,387,100.00  | -871100.00 | 0.00 | 3,387,100.00 |  |  |
|--|--|--------|---------------|------------|------|--------------|--|--|
| 杨秀风  | 境内自然人  | 0.69%  | 3,231,688.00  | 2706692.00 | 0.00 | 3,231,688.00 |  |  |
| 巨能资本管理有限公司   | 国有法人   | 0.67%  | 3,134,796.00  | 0          | 0.00 | 3,134,796.00 |  |  |
| 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；<br>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；<br>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                                | 无  |        |               |            |      |              |  |  |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                             | “山东日科化学股份有限公司回购专用证券账户”持有公司股票 5,910,000 股，未纳入前 10 名股东和无限售股东中列示。   |        |               |            |      |              |  |  |
| 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            |            |      |              |  |  |
| 泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）                                      | 62,067,859.00  | 人民币普通股 | 62,067,859.00 |            |      |              |  |  |
| 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                             | 40,534,951.00  | 人民币普通股 | 40,534,951.00 |            |      |              |  |  |
| 赵东日  | 20,446,259.00  | 人民币普通股 | 20,446,259.00 |            |      |              |  |  |
| 山东新科产业投资合伙企业（有限合伙）                                       | 12,539,184.00  | 人民币普通股 | 12,539,184.00 |            |      |              |  |  |
| 赵东升  | 6,843,332.00   | 人民币普通股 | 6,843,332.00  |            |      |              |  |  |
| 韩鑫   | 5,785,421.00   | 人民币普通股 | 5,785,421.00  |            |      |              |  |  |
| 刘明磊  | 4,358,967.00   | 人民币普通股 | 4,358,967.00  |            |      |              |  |  |
| 修海军  | 3,387,100.00   | 人民币普通股 | 3,387,100.00  |            |      |              |  |  |
| 杨秀风  | 3,231,688.00   | 人民币普通股 | 3,231,688.00  |            |      |              |  |  |
| 巨能资本管理有限公司   | 3,134,796.00   | 人民币普通股 | 3,134,796.00  |            |      |              |  |  |
| 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；<br>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；<br>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）                     | 股东杨秀风通过普通账户持有 1,000,096 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,231,592 股，实际合计持有 3,231,688 股。   |        |               |            |      |              |  |  |

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、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 2021 年年报。

#### 六、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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 244,666,196.17   | 89,689,738.95    |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 280,000,000.00   | 445,719,849.54   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 333,586,805.32   | 366,395,458.64   |
| 应收账款        | 434,936,653.54   | 364,410,951.41   |
| 应收款项融资      | 18,200,160.74    | 44,321,416.25    |
| 预付款项        | 67,212,187.81    | 76,294,061.43    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 11,343,191.63    | 8,374,201.81     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 292,241,223.75   | 307,711,821.05   |
| 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      | 19,450,808.47    | 24,016,501.61    |
| 流动资产合计      | 1,701,637,227.43 | 1,726,934,000.69 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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      | 503,474,133.39   | 507,044,839.70   |
| 在建工程      | 288,232,658.15   | 280,534,373.14   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 249,253,781.40   | 251,412,882.93   |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 31,332,228.28    | 27,947,063.11    |
| 其他非流动资产   | 157,563,637.14   | 98,191,186.27    |
| 非流动资产合计   | 1,229,856,438.36 | 1,165,130,345.15 |
| 资产总计      | 2,931,493,665.79 | 2,892,064,345.84 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 58,021,803.11    | 25,560,436.05    |
| 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      | 27,180,000.00    | 53,000,000.00    |
| 应付账款      | 69,495,509.58    | 101,794,828.73   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 9,862,173.40     | 16,238,162.47    |
| 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    | 9,457,372.90     | 14,215,298.73    |
| 应交税费      | 21,251,642.68    | 25,804,803.08    |
| 其他应付款     | 22,486,279.87    | 17,392,706.48    |
| 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        | 179,487,051.82   | 199,978,528.92   |
| 流动负债合计        | 397,241,833.36   | 453,984,764.46   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 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    | 77,080,000.00    |
| 负债合计          | 474,321,833.36   | 531,064,764.46   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 470,812,614.00   | 470,812,614.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 813,217,703.48   | 819,487,703.48   |
| 减：库存股         | 33,685,518.28    | 39,955,518.28    |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 1,679,566.59     | 426,396.22       |
| 盈余公积          | 81,435,012.02    | 81,435,012.02    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,123,712,454.62 | 1,028,793,373.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,457,171,832.43 | 2,360,999,581.38 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 2,457,171,832.43 | 2,360,999,581.38 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,931,493,665.79 | 2,892,064,345.84 |

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      | 2022年6月30日    | 2022年1月1日      |
|---------|---------------|----------------|
| 流动资产：   |               |                |
| 货币资金    | 91,849,764.61 | 55,198,494.26  |
| 交易性金融资产 | 60,000,000.00 | 350,501,974.54 |
| 衍生金融资产  |               |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据        | 129,734,276.09   | 131,256,485.76   |
| 应收账款        | 216,878,225.23   | 169,427,702.21   |
| 应收款项融资      | 2,942,489.66     | 4,237,732.81     |
| 预付款项        | 24,638,893.26    | 31,723,955.43    |
| 其他应收款       | 139,958,802.54   | 134,247,569.32   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 81,201,082.01    | 111,059,788.70   |
| 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      |                  | 670,466.33       |
| 流动资产合计      | 747,203,533.40   | 988,324,169.36   |
| 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      | 1,264,185,464.18 | 874,676,209.72   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 192,950,893.73   | 168,353,620.96   |
| 在建工程        | 7,747,464.42     | 32,925,017.16    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 28,520,190.35    | 29,024,290.52    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 4,797,576.45     | 7,010,625.51     |
| 其他非流动资产     |                  | 8,471,670.78     |
| 非流动资产合计     | 1,498,201,589.13 | 1,120,461,434.65 |
| 资产总计        | 2,245,405,122.53 | 2,108,785,604.01 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 31,337,034.69    |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  | 22,000,000.00    |
| 应付账款        | 62,752,955.06    | 58,550,203.64    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 158,951,469.64   | 81,683,914.42    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬      | 6,086,059.61     | 8,978,902.54     |
| 应交税费        | 6,253,713.83     | 1,826,579.68     |
| 其他应付款       | 33,036,964.30    | 27,019,676.03    |
| 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      | 100,318,834.90   | 113,631,681.38   |
| 流动负债合计      | 398,737,032.03   | 313,690,957.69   |
| 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        | 398,737,032.03   | 313,690,957.69   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 470,812,614.00   | 470,812,614.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 827,892,729.58   | 834,162,729.58   |
| 减：库存股       | 33,685,518.28    | 39,955,518.28    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 1,316,675.72     | 426,396.22       |
| 盈余公积        | 81,010,241.05    | 81,010,241.05    |
| 未分配利润       | 499,321,348.43   | 448,638,183.75   |
| 所有者权益合计     | 1,846,668,090.50 | 1,795,094,646.32 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,245,405,122.53 | 2,108,785,604.01 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 1,468,938,403.20 | 1,256,308,057.56 |
| 其中：营业收入  | 1,468,938,403.20 | 1,256,308,057.56 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 二、营业总成本             | 1,277,353,589.50 | 1,154,193,690.52 |
| 其中：营业成本             | 1,227,466,046.27 | 1,091,865,765.42 |
| 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               | 8,321,416.84     | 8,764,553.55     |
| 销售费用                | 12,241,437.81    | 14,920,755.34    |
| 管理费用                | 20,951,877.33    | 29,129,002.81    |
| 研发费用                | 18,592,339.80    | 8,142,448.69     |
| 财务费用                | -10,219,528.55   | 1,371,164.71     |
| 其中：利息费用             | 1,224,515.62     | 462,786.68       |
| 利息收入                | 547,984.59       | 1,330,783.36     |
| 加：其他收益              | 165,862.52       | 807,977.08       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 5,540,912.50     | 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）   | -19,301,185.89   | -2,304,225.69    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 29,857.28        | 75,217.75        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 178,020,260.11   | 102,251,473.50   |
| 加：营业外收入             | 305,578.69       | 254,853.21       |
| 减：营业外支出             | 12,055,509.54    | 1,188,184.58     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 166,270,329.26   | 101,318,142.13   |
| 减：所得税费用             | 36,018,649.92    | 22,238,156.48    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 130,251,679.34   | 79,079,985.65    |
| （一）按经营持续性分类         |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以      | 130,251,679.34   | 79,079,985.65    |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| “—”号填列)                |                |               |
| 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       | 130,251,679.34 | 79,079,985.65 |
| 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               | 130,251,679.34 | 79,079,985.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       | 130,251,679.34 | 79,079,985.65 |
| 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             | 0.28           | 0.1900        |
| (二) 稀释每股收益             | 0.28           | 0.1900        |

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

法定代表人：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     | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 778,316,983.73 | 640,077,182.84 |
| 减：营业成本 | 673,789,000.56 | 572,650,947.41 |
| 税金及附加  | 3,586,757.46   | 3,417,240.60   |
| 销售费用   | 5,528,310.42   | 8,657,213.07   |
| 管理费用   | 11,329,741.11  | 11,430,935.87  |
| 研发费用   | 11,329,741.11  | 6,322,751.75   |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 财务费用                   | -6,069,126.94  | -64,265.63    |
| 其中：利息费用                | 44,440.21      |               |
| 利息收入                   | 251,859.95     | 584,420.14    |
| 加：其他收益                 | 62,303.40      | 378,949.63    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 3,200,765.98   | 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）      | 16,145,914.43  | -3,369,750.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 29,857.28      | 75,217.75     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 101,124,029.06 | 36,304,913.85 |
| 加：营业外收入                | 86,238.01      | 179,629.33    |
| 减：营业外支出                | 15,251.37      | 531,424.70    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 101,195,015.70 | 35,953,118.48 |
| 减：所得税费用                | 15,179,252.36  | 5,506,169.73  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 86,015,763.34  | 30,446,948.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 86,015,763.34  | 30,446,948.75 |
| （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        | 86,015,763.34 | 30,446,948.75 |
| 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                        | 2022 年半年度        | 2021 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            | 1,309,394,367.04 | 1,454,818,670.13 |
| 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                   | 26,167,569.25    | 12,046,905.57    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 12,178,908.96    | 2,792,499.08     |
| 经营活动现金流入小计                | 1,347,740,845.25 | 1,469,658,074.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,094,726,479.02 | 1,263,164,108.65 |
| 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           | 60,057,784.10    | 52,991,679.41    |
| 支付的各项税费                   | 54,727,951.02    | 30,831,672.42    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 35,614,794.24    | 25,691,561.13    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,245,127,008.38 | 1,372,679,021.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 102,613,836.87   | 96,979,053.17    |
| 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               | 5,758,787.50     | 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 | 98,462.58        |                  |
| 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            | 1,075,000,000.00 | 60,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                | 1,080,857,250.08 | 61,558,137.32    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长           | 123,742,030.22   | 123,400,837.17   |

|                     |                  |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 期资产支付的现金            |                  |                 |
| 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      | 909,498,025.46   | 90,883,480.38   |
| 投资活动现金流出小计          | 1,033,240,055.68 | 214,284,317.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | 47,617,194.40    | -152,726,180.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 6,574,000.00     |                 |
| 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           | 58,021,803.11    |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计          | 64,595,803.11    |                 |
| 偿还债务支付的现金           | 25,560,436.05    | 700,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 36,557,114.28    | 36,153,202.04   |
| 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      |                  |                 |
| 筹资活动现金流出小计          | 62,117,550.33    | 36,853,202.04   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 2,478,252.78     | -36,853,202.04  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 11,405,937.78    | -1,930,043.96   |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 164,115,221.83   | -94,530,373.06  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 77,804,910.74    | 204,527,045.88  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 241,920,132.57   | 109,996,672.82  |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度      | 2021 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            | 736,914,444.30 | 675,326,078.72 |
| 收到的税费返还                   | 10,214,509.26  | 9,477,187.13   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 52,823,657.81  | 1,541,883.25   |
| 经营活动现金流入小计                | 799,952,611.37 | 686,345,149.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 591,507,510.66 | 613,320,241.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 31,298,300.67  | 26,039,866.07  |
| 支付的各项税费                   | 12,554,048.27  | 10,270,125.42  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 24,613,142.71  | 11,048,831.34  |
| 经营活动现金流出小计                | 659,973,002.31 | 660,679,064.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 139,979,609.06 | 25,666,084.49  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,200,765.98   | 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 | 98,462.58      |                |
| 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            | 980,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 983,299,228.56 | 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   | 5,192,243.79   | 14,276,015.31  |

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| 投资支付的现金             | 389,509,254.46   | 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      | 689,498,025.46   | 44,228,900.00  |
| 投资活动现金流出小计          | 1,084,199,523.71 | 95,504,915.31  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -100,900,295.15  | -33,946,777.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                |
| 吸收投资收到的现金           | 6,574,000.00     |                |
| 取得借款收到的现金           | 31,337,034.69    |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 37,911,034.69    |                |
| 偿还债务支付的现金           | 0.00             | 700,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 35,377,038.87    | 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          | 35,377,038.87    | 36,390,415.36  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 2,533,995.82     | -36,390,415.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 6,037,960.62     | -413,942.64    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 47,651,270.35    | -45,085,051.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 44,198,494.26    | 106,721,340.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 91,849,764.61    | 61,636,289.23  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2022 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  | 470,812,614.00 |        |      |      | 819,487,703.48 | 39,955,518.28 |        | 426,396.22 | 81,435,012.02 |        | 1,028,793,374.00 |    | 2,360,999,581.38 |        | 2,360,999,581.38 |
| 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  | 470,812,614.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 819,487,703.48 | 39,955,518.28 | 0.00   | 426,396.22 | 81,435,012.02 |        | 1,028,793,374.00 |    | 2,360,999,581.38 |        | 2,360,999,581.38 |

|                       |       |  |  |  |               |               |  |              |      |  |                |  |                |  |                |
|-----------------------|-------|--|--|--|---------------|---------------|--|--------------|------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
|                       | 14.00 |  |  |  | 03.48         | 8.28          |  | 2            | 2.02 |  | ,373.94        |  | ,581.38        |  | ,581.38        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |       |  |  |  | -6,270,000.00 | -6,270,000.00 |  | 1,253,170.37 |      |  | 94,919,080.68  |  | 96,172,251.05  |  | 96,172,251.05  |
| （一）综合收益总额             |       |  |  |  |               |               |  |              |      |  | 130,251,679.34 |  | 130,251,679.34 |  | 130,251,679.34 |
| （二）所有者投入和减少资本         |       |  |  |  | -6,270,000.00 | -6,270,000.00 |  |              |      |  |                |  |                |  |                |
| 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     |       |  |  |  | -6,270,000.00 | -6,270,000.00 |  |              |      |  |                |  |                |  |                |
| 4. 其他                 |       |  |  |  |               |               |  |              |      |  |                |  |                |  |                |
| （三）利润分配               |       |  |  |  |               |               |  |              |      |  | -35,332,598.66 |  | -35,332,598.66 |  | -35,332,598.66 |
| 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       |       |  |  |  |               |               |  |              |      |  | -35,332,598.66 |  | -35,332,598.66 |  | -35,332,598.66 |
| 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<br>(或股本)                 |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| (五) 专项<br>储备                   |                                |  |  |  |                                |                               |  | 1,2<br>53,<br>170<br>.37 |                               |  |                                      |  | 1,2<br>53,<br>170<br>.37             |  | 1,2<br>53,<br>170<br>.37             |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |                               |  | 9,6<br>88,<br>077<br>.67 |                               |  |                                      |  | 9,6<br>88,<br>077<br>.67             |  | 9,6<br>88,<br>077<br>.67             |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |                               |  | 8,4<br>34,<br>907<br>.30 |                               |  |                                      |  | 8,4<br>34,<br>907<br>.30             |  | 8,4<br>34,<br>907<br>.30             |
| (六) 其他                         |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                               |  |                                      |  |                                      |  |                                      |
| 四、本期期<br>末余额                   | 470<br>,81<br>2,6<br>14.<br>00 |  |  |  | 813<br>,21<br>7,7<br>03.<br>48 | 33,<br>685<br>,51<br>8.2<br>8 |  | 1,6<br>79,<br>566<br>.59 | 81,<br>435<br>,01<br>2.0<br>2 |  | 1,1<br>23,<br>712<br>,45<br>4.6<br>2 |  | 2,4<br>57,<br>171<br>,83<br>2.4<br>3 |  | 2,4<br>57,<br>171<br>,83<br>2.4<br>3 |

上年金额

单位：元

| 项目           | 2021 年半年度                      |        |  |  |                                |                               |                            |                  |                               |                            |                                |        |                                      |  | 少数<br>股东<br>权益                       | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|--------------|--------------------------------|--------|--|--|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|---------------------|
|              | 归属于母公司所有者权益                    |        |  |  |                                |                               |                            |                  |                               |                            |                                |        | 小<br>计                               |  |                                      |                     |
|              | 股<br>本                         | 其他权益工具 |  |  | 资<br>本<br>公<br>积               | 减<br>：<br>库<br>存<br>股         | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积              | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润          | 其<br>他 |                                      |  |                                      |                     |
| 优<br>先<br>股  | 永<br>续<br>债                    | 其<br>他 |  |  |                                |                               |                            |                  |                               |                            |                                |        |                                      |  |                                      |                     |
| 一、上年年<br>末余额 | 425<br>,81<br>2,6<br>14.<br>00 |        |  |  | 581<br>,36<br>0,3<br>44.<br>98 | 39,<br>955<br>,51<br>8.2<br>8 |                            |                  | 77,<br>649<br>,68<br>2.9<br>7 |                            | 878<br>,09<br>9,4<br>89.<br>65 |        | 1,9<br>22,<br>966<br>,61<br>3.3<br>2 |  | 1,9<br>22,<br>966<br>,61<br>3.3<br>2 |                     |
| 加：会<br>计政策变更 |                                |        |  |  |                                |                               |                            |                  |                               |                            |                                |        |                                      |  |                                      |                     |
| 前<br>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 |  | 1,922,966,613.32 |  | 1,922,966,613.32 |
| 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 |  | 1,966,356,183.61 |  | 1,966,356,183.61 |  |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      |        |     |    |                |               |        |            |               |                |    | 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          | 未分配利润          | 其他 |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |            |               |                |    |                  |
| 一、上年年末余额 | 470,812,614.00 |        |     |    | 834,162,729.58 | 39,955,518.28 |        | 426,396.22 | 81,010,241.05 | 448,638,183.75 |    | 1,795,094,646.32 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |               |        |            |               |                |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |               |        |            |               |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |               |        |            |               |                |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                |               |  |            |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额              | 470,812,614.00 |  |  |  | 834,162,729.58 | 39,955,518.28 |  | 426,396.22 | 81,010,241.05 | 448,638,183.75 |  | 1,795,094,646.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | -6,270,000.00  | -6,270,000.00 |  | 890,279.50 |               | 50,683,164.68  |  | 51,573,444.18    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |               |  |            |               | 86,015,763.34  |  | 86,015,763.34    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | -6,270,000.00  | -6,270,000.00 |  |            |               |                |  |                  |
| 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     |                |  |  |  | -6,270,000.00  | -6,270,000.00 |  |            |               |                |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |               |  |            |               |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |               |  |            |               | -35,332,598.66 |  | -35,332,598.66   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |               |  |            |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |               |  |            |               | -35,332,598.66 |  | -35,332,598.66   |
| 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        |                |  |  |  |                |               | 890,279.50   |               |                |  |  | 890,279.50       |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                |               | 5,877,226.86 |               |                |  |  | 5,877,226.86     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |               | 4,986,947.36 |               |                |  |  | 4,986,947.36     |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                |               |              |               |                |  |  |                  |
| 四、本期末余额         | 470,812,614.00 |  |  |  | 827,892,729.58 | 33,685,518.28 | 1,316,675.72 | 81,010,241.05 | 499,321,348.43 |  |  | 1,846,668,090.50 |

上期金额

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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |               |        |      |               | -5,243,466.61  |    | -5,243,466.61    |
| (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 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东日科化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东日科化学有限公司，于 2003 年 12 月 26 日由赵东日、魏华、赵光海、李春梅、张宗霞共同发起，于 2009 年 9 月 28 日整体变更设立的股份有限公司。公司于 2011 年 5 月 11 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91370700757497098J 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 470,812,614 股，注册资本为 470,812,614.00 元，注册地址：昌乐县英轩街 3999 号 1 号楼，总部地址：昌乐县英轩街 3999 号 1 号楼。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工行业，主要产品为 PVC 塑料助剂。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

| 子公司名称          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 山东日科橡塑科技有限公司   | 全资子公司 | 一级 | 100%    | 100%     |
| 滨州海洋化工有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 100%    | 100%     |
| 山东日科新材料有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100%    | 100%     |
| 山东日科塑胶有限公司     | 全资子公司 | 二级 | 100%    | 100%     |
| 山东国信恒进出口贸易有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100%    | 100%     |
| 山东启恒新材料有限公司    | 全资子公司 | 一级 | 100%    | 100%     |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业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

采用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

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### • 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （3）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 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确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （3）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

### （4）处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

#### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （5）购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

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

1. ) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当期期初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②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。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条 1)、2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

③金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 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, 使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑦金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据   | 计提方法                                  |
|----------|---|---------------------------------------|
| 银行承兑汇票   | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合                           | 参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备             |

12、应收账款

本公司对应收账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（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据             | 计提方法                  |
|------|---------------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

### 14、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

他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对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（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据             | 计提方法   |
|------|---------------------|--|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### （2）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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **16、合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

### **17、合同成本**

#### **(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **(2) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### **(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **(4) 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。
- 3) 确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

## 20、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

#### **4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### **5) 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### **(4) 长期股权投资的处置**

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1) 固定资产确认条件

①固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3) 固定资产后续计量及处置

##### ①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### ③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率       |
|---------|-------|------|-----|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20   | 5   | 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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## 22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### **在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **23、借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

#### **(2) 借款费用资本化期间**

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **24、使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **25、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用权等。

#### **1) 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50     | 土地使用证  |
| 财务软件  | 3      | 预计使用年限 |
| 专利权   | 10     | 专利权期限  |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日

由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 30、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 31、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## 32、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 34、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司的收入主要来源于 PVC 塑料改性剂销售。

**(1) 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

## （2）收入确认的具体方法

公司业务主要为生产和销售PVC塑料改性剂，销售收入确认的具体方法如下：

PVC塑料改性剂销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

1) 内销收入按合同约定交货方式分为客户自提和公司配送两种类型，其中客户自提类，在公司将产品交给客户或客户委托的提货人、货物出厂时确认；公司配送类，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## （3）特定交易的收入处理原则

### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### 5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客

户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 35、政府补助

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 37、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

## 39、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

## 40、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种  | 计税依据 | 税率  |
|-----|------|-----|
| 增值税 | 境内销售 | 13% |

|         |         |             |
|---------|---------|-------------|
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 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 2022 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 2021 年度执行 20%的企业所得税税率。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号，子公司山东国信恒进出口贸易有限公司在执行上述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 3、其他

无

## 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                  | 15,392.11      | 35,431.05     |
| 银行存款                  | 241,904,653.26 | 77,769,479.69 |
| 其他货币资金                | 2,746,150.80   | 11,884,828.21 |
| 合计                    | 244,666,196.17 | 89,689,738.95 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 2,746,340.87   | 11,910,869.08 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金   | 1,292,693.58 | 11,000,000.00 |
| 农民工工资保证金    | 1,453,370.02 | 884,828.21    |
| 银行账户受限的银行存款 | 277.27       | 26,040.87     |
| 合计          | 2,746,340.87 | 11,910,869.08 |

## 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 | 280,000,000.00 | 445,719,849.54 |
| 其中：                    |                |                |
| 银行理财产品                 | 280,000,000.00 | 445,719,849.54 |
| 合计                     | 280,000,000.00 | 445,719,849.54 |

## 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 | 329,093,801.36 | 359,046,899.38 |
| 商业承兑票据 | 4,493,003.96   | 7,348,559.26   |
| 合计     | 333,586,805.32 | 366,395,458.64 |

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  |              |
| 其中：            |              |       |            |       |              |              |       |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,709,647.76 | 2.31% | 216,643.80 | 4.60% | 4,493,003.96 | 7,702,892.31 | 3.26% | 354,333.05 | 4.60% | 7,348,559.26 |
| 其中：            |              |       |            |       |              |              |       |            |       |              |
| 账龄组合           | 4,709,647.76 | 2.31% | 216,643.80 | 4.60% | 4,493,003.96 | 7,702,892.31 | 3.26% | 354,333.05 | 4.60% | 7,348,559.26 |
| 合计             | 4,709,647.76 | 2.31% | 216,643.80 | 4.60% | 4,493,003.96 | 7,702,892.31 | 3.26% | 354,333.05 | 4.60% | 7,348,559.26 |

按组合计提坏账准备：216,643.80 元

单位：元

| 名称     | 期末余额         |            |       |
|--------|--------------|------------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 商业承兑汇票 | 4,709,647.76 | 216,643.80 | 4.60% |
| 合计     | 4,709,647.76 | 216,643.80 |       |

确定该组合依据的说明：

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) 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 |            |
| 商业承兑汇票 | 354,333.05 | -137,689.25 |       |    |    | 216,643.80 |
| 合计     | 354,333.05 | -137,689.25 |       |    |    | 216,643.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 37,698,582.30 |
| 合计     | 37,698,582.30 |

(4) 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 | 137,863,781.52 | 238,932,974.10 |
| 合计     | 137,863,781.52 | 238,932,974.10 |

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 | 15,590,497.99  | 3.29%  | 15,590,497.99 | 100.00% |                | 2,229,242.22   | 0.58%  | 2,229,242.22  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账        | 458,572,587.33 | 96.71% | 23,635,933.79 | 5.15%   | 434,936,653.54 | 383,796,916.33 | 99.42% | 19,385,964.92 | 5.05%   | 364,410,951.41 |

|          |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|----------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 账准备的应收账款 |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 其中：      |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合     | 458,572,587.33 | 96.71%  | 23,635,933.79 | 5.15% | 434,936,653.54 | 383,796,916.33 | 99.42%  | 19,385,964.92 | 5.05% | 364,410,951.41 |
| 合计       | 474,163,085.32 | 100.00% | 39,226,431.78 |       | 434,936,653.54 | 386,026,158.55 | 100.00% | 21,615,207.14 | 5.60% | 364,410,951.41 |

按单项计提坏账准备：15,590,497.99 元

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   |
| 山东汇丰新材料科技股份有限公司 | 14,936,458.64 | 14,936,458.64 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 俄罗斯 LOGICLINE   | 654,039.35    | 654,039.35    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计              | 15,590,497.99 | 15,590,497.99 |         |        |

按组合计提坏账准备：23,635,933.79 元

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 | 449,232,047.46 | 20,743,715.22 | 4.62%   |
| 1—2 年 | 5,838,591.47   | 592,208.82    | 10.14%  |
| 2—3 年 | 249,505.91     | 58,575.04     | 23.48%  |
| 3—4 年 | 2,020,496.48   | 1,009,488.70  | 49.96%  |
| 4—5 年 | 161,803.91     | 161,803.91    | 100.00% |
| 5 年以上 | 1,070,142.10   | 1,070,142.10  | 100.00% |
| 合计    | 458,572,587.33 | 23,635,933.79 |         |

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。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） | 449,232,047.46 |
| 1 至 2 年      | 16,089,291.47  |
| 2 至 3 年      | 4,935,264.55   |
| 3 年以上        | 3,906,481.84   |
| 3 至 4 年      | 2,020,496.48   |
| 4 至 5 年      | 161,803.91     |
| 5 年以上        | 1,724,181.45   |
| 合计           | 474,163,085.32 |

(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   |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,229,242.22  | 14,969,173.27 |       | 1,607,917.50 | 0.00 | 15,590,497.99 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 19,385,964.92 | 4,249,968.87  | 0.00  | 0.00         | 0.00 | 23,635,933.79 |
| 合计               | 21,615,207.14 | 19,219,142.14 |       | 1,607,917.50 | 0.00 | 39,226,431.78 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,607,917.50 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称           | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|--------|---------|-------------|
| 山东金昌树新材料科技有限公司 | 货款     | 499,800.00   | 确定无法收回 | 内部审批    | 否           |
| 江阴市辰奇国际贸易有限公司  | 货款     | 318,200.00   | 确定无法收回 | 内部审批    | 否           |
| 辽宁利浩管业股份有限公司   | 货款     | 312,000.00   | 确定无法收回 | 内部审批    | 否           |
| 温州高鹤化工有限公司     | 货款     | 215,600.00   | 确定无法收回 | 内部审批    | 否           |
| 合计             |        | 1,345,600.00 |        |         |             |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 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  | 127,001,645.51 | 26.78%          | 5,874,248.56  |
| 第二名  | 25,292,400.00  | 5.33%           | 1,163,450.40  |
| 第三名  | 14,936,458.64  | 3.15%           | 14,936,458.64 |
| 第四名  | 13,069,619.55  | 2.76%           | 601,202.50    |
| 第五名  | 10,506,553.48  | 2.22%           | 487,504.08    |
| 合计   | 190,806,677.18 | 40.24%          |               |

5、应收款项融资

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其他综合收益的银行承兑汇票 | 18,200,160.74 | 44,321,416.25 |
| 合计                         | 18,200,160.74 | 44,321,416.25 |

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   | 65,282,875.21 | 97.13% | 74,387,678.24 | 97.50% |
| 1 至 2 年 | 70,000.00     | 0.10%  | 273,750.95    | 0.36%  |
| 2 至 3 年 | 255,800.34    | 0.38%  | 1,239,137.86  | 1.62%  |
| 3 年以上   | 1,603,512.26  | 2.39%  | 393,494.38    | 0.52%  |
| 合计      | 67,212,187.81 |        | 76,294,061.43 |        |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|
| 第一名  | 8,577,565.75  | 12.76%        | 1 年以内 | 尚未供货  |
| 第二名  | 7,432,707.20  | 11.06%        | 1 年以内 | 尚未供货  |
| 第三名  | 4,417,219.11  | 6.57%         | 1 年以内 | 尚未供货  |
| 第四名  | 4,337,528.54  | 6.45%         | 1 年以内 | 尚未供货  |
| 第五名  | 2,754,041.20  | 4.10%         | 1 年以内 | 尚未供货  |
| 合计   | 27,519,061.80 | 40.94%        |       |       |

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 11,343,191.63 | 8,374,201.81 |
| 合计    | 11,343,191.63 | 8,374,201.81 |

(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         |
|---------|----------------|----------------|
| 应收赔款    | 13,375,628.15  | 13,428,615.80  |
| 应收出口退税  | 3,115,997.06   | 5,182,529.69   |
| 保证金押金   | 8,554,653.65   | 3,558,203.65   |
| 往来款     | 1,574,311.15   | 1,210,948.00   |
| 备用金及暂借款 | 990,209.60     | 1,043,891.83   |
| 代垫社保公积金 | 144,765.31     | 142,653.13     |
| 坏账准备    | -16,412,373.29 | -16,192,640.29 |
| 合计      | 11,343,191.63  | 8,374,201.81   |

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) |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 2,564,024.49   |                      | 13,628,615.80        | 16,192,640.29 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 272,720.65     |                      |                      |               |
| 本期转回                |                |                      | 52,987.65            | 52,987.65     |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 2,836,745.14   |                      | 13,575,628.15        | 16,412,373.29 |

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） | 12,006,198.42 |
| 1 至 2 年      | 14,210,998.13 |
| 2 至 3 年      | 396,403.00    |
| 3 年以上        | 1,141,965.37  |
| 3 至 4 年      | 50,861.72     |
| 4 至 5 年      | 40,000.00     |
| 5 年以上        | 1,051,103.65  |
| 合计           | 27,755,564.92 |

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 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 13,628,615.80 |            | 52,987.65 |    |    | 13,575,628.15 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,564,024.49  | 272,720.65 |           |    |    | 2,836,745.14  |
| 合计               | 16,192,640.29 | 272,720.65 | 52,987.65 |    |    | 16,412,373.29 |

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      |
|--------------------|--------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 吴红霞                | 赔款     | 13,375,628.15 | 1-2 年 | 48.19%           | 13,375,628.15 |
| 山东汇丰新材料科技股份有限公司管理人 | 保证金及押金 | 5,000,000.00  | 1 年以内 | 18.01%           | 671,700.56    |
| 出口退税款              | 税款     | 3,115,997.06  | 1 年以内 | 11.23%           | 418,603.39    |
| 山东富霖能源发展有限公司       | 保证金    | 2,000,000.00  | 1 年以内 | 7.21%            | 83,400.00     |
| 昌乐县建筑工程管理处         | 保证金    | 1,051,103.65  | 5 年以上 | 3.79%            | 1,051,103.65  |
| 合计                 |        | 24,542,728.86 |       | 88.42%           | 15,600,435.75 |

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    | 109,387,142.57 |  | 109,387,142.57 | 127,699,806.13 |  | 127,699,806.13 |
| 库存商品   | 140,326,690.15 |  | 140,326,690.15 | 115,622,419.85 |  | 115,622,419.85 |
| 周转材料   | 4,068,260.79   |  | 4,068,260.79   | 4,423,327.21   |  | 4,423,327.21   |
| 合同履约成本 |                |  |                | 136,371.25     |  | 136,371.25     |
| 发出商品   | 22,340,203.50  |  | 22,340,203.50  | 45,130,119.44  |  | 45,130,119.44  |
| 委托加工物资 | 3,314,938.81   |  | 3,314,938.81   | 2,826,297.31   |  | 2,826,297.31   |
| 自制半成品  | 12,803,987.93  |  | 12,803,987.93  | 11,873,479.86  |  | 11,873,479.86  |
| 合计     | 292,241,223.75 |  | 292,241,223.75 | 307,711,821.05 |  | 307,711,821.05 |

### 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 | 19,450,808.47 | 24,016,501.61 |
| 合计      | 19,450,808.47 | 24,016,501.61 |

### 10、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 502,315,945.97 | 505,901,475.67 |
| 固定资产清理 | 1,158,187.42   | 1,143,364.03   |
| 合计     | 503,474,133.39 | 507,044,839.70 |

#### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 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   | 374,120,544.36 | 545,374,672.19 | 14,084,767.17 | 10,880,383.88 | 944,460,367.60 |
| 2. 本期增加金额 | 22,669,475.40  | 15,232,031.06  | 1,711,327.43  | 463,920.38    | 40,076,754.27  |
| （1）购置     | 0.00           | 15,232,031.06  | 1,711,327.43  | 463,920.38    | 17,407,278.87  |
| （2）在建工程转入 | 22,669,475.40  |                |               |               | 22,669,475.40  |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 6,960.00       | 38,995,585.66  | 3,800.00      | 273,556.52    | 39,279,902.18  |
| （1）处置或报废  | 6,960.00       | 38,995,585.66  | 3,800.00      | 273,556.52    | 39,279,902.18  |
| 4. 期末余额   | 397,035,934.26 | 521,390,184.09 | 14,063,437.42 | 12,767,663.92 | 945,257,219.69 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 124,258,713.00 | 292,949,090.28 | 10,738,618.11 | 8,558,091.87  | 436,504,513.26 |
| 2. 本期增加金额 | 9,243,922.93   | 25,737,611.96  | 607,975.90    | 522,091.44    | 36,111,602.23  |

|           |                |                |              |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 计提    | 9,243,922.93   | 25,737,611.96  | 607,975.90   | 522,091.44    | 36,111,602.23  |
| 3. 本期减少金额 | 5,715.18       | 31,465,219.85  | 3,610.00     | 254,675.41    | 31,729,220.44  |
| (1) 处置或报废 | 5,715.18       | 31,465,219.85  | 3,610.00     | 254,675.41    | 31,729,220.44  |
| 4. 期末余额   | 133,689,548.82 | 287,057,527.23 | 8,947,205.11 | 11,192,613.89 | 440,886,895.05 |
| 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 | 261,614,085.94 | 234,010,577.69 | 5,116,232.31 | 1,575,050.03  | 502,315,945.97 |
| 2. 期初账面价值 | 248,177,134.63 | 252,055,899.97 | 3,346,149.06 | 2,322,292.01  | 505,901,475.67 |

(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 | 9,424,562.42 | 1,637,079.27 | 7,137,580.42 |    |
| 机器设备    | 691,018.95    | 206,942.15   | 47,602.77    | 436,474.03   |    |
| 电子设备及其他 | 31,941.00     | 30,343.95    | 0.00         | 1,597.05     |    |
| 合计      | 18,922,182.06 | 9,661,848.51 | 1,684,682.04 | 7,575,651.51 |    |

(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 | 9,174,794.37 | 正在办理中      |

(4) 固定资产清理

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物  | 55,786.27    | 55,786.27    |
| 机器设备    | 1,095,421.87 | 1,080,142.48 |
| 运输设备    | 6,455.00     | 6,911.00     |
| 电子设备及其他 | 524.28       | 524.28       |
| 合计      | 1,158,187.42 | 1,143,364.03 |

11、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 287,585,688.19 | 279,487,111.94 |
| 工程物资 | 646,969.96     | 1,047,261.20   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 288,232,658.15 | 280,534,373.14 |
|----|----------------|----------------|

(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 33 万吨高分子新材料项目             | 215,663,836.85 |      | 215,663,836.85 | 197,637,614.59 |      | 197,637,614.59 |
| 年产 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目 | 62,344,554.27  |      | 62,344,554.27  | 47,721,353.87  |      | 47,721,353.87  |
| 复合料智能装备项目                    | 52,212.39      |      | 52,212.39      | 22,051,076.54  |      | 22,051,076.54  |
| 绿色无醛装饰板项目试验中心                | 197,982.12     |      | 197,982.12     | 4,277,834.55   |      | 4,277,834.55   |
| 无醛装饰板装修样板间项目                 | 3,456,521.76   |      | 3,456,521.76   | 2,678,252.35   |      | 2,678,252.35   |
| 一、二、三车间 SIS 系统改造             | 2,517,890.08   |      | 2,517,890.08   | 2,340,229.53   |      | 2,340,229.53   |
| 20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目           | 1,408,490.56   |      | 1,408,490.56   | 1,182,075.47   |      | 1,182,075.47   |
| 年产 8 万吨绿色无醛装饰板项目             | 1,169,357.00   |      | 1,169,357.00   | 1,052,992.35   |      | 1,052,992.35   |
| 其他零星工程                       | 774,843.16     |      | 774,843.16     | 545,682.69     |      | 545,682.69     |
| 合计                           | 287,585,688.19 |      | 287,585,688.19 | 279,487,111.94 |      | 279,487,111.94 |

(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 (元) | 本期其他减少金额 (元) | 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 33 万吨高分子新材料项目 | 120,000.00 | 197,637,614.59 | 18,026,222.26 |                |              | 215,663,836.85 | 20.78%      | 20%  |           |              |          | 其他   |
| 年产 20 万吨 ACM 装置  | 105,356.00 | 47,721,353.87  | 14,623,200.40 |                |              | 62,344,554.27  | 20.66%      | 20%  |           |              |          | 其他   |

|                    |            |                |               |               |  |                |        |      |  |  |  |      |
|--------------------|------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|--------|------|--|--|--|------|
| 和 20 万吨橡胶胶片项目      |            |                |               |               |  |                |        |      |  |  |  |      |
| 20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目 | 42,351.61  | 1,182,075.47   | 226,415.09    |               |  | 1,408,490.56   | 16.19% | 15%  |  |  |  | 募股资金 |
| 复合材料智能装备项目         | 3,500.00   | 22,051,076.54  | 7,845,573.99  | 29,844,438.14 |  | 52,212.39      | 85.42% | 100% |  |  |  | 其他   |
| 绿色无醛装饰板项目试验中心      | 480.00     | 4,277,834.55   | 5,244,709.62  | 9,324,562.05  |  | 197,982.12     | 95.23% | 100% |  |  |  | 其他   |
| 无醛装饰板装修样板间项目       | 400.00     | 2,678,252.35   | 778,269.41    |               |  | 3,456,521.76   | 86.41% | 90%  |  |  |  | 其他   |
| 一、二、三车间 SIS 系统改造   | 300.00     | 2,340,229.53   | 177,660.55    |               |  | 2,517,890.08   | 83.93% | 90%  |  |  |  | 其他   |
| 年产 8 万吨绿色无醛装饰板项目   | 23,637.75  | 1,052,992.35   | 116,364.65    |               |  | 1,169,357.00   | 0.49%  | 1%   |  |  |  | 其他   |
| 合计                 | 296,025.36 | 278,941,429.25 | 47,038,415.97 | 39,169,000.19 |  | 286,810,845.03 |        |      |  |  |  |      |

(3) 工程物资

单位：元

| 项目    | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|-------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 工程用材料 | 646,969.96 |      | 646,969.96 | 1,047,261.20 |      | 1,047,261.20 |
| 合计    | 646,969.96 |      | 646,969.96 | 1,047,261.20 |      | 1,047,261.20 |

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           | 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    | 24,333,483.21  | 13,480,800.00 |       | 1,633,346.55 |               | 39,447,629.76  |
| 2. 本期增加金额  |                |               |       |              |               |                |
| (1) 计提     | 2,037,499.14   |               |       | 121,602.39   |               | 2,159,101.53   |
| 3. 本期减少金额  |                |               |       |              |               |                |
| (1) 处置     |                |               |       |              |               |                |
| 4. 期末余额    | 26,370,982.35  | 13,480,800.00 |       | 1,754,948.94 | 0.00          | 41,606,731.29  |
| 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   | 172,072,446.   |               |       | 101,335.33   | 77,080,000.0  | 249,253,781.   |

|           |                |  |            |               |                |
|-----------|----------------|--|------------|---------------|----------------|
| 值         | 07             |  |            | 0             | 40             |
| 2. 期初账面价值 | 174,109,945.21 |  | 222,937.72 | 77,080,000.00 | 251,412,882.93 |

### 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    | 57,463,366.37  | 11,348,720.93 | 38,162,180.48  | 8,329,160.78  |
| 内部交易未实现利润 | -1,780,209.93  | -267,031.49   | -1,857,379.53  | -278,606.93   |
| 政府补助      | 77,080,000.00  | 19,270,000.00 | 77,080,000.00  | 19,270,000.00 |
| 安全生产费     | 1,679,566.59   | 288,224.08    | 426,396.22     | 63,959.43     |
| 公允价值变动    |                |               | -719,849.54    | -129,764.93   |
| 开办费       | 2,769,259.04   | 692,314.76    | 2,769,259.04   | 692,314.76    |
| 合计        | 137,211,982.07 | 31,332,228.28 | 115,860,606.67 | 27,947,063.11 |

#### (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          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,054,378.67  | 2,054,378.67  |
| 可抵扣亏损    | 18,823,313.21 | 14,186,457.21 |
| 合计       | 20,877,691.88 | 16,240,835.88 |

#### (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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2022 年 | 2,938,726.68  | 2,938,726.68  |    |
| 2023 年 | 2,486,036.85  | 2,486,036.85  |    |
| 2024 年 | 3,177,772.11  | 3,177,772.11  |    |
| 2025 年 | 1,850,217.38  | 1,850,217.38  |    |
| 2026 年 | 8,370,560.19  | 3,733,704.19  |    |
| 合计     | 18,823,313.21 | 14,186,457.21 |    |

### 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 | 157,563,637.14 |      | 157,563,637.14 | 98,191,186.27 |      | 98,191,186.27 |
| 合计      | 157,563,637.14 |      | 157,563,637.14 | 98,191,186.27 |      | 98,191,186.27 |

## 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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 未终止确认贴现票据 | 58,021,803.11 | 25,560,436.05 |
| 合计        | 58,021,803.11 | 25,560,436.05 |

## 16、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,180,000.00 | 53,000,000.00 |
| 合计     | 27,180,000.00 | 53,000,000.00 |

## 17、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      | 41,678,295.79 | 29,915,923.80  |
| 工程设备款    | 5,844,119.72  | 38,833,776.38  |
| 运费和出口保险费 | 14,171,491.97 | 25,508,914.11  |
| 其他       | 7,801,602.10  | 7,536,214.44   |
| 合计       | 69,495,509.58 | 101,794,828.73 |

### (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 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 山东世拓高分子材料股份有限公司   | 725,585.26   | 尚未结算      |
| 江苏贝尔机械有限公司        | 538,000.00   | 尚未结算      |
| 山东祥都建设集团有限公司潍坊分公司 | 504,833.77   | 尚未结算      |
| 合计                | 1,768,419.03 |           |

## 18、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额          |
|----|--------------|---------------|
| 货款 | 9,862,173.40 | 16,238,162.47 |
| 合计 | 9,862,173.40 | 16,238,162.47 |

## 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         | 14,215,298.73 | 52,131,199.78 | 56,889,125.61 | 9,457,372.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 4,502,791.22  | 4,502,791.22  |              |
| 合计             | 14,215,298.73 | 56,633,991.00 | 61,391,916.83 | 9,457,372.90 |

## (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 | 14,023,814.31 | 46,690,995.35 | 51,439,022.30 | 9,275,787.36 |
| 2、职工福利费       |               | 1,019,543.20  | 1,019,543.20  |              |
| 3、社会保险费       |               | 2,567,881.01  | 2,567,881.01  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,138,116.40  | 2,138,116.40  |              |
| 工伤保险费         |               | 350,624.61    | 350,624.61    |              |
| 大额医疗救助        |               | 79,140.00     | 79,140.00     |              |
| 4、住房公积金       |               | 1,435,641.30  | 1,435,641.30  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 191,484.42    | 417,138.92    | 427,037.80    | 181,585.54   |
| 合计            | 14,215,298.73 | 52,131,199.78 | 56,889,125.61 | 9,457,372.90 |

## (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 |      | 4,314,049.12 | 4,314,049.12 |      |
| 2、失业保险费  |      | 188,742.10   | 188,742.10   |      |
| 合计       |      | 4,502,791.22 | 4,502,791.22 |      |

## 20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 2,021,337.03  |               |
| 企业所得税   | 15,450,429.59 | 15,475,808.77 |
| 个人所得税   | 221,831.30    | 259,919.95    |
| 城市维护建设税 | 650,226.12    | 650,045.96    |
| 房产税     | 716,223.63    | 2,249,526.32  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税   | 1,372,626.62  | 6,324,057.60  |
| 水资源税    | 105,738.00    | 58,372.00     |
| 教育费附加   | 321,569.35    | 293,555.36    |
| 地方教育费附加 | 214,379.60    | 195,703.58    |
| 印花税     | 130,463.53    | 221,970.80    |
| 环境保护税   | 46,817.91     | 75,842.74     |
| 合计      | 21,251,642.68 | 25,804,803.08 |

## 21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 22,486,279.87 | 17,392,706.48 |
| 合计    | 22,486,279.87 | 17,392,706.48 |

### (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          |
|------------|---------------|---------------|
| 押金、保证金及质保金 | 14,367,333.56 | 15,843,765.11 |
| 其他         | 1,544,946.31  | 1,548,941.37  |
| 限制性股票回购义务款 | 6,574,000.00  |               |
| 合计         | 22,486,279.87 | 17,392,706.48 |

#### 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 |
|------------------|------------|-----------|
| 南京德邦金属装备工程股份有限公司 | 644,000.00 | 质保金未到期    |
| 南京正源搪瓷设备制造有限公司   | 325,000.00 | 质保金未到期    |
| 合计               | 969,000.00 |           |

## 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 | 178,570,656.47 | 198,022,663.87 |
| 待转销项税额     | 916,395.35     | 1,955,865.05   |
| 合计         | 179,487,051.82 | 199,978,528.92 |

## 23、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 | 年产 20 万吨 ACM 和 20 万吨橡胶胶片项目、20 万吨 |

|    |               |  |  |               |                |
|----|---------------|--|--|---------------|----------------|
|    |               |  |  |               | 氯碱资源循环利用项目扶持资金 |
| 合计 | 77,080,000.00 |  |  | 77,080,000.00 |                |

其他说明：

根据《滨州市沾化区招商引资激励政策（试行）》等文件要求，按照重点招商引资项目“一事一议”的原则，滨州市沾化区人民政府与山东日科橡塑科技有限公司签订的《山东日科橡塑科技有限公司在沾投资项目政策奖补协议书》，就山东日科橡塑科技有限公司在沾化投资建设的年产 20 万吨 ACM 及 20 万吨胶片项目和海洋化工 20 万吨氯碱资源循环利用项目给予山东日科橡塑科技有限公司 7,708.00 万元人民币财政扶持资金。

## 24、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 | 470,812,614.00 |             |    |       |    |    | 470,812,614.00 |

## 25、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） | 820,186,130.45 |      | 6,270,000.00 | 813,916,130.45 |
| 其他资本公积     | -698,426.97    |      |              | -698,426.97    |
| 合计         | 819,487,703.48 |      | 6,270,000.00 | 813,217,703.48 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司向激励对象授予限制性股票 1,900,000 股，授予价格为 3.46 元/股，共募集金额 6,574,000.00 元。股票来源为公司从二级市场回购的 A 股普通股，平均回购价格 6.76 元/股，回购价格与授予价格差额调整资本公积-股本溢价。

## 26、库存股

单位：元

| 项目       | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 实行股权激励回购 | 39,955,518.28 | 6,574,000.00 | 12,844,000.00 | 33,685,518.28 |
| 合计       | 39,955,518.28 | 6,574,000.00 | 12,844,000.00 | 33,685,518.28 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司向激励对象授予限制性股票 1,900,000 股，授予价格为 3.46 元/股，共募集金额 6,574,000.00 元。股票来源为公司从二级市场回购的 A 股普通股，平均回购价格 6.76 元/股，核销库存股金额为 12,844,000.00 元。同时公司限制性股票的股权激励计划形成回购义务，按照全部限制性股票数量乘以相应的回购价格计算确定增加库存股和应付限制性股票回购义务负债。

27、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 426,396.22 | 9,688,077.67 | 8,434,907.30 | 1,679,566.59 |
| 合计    | 426,396.22 | 9,688,077.67 | 8,434,907.30 | 1,679,566.59 |

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 | 81,435,012.02 |      |      | 81,435,012.02 |
| 合计     | 81,435,012.02 |      |      | 81,435,012.02 |

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       | 1,028,793,373.94 | 878,099,489.65 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,028,793,373.94 | 878,099,489.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 130,251,679.34   | 79,079,985.65  |
| 减：提取法定盈余公积金       |                  |                |
| 提取任意盈余公积金         |                  |                |
| 提取一般风险准备          |                  |                |
| 应付普通股股利           | 35,332,598.66    | 35,690,415.36  |
| 转作股本的普通股股利        |                  |                |
| 期末未分配利润           | 1,123,712,454.62 | 921,489,059.94 |

调整期初未分配利润明细：

未发生调整期初未分配利润的事项。

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 | 1,432,208,557.36 | 1,192,125,229.07 | 1,251,853,829.53 | 1,089,193,886.56 |
| 其他业务 | 36,729,845.84    | 35,340,817.20    | 4,454,228.03     | 2,671,878.86     |
| 合计   | 1,468,938,403.20 | 1,227,466,046.27 | 1,256,308,057.56 | 1,091,865,765.42 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 合计 |
|------|------|----|
| 商品类型 |      |    |
| 其中：  |      |    |

|          |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
| PVC 加工助剂 | 1,404,910,439.44 | 1,404,910,439.44 |
| 其他       | 64,027,963.76    | 64,027,963.76    |
| 按经营地区分类  |                  |                  |
| 其中:      |                  |                  |
| 国内       | 991,649,053.91   | 991,649,053.91   |
| 国外及港台地区  | 477,289,349.29   | 477,289,349.29   |

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 31,241,822.11 元, 其中, 31,241,822.11 元预计将于 2022 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 | 2,144,893.56 | 1,041,311.83 |
| 教育费附加   | 1,752,279.39 | 888,823.64   |
| 资源税     | 184,966.00   | 193,607.60   |
| 房产税     | 2,301,546.67 | 2,168,404.63 |
| 土地使用税   | 622,194.71   | 3,173,769.86 |
| 车船使用税   | 10,176.66    | 2,160.00     |
| 印花税     | 1,209,520.36 | 1,165,058.60 |
| 环境保护税   | 95,839.49    | 131,417.39   |
| 合计      | 8,321,416.84 | 8,764,553.55 |

### 32、销售费用

单位: 元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 8,790,765.28  | 10,508,067.93 |
| 佣金      | 995,721.56    | 794,272.70    |
| 港杂保险费   | 1,220,100.76  | 797,149.07    |
| 差旅费     | 235,130.45    | 747,901.85    |
| 招待费     | 544,585.42    | 1,228,506.57  |
| 办公费     | 359,206.33    | 294,435.59    |
| 折旧费     | 14,453.46     | 20,557.48     |
| 中介机构服务费 |               | 188,507.00    |
| 其他      | 81,474.55     | 341,357.15    |
| 合计      | 12,241,437.81 | 14,920,755.34 |

### 33、管理费用

单位: 元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 11,773,494.47 | 12,292,972.37 |
| 折旧及摊销 | 5,677,349.54  | 9,571,916.15  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 修理费     | 255,770.51    | 1,882,546.73  |
| 安全生产费   |               | 1,758,961.30  |
| 中介机构服务费 | 1,306,518.80  | 1,570,269.47  |
| 环保费     | 122,438.40    | 210,717.54    |
| 车辆费用    | 280,430.18    | 355,762.58    |
| 办公费     | 529,308.07    | 482,886.50    |
| 业务招待费   | 448,262.13    | 237,525.64    |
| 差旅、会务费  | 45,358.32     | 81,869.76     |
| 财产保险费   | 141,924.22    | 310,286.77    |
| 其他      | 371,022.69    | 373,288.00    |
| 合计      | 20,951,877.33 | 29,129,002.81 |

### 34、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 直接投入 | 8,555,858.91  | 3,033,523.56 |
| 职工薪酬 | 6,794,053.18  | 3,568,397.95 |
| 折旧   | 1,311,399.53  | 1,076,788.84 |
| 其他   | 1,931,028.18  | 463,738.34   |
| 合计   | 18,592,339.80 | 8,142,448.69 |

### 35、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------|----------------|--------------|
| 利息支出   | 1,224,515.62   | 462,786.68   |
| 减：利息收入 | 547,964.61     | 1,330,783.36 |
| 汇兑损益   | -11,407,277.29 | 1,930,035.24 |
| 手续费    | 511,197.73     | 309,126.15   |
| 合计     | -10,219,528.55 | 1,371,164.71 |

### 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      |
|----------------|------------|------------|
| 专利补助金          |            | 50,000.00  |
| 稳岗补贴           | 2,400.00   | 394,500.00 |
| 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     | 86,467.00  | 172,154.00 |
| 个人所得税手续费退费     | 76,995.52  | 63,323.08  |
| 沾化经济开发区财政所奖励资金 |            | 46,000.00  |
| 合计             | 165,862.52 | 807,977.08 |

### 37、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 5,540,912.50 | 1,558,137.32 |
| 合计                | 5,540,912.50 | 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         |
|------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -19,301,185.89 | -2,304,225.69 |
| 合计   | -19,301,185.89 | -2,304,225.69 |

### 39、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     |
|-------------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | 29,857.28 | 75,217.75 |

### 40、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<br>额 |
|----|------------|------------|-------------------|
| 其他 | 305,578.69 | 254,853.21 | 305,578.69        |

### 41、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<br>额 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 100,000.00    | 13,000.00    | 100,000.00        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 7,467,253.05  |              | 7,467,253.05      |
| 滞纳金和罚款      | 4,441,035.87  | 29,191.93    | 4,441,035.87      |
| 其他支出        | 47,220.62     | 1,145,992.65 | 47,220.62         |
| 合计          | 12,055,509.54 | 1,188,184.58 | 12,055,509.54     |

### 42、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 | 39,404,283.41 | 22,637,044.30 |
| 递延所得税费用 | -3,385,633.49 | -398,887.82   |
| 合计      | 36,018,649.92 | 22,238,156.48 |

#### (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             | 166,270,329.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 24,940,549.39  |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | 9,928,483.65  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,149,616.88  |
| 所得税费用                          | 36,018,649.92 |

### 43、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        |
|----------|---------------|--------------|
| 收到保证金及押金 | 11,000,000.00 |              |
| 存款利息收入   | 547,964.61    | 1,329,858.53 |
| 收到的政府拨款  | 165,862.52    | 807,977.08   |
| 罚款赔偿款    | 239,836.68    |              |
| 收到经营性往来款 |               | 398,884.15   |
| 其他       | 225,245.15    | 255,779.32   |
| 合计       | 12,178,908.96 | 2,792,499.08 |

#### (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        | 21,742,486.87 | 18,784,809.82 |
| 银行手续费       | 508,052.11    |               |
| 罚款、滞纳金      | 4,411,235.87  |               |
| 付保证金、质保金及押金 | 8,800,951.15  | 5,579,973.09  |
| 对外捐赠        | 100,000.00    |               |
| 其他          | 52,068.24     | 1,326,778.22  |
| 合计          | 35,614,794.24 | 25,691,561.13 |

#### (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         |
|--------|------------------|---------------|
| 银行理财本金 | 1,075,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合计     | 1,075,000,000.00 | 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         |
|----------|----------------|---------------|
| 银行理财本金   | 909,498,025.46 | 90,000,000.00 |
| 支付农民工保证金 |                | 883,480.38    |
| 合计       | 909,498,025.46 | 90,883,480.38 |

## 44、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                              | 130,251,679.34 | 79,079,985.65  |
| 加：资产减值准备                         | 19,301,185.89  | 2,304,225.69   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 36,111,602.23  | 35,045,190.68  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 2,159,101.53   | 2,158,391.49   |
| 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） | -29,857.28     | -75,217.75     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 7,467,253.05   |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -10,181,422.16 | 2,392,821.92   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,540,912.50  | -1,558,137.32  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,385,165.17  | -398,887.82    |
| 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）                 | 15,470,597.30  | -17,676,523.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -88,850,870.61 | 27,605,008.92  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,412,525.12  | -31,897,805.11 |
| 其他                               | 1,253,170.37   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 102,613,836.87 | 96,979,053.17  |
| 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                          | 241,920,132.57 | 109,996,672.82 |
| 减：现金的期初余额                        | 77,804,910.74  | 204,527,045.88 |
| 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                     | 164,115,221.83 | -94,530,373.06 |

## (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    | 241,920,132.57 | 77,804,910.74 |
| 其中：库存现金 | 15,392.11      | 30,786.80     |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 241,904,566.06 | 109,965,799.10 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 241,920,132.57 | 77,804,910.74  |

#### 45、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 | 2,746,340.87  | 保证金       |
| 应收票据 | 37,698,582.30 | 质押的银行承兑汇票 |
| 合计   | 40,444,923.17 |           |

#### 46、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 | 5,031,922.87  | 6.7114 | 33,771,247.16  |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 28,778,489.29 | 6.7114 | 193,143,953.00 |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 应付账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 1,972,782.20  | 6.7114 | 13,240,130.50  |

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

适用 不适用

#### 47、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  |
|-------------|------------|------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 165,862.52 | 其他收益 | 165,862.52 |

#### 48、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

报告期内公司合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式       |
|----------------|--------|--------|------|---------|----|------------|
|                |        |        |      | 直接      | 间接 |            |
| 山东日科橡塑科技有限公司   | 山东省滨州市 | 山东省滨州市 | 制造业  | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| 滨州海洋化工有限公司     | 山东省滨州市 | 山东省滨州市 | 制造业  | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| 山东日科新材料有限公司    | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 制造业  | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 山东日科塑胶有限公司     | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 制造业  | 100.00% |    | 设立         |
| 山东国信恒进出口贸易有限公司 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 批发业  | 100.00% |    | 设立         |
| 山东启恒新材料有限公司    | 山东省东营市 | 山东省东营市 | 制造业  | 100.00% |    | 设立         |

#### (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

### （2）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，

在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

### (3) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

#### 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |                |               |                |
|---------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量    | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --             | --            | --             |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 280,000,000.00 |               | 280,000,000.00 |
| 应收款项融资                    |            |                | 18,200,160.74 | 18,200,160.74  |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --             | --            | --             |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司属于第 1 层次的银行理财为公司购买的净值型银行理财，公司依据银行公布的理财产品的单位净值乘以公司持有的理财产品份额，计算得到公司持有的银行理财产品的期末公允价值。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司属于第 2 层次的银行理财为公司购买的保本浮动收益型结构性存款，产品收益根据期末挂钩标的价格确定对应的收益率计算，公司购买的结构性存款挂钩标的为某外币即期汇率。期末公司根据银行公布的即期汇率情况，结合即期汇率的未来走势，合理确定产品到期时适用的收益率，据此计算理财产品整个持有期间的收益。根据期末持有时间的比例计算截止期末的收益，作为该理财产品的期末公允价值。

### 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 5、其他

适用 不适用

## 十二、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（有限合伙） | 山东省泰安市 | 商务服务业 | 35,001.00 | 13.18%       | 13.18%        |

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 21.78% 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 102,542,810 股。

本企业最终控制方是无实际控制人。

### 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     |

|              |                         |
|--------------|-------------------------|
| 冯圣玉          | 本公司独立董事                 |
| 岳继霞          | 本公司监事会主席                |
| 刘大伟          | 本公司总经理                  |
| 刘孝阳          | 本公司监事                   |
| 徐美铭          | 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           |
| 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 |
| 山东万达电缆有限公司   | 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  | 44,205,861.76 | 160,000,000.00 | 否        | 93,275,600.00 |
| 山东万达建安股份有限公司 | 建筑工程   | 15,882,330.42 | 140,000,000.00 | 否        | 10,783,300.00 |

##### (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 | 1,499,219.87 | 2021年10月18日 | 2022年01月04日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 1,265,325.14 | 2021年12月01日 | 2022年02月22日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 4,095,931.36 | 2021年12月03日 | 2022年02月28日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 2,532,438.22 | 2021年12月03日 | 2022年02月28日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 1,265,503.93 | 2021年12月06日 | 2022年03月02日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 4,093,617.92 | 2021年12月06日 | 2022年02月28日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 9,773,258.33 | 2022年01月17日 | 2022年04月10日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 8,077,893.12 | 2022年02月01日 | 2022年04月26日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 1,708,741.76 | 2022年02月14日 | 2022年05月05日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 4,319,992.60 | 2022年02月18日 | 2022年05月13日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 4,317,946.60 | 2022年02月23日 | 2022年05月18日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 7,863,075.00 | 2022年04月14日 | 2022年06月27日 | 是          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 8,307,508.00 | 2022年05月05日 | 2022年07月08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 | 2,529,081.31 | 2,079,829.03 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额         |      | 期初余额         |      |
|------|--------------|--------------|------|--------------|------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付账款 | 山东宏旭化学股份有限公司 | 2,213,610.24 | 0.00 | 7,141,972.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 山东万达电缆有限公司   | 3,637,630.51 | 0.00 |              |      |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 山东万达建安股份有限公司 | 4,834,072.64 | 15,419,738.19 |
| 其他应付款 | 山东万达建安股份有限公司 | 110,000.00   | 110,000.00    |
| 其他应付款 | 山东万达电缆有限公司   | 20,000.00    |               |

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 7,866,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00         |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00         |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 3.46 元/股，3 年 |

## 其他说明

## (1) 审议程序及授予情况

公司 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年度股东大会决议通过了《关于公司〈2022 年第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、2022 年 6 月 21 日第五届董事会第四次会议决议通过的《关于调整 2022 年第一期限限制性股票激励计划激励对象名单、授予权益数量、授予价格的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于 2022 年 6 月 21 日向蒋荀、徐鹏、胡耀飞、韩成功授予限制性股票 1,900,000 股，授予价格为 3.46 元/股，股票来源为日科化学从二级市场回购的 A 股普通股。

## (2) 限售期及解除限售安排

本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

| 解除限售期 | 解除限售时间 | 解除限售比例 |
|-------|--------|--------|
|-------|--------|--------|

|     |  |     |
|-----|--|-----|
| 第一个 | 自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 40% |
| 第二个 | 自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 40% |
| 第三个 | 自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% |

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 活跃市场中的报价                 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 2022 年第一期限制性股票激励计划激励对象名单 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                        |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00                     |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 0.00                     |

### 其他说明

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司自 2022 年 7 月 1 日起计算等待期，因此截止本资产负债表日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 0，本期以权益计算的股份支付确认的费用总额为 0。

## 十四、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

适用 不适用

### 2、或有事项

(1) 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。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

适用 不适用

## 十七、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 | 15,590,497.99  | 6.36%   | 15,590,497.99 | 100.00% | 0.00           | 621,324.72     | 0.35%   | 621,324.72    | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 229,374,946.48 | 93.64%  | 12,496,721.25 | 5.45%   | 216,878,225.23 | 179,110,465.19 | 99.65%  | 9,682,762.98  | 5.41%   | 169,427,702.21 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 账龄组合           | 229,374,946.48 | 93.64%  | 12,496,721.25 | 5.45%   | 216,878,225.23 | 179,110,465.19 | 99.65%  | 9,682,762.98  | 5.41%   | 169,427,702.21 |
| 合计             | 244,965,444.47 | 100.00% | 28,087,219.24 | 11.47%  | 216,878,225.23 | 179,731,789.91 | 100.00% | 10,304,087.70 | 5.73%   | 169,427,702.21 |

按单项计提坏账准备：15,590,497.99 元

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   |
| 山东汇丰新材料科技股份有限公司 | 14,936,458.64 | 14,936,458.64 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 俄罗斯 LOGICLINE   | 654,039.35    | 654,039.35    | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计              | 15,590,497.99 | 15,590,497.99 |         |        |

按组合计提坏账准备：12,496,721.25 元

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 | 223,469,271.77 | 10,358,627.54 | 4.64%   |
| 1—2 年 | 3,038,820.00   | 278,634.42    | 9.17%   |
| 2—3 年 | 94,682.99      | 17,376.66     | 18.35%  |
| 3—4 年 | 1,673,652.55   | 743,563.46    | 44.43%  |
| 4—5 年 | 28,639.57      | 28,639.57     | 100.00% |
| 5 年以上 | 1,069,879.60   | 1,069,879.60  | 100.00% |
| 合计    | 229,374,946.48 | 12,496,721.25 |         |

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。

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） | 223,469,271.77 |
| 1 至 2 年      | 13,289,520.00  |
| 2 至 3 年      | 4,780,441.63   |
| 3 年以上        | 3,426,211.07   |
| 3 至 4 年      | 1,673,652.55   |
| 4 至 5 年      | 28,639.57      |
| 5 年以上        | 1,723,918.95   |
| 合计           | 244,965,444.47 |

(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 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 621,324.72    | 14,969,173.27 |       |    |    | 15,590,497.99 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,682,762.98  | 2,813,958.27  |       |    |    | 12,496,721.25 |
| 合计               | 10,304,087.70 | 17,783,131.54 |       |    |    | 28,087,219.24 |

(3) 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 |
|------|----------|-----------------|----------|
|      |          |                 |          |

|                                       |                |        |               |
|---------------------------------------|----------------|--------|---------------|
| 美国 PA 公司 (PERFORMANCE ADDITIVES LLC.) | 80,432,163.79  | 32.83% | 3,732,052.40  |
| 山东汇丰新材料科技股份有限公司                       | 14,936,458.64  | 6.10%  | 14,936,458.64 |
| 巴基斯坦 ADEEL PLASTIC                    | 10,506,553.48  | 4.29%  | 487,504.08    |
| 合肥帝品数码科技有限公司                          | 10,489,999.56  | 4.28%  | 486,735.98    |
| 杭州潇丹塑业科技有限公司                          | 8,939,100.00   | 3.65%  | 414,774.24    |
| 合计                                    | 125,304,275.47 | 51.15% |               |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 139,958,802.54 | 134,247,569.32 |
| 合计    | 139,958,802.54 | 134,247,569.32 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 备用金及暂借款 | 144,694.81     | 196,624.91     |
| 保证金及押金  | 6,261,103.65   | 1,264,703.65   |
| 代垫款项    | 141,293.03     | 141,773.09     |
| 出口退税    | 3,115,997.06   | 5,139,328.95   |
| 往来款     | 132,875,662.02 | 164,014,132.72 |
| 合计      | 142,538,750.57 | 170,756,563.32 |

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) |                |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 36,308,994.00  |                      | 200,000.00           | 36,508,994.00  |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | -33,929,045.97 |                      |                      | -33,929,045.97 |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 2,379,948.03   |                      | 200,000.00           | 2,579,948.03   |

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） | 78,435,837.29  |
| 1 至 2 年      | 63,010,809.63  |
| 3 年以上        | 1,092,103.65   |
| 3 至 4 年      | 1,000.00       |
| 4 至 5 年      | 40,000.00      |
| 5 年以上        | 1,051,103.65   |
| 合计           | 142,538,750.57 |

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 |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 36,308,994.00 | -33,929,045.97 |       |    |    | 2,379,948.03 |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 200,000.00    |                |       |    |    | 200,000.00   |
| 合计                | 36,508,994.00 | -33,929,045.97 |       |    |    | 2,579,948.03 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称               | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|--------------------|--------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 山东启恒新材料有限公司        | 往来款    | 58,975,886.86  | 1 年以内 | 41.38%           |              |
| 山东启恒新材料有限公司        | 往来款    | 62,803,184.72  | 1-2 年 | 44.06%           |              |
| 山东日科塑胶有限公司         | 往来款    | 9,882,042.44   | 1 年以内 | 6.93%            | 1,327,554.68 |
| 山东汇丰新材料科技股份有限公司管理人 | 保证金及押金 | 5,000,000.00   | 1 年以内 | 3.51%            | 671,700.56   |
| 出口退税款              | 税款     | 3,115,997.06   | 1 年以内 | 2.19%            | 418,603.39   |
| 昌乐县建筑工程管理处         | 保证金    | 1,051,103.65   | 1 年以内 | 0.74%            | 141,205.38   |
| 合计                 |        | 140,828,214.73 |       | 98.81%           | 2,559,064.01 |

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 | 1,264,185.46 |      | 1,264,185.46 | 874,676,209. |      | 874,676,209. |

|    |                  |  |                  |                |  |                |
|----|------------------|--|------------------|----------------|--|----------------|
|    | 4.18             |  | 4.18             | 72             |  | 72             |
| 合计 | 1,264,185,464.18 |  | 1,264,185,464.18 | 874,676,209.72 |  | 874,676,209.72 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额（账面价值）     | 本期增减变动         |      |        |    | 期末余额（账面价值）       | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|------|--------|----|------------------|----------|
|              |                | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 山东日科新材料有限公司  | 24,247,709.72  |                |      |        |    | 24,247,709.72    |          |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 800,428,500.00 | 289,509,254.46 |      |        |    | 1,089,937,754.46 |          |
| 山东启恒新材料有限公司  | 50,000,000.00  | 100,000,000.00 |      |        |    | 150,000,000.00   |          |
| 合计           | 874,676,209.72 | 389,509,254.46 |      |        |    | 1,264,185,464.18 |          |

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 | 768,327,700.72 | 663,830,261.94 | 637,191,676.78 | 570,255,900.76 |
| 其他业务 | 9,989,283.01   | 9,958,738.61   | 2,885,506.06   | 2,395,046.65   |
| 合计   | 778,316,983.73 | 673,789,000.55 | 640,077,182.84 | 572,650,947.41 |

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 9,715,119.67 元，其中，9,715,119.67 元预计将于 2022 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        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,200,765.98 | 1,558,137.32 |
| 合计                | 3,200,765.98 | 1,558,137.32 |

十八、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  | 29,857.28      |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                             | 165,862.52     |    |
| 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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 5,540,912.50   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -11,749,930.85 |    |
| 减：所得税影响额   | -740,399.69    |    |
| 合计   | -5,272,898.86  | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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          | 5.37%      | 0.28        | 0.28        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.58%      | 0.29        | 0.29        |

## 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