

山东日科化学股份有限公司

Shandong Rike Chemical Co.,LTD



2025 年半年度报告

股票代码：300214

股票简称：日科化学

披露日期：2025 年 8 月 26 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姜霖及会计机构负责人(会计主管人员)姜霖声明：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次半年报的董事会会议。

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。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 | 25 |
| 第五节 重要事项 | 29 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 44 |
| 第七节 债券相关情况 | 49 |
| 第八节 财务报告 | 50 |

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姜霖先生及会计机构负责人姜霖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 2025 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） |
| 鲁民投资基金 | 指 | 本公司控股股东之一致行动人，鲁民投资基金管理有限公司 |
| 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 |
| 哈金贝斯 | 指 | 本公司全资子公司，哈金贝斯（上海）智能科技有限公司 |
| 碳和科技 | 指 | 本公司控股子公司，克拉玛依碳和网络科技有限公司 |
| 克碳信息 | 指 | 本公司控股子公司，克碳（上海）信息技术有限公司 |
| 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 |
| 销售公司 | 指 | 本公司全资子公司，山东日科化工销售有限公司 |
| 梅德业 | 指 | 本公司控股子公司，山东梅德业橡胶有限公司 |
| 汇能达 | 指 | 本公司控股子公司，山东汇能达新材料技术有限公司 |
| 百钠新能源 | 指 | 汇能达全资子公司，山东百钠新能源科技有限公司 |
| 吉布斯 | 指 | 本公司全资子公司，山东吉布斯新材料有限公司，原名山东汇丰新材料科技股份有限公司 |
| 日科高分子 | 指 | 本公司全资子公司，山东日科高分子材料有限公司 |
| 梅德业高分子 | 指 | 梅德业全资子公司，山东梅德业高分子材料有限公司 |
| 中科能源 | 指 | 本公司参股公司，滨州中科能源发展有限公司 |
| 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，容诚会计师事务所（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（2024 年修订）》 |
| 《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 |
| 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和特种合成橡胶改性剂，能大幅度提高 PVC 制品的低温韧性以及特种橡胶制品的耐油、耐臭氧、阻燃等性能 |
| 复合料 | 指 | 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 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 日科化学 | 股票代码 | 300214 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 山东日科化学股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 日科化学 | | |
| 公司的外文名称（如有） | ShandongRikeChemicalCo.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | RIKECHEM | | |
| 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 | 曹鸣 |
| 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 | jncmls@163.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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|-------------|-------------------------|
| 公司注册地址 | 山东省昌乐县英轩街 3999 号 1 号楼 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 262400 |
| 公司办公地址 | 山东省昌乐县英轩街 3999 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 262400 |
| 公司网址 | http://www.rikechem.com |
| 公司电子信箱 | rikechem@rikechem.com |

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 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） | 1,957,070,237.88 | 1,428,100,103.76 | 37.04% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 1,156,070.76 | -42,321,071.94 | 102.73% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -123,646.98 | -45,662,890.05 | 99.73% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 11,151,562.69 | -76,418,957.78 | 114.59% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0025 | -0.0908 | 102.75% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0025 | -0.0908 | 102.75% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.05% | -1.67% | 1.72% |
| | 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） | 5,006,284,849.00 | 5,175,069,491.29 | -3.26% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,420,370,523.42 | 2,446,368,708.26 | -1.06% |

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

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.0025 |

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 |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 141,836.14 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,069,164.23 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 594,281.15 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -255,366.50 |
| 减：所得税影响额 | 88,263.80 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 181,933.48 |
| 合计 | 1,279,717.74 |

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）主要业务及产品

公司主营业务为塑料和橡胶改性剂产品的研发、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。

1、公司 ACR 系列产品以加工型 ACR 为主，主要用于木塑地板墙板、PVC 发泡衣柜橱柜板及广告板等绿色无醛板材的生产，起到调节制品的泡孔均匀度的作用，绿色无醛板材主要用于建筑装饰、室内家居等领域，下游行业为木塑复合材料行业。

2、公司 ACM 系列产品可分为塑改型和橡胶型，塑改型 ACM 主要用于 PVC 管材及门窗型材的生产，终端应用领域以建筑给排水、通风以及门窗等房地产产业链中后端产品为主，下游行业为塑料型材及塑料管材行业及房地产行业；橡胶型 ACM 主要用作电线电缆等橡胶制品的生产，下游行业为电线电缆行业。

3、公司 20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目，生产的主要产品为烧碱、液氯等，为公司向上游产业链的延伸发展，实现整体资源协同，对外出售烧碱的同时，降低生产成本。

4、公司布局算力租赁业务，为众多行业客户提供算力服务。

报告期内，公司主要产品为 ACR 系列产品、ACM 系列产品和氯碱类产品，营业收入分别占公司营业收入的比例为 43.82%、36.38%和 14.20%。

（二）经营模式

1、塑料和橡胶改性剂行业

（1）采购模式

公司主要采用比价采购模式。公司采购部门每月根据当月生产计划并结合库存量，制定月度采购计划并根据公司采购相关内部控制制度，本着质量优先、价格优先的原则在合格供应商范围内进行集中采购，以利用规模优势、提高议价能力、降低采购成本。由于公司主要原材料均为石油化工产品，其市场价格存在一定的波动性，在预期原材料价格将有较大幅度上涨时，公司会适当加大备货量，提高安全库存。

为降低采购风险，确保主要原材料供应稳定性，公司同类主要原材料的合格供应商数量通常不低于 3 家，且公司已与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立了长期稳定的合作关系。在原材料质量把控方面，公司主要原材料供应商均为大型知名企业，同时公司已制定《物资供应管理规定》《原材料采购管理规定》等完善的内部控制制度并严格执行，以进一步确保原材料质量。

（2）生产模式

公司主要实行“以销定产、订单驱动”的生产模式，即根据产品订单、库存情况及客户需求的交货期等制定生产计划并组织生产。同时，公司会根据市场需求变化，及时调整生产计划并设定合理的安全库存。

在生产管理方面，公司已实现 SPC/SQC 统计控制管理，针对原料采购、产品生产、质量控制、仓储运输等环节进行流程化、标准化、系统化和软件化的科学管理，如在加料环节采用微机自动计量，反应阶段实现计算机自动化控制，以减少人为失误、确保同批次产品质量的稳定性。同时，公司已制定《品管工作管理规定》《产品质量检测规定》等产品质量管理相关内部控制制度，产品出厂前均需经过品管部质量检测，确保产品质量满足客户需求。

（3）销售模式

公司坚持以直销为主、经销为辅的销售模式。

1）境内销售模式：境内销售以直销模式为主，即由公司与产品用户直接签订产品买卖合同，并进行产品配送、客户自提和结算。

2）境外销售模式：境外销售以经销为主，即由贸易商或代理商客户向公司下订单并向最终客户销售，公司向贸易商、代理商的销售均为买断式销售。

（4）研发模式

公司研发工作由研发部门牵头，具体由各产品细分课题组全流程负责。公司的研发流程主要分为四个阶段：第一阶段为项目立项阶段，通过成立研发小组，对制定的技术方案进行论证，在合成实验室进行产品的初步研发；第二阶段为项目产品小试阶段，根据产品合成的实际情况对产品进行技术评估、检验；第三阶段为项目产品中试阶段，对产品的实际参数及运用性能进行测试及应用评价；第四阶段为项目产品定型阶段，主要通过扩大试用范围，并在进一步听取客户意见基础上进行试车运行及量产等工作。

2、人工智能算力行业

(1) 采购模式

公司基于智算中心在规划、设计、建造、运营等各环节的需求，构建了一套完善且高效的采购体系，涵盖液冷基础设施、算力卡、服务器等核心硬件设备，运维材料耗材以及电力资源等关键要素。公司已与诸多供应商建立起稳固的合作关系，能够及时满足日常运维的各类采购需求。在电力资源采购上，公司积极与售电公司签订电力交易合同，深度参与国家电力交易，以此保障电力供应的稳定性与价格的合理性，为算力中心的持续运行提供坚实的能源基础。设备类采购方面，公司主要向国内知名液冷系统集成商和设备供应商进行集中采购，在保证系统稳定性、设备质量、服务的同时，有效降低采购成本，提升公司在采购环节的经济效益与综合竞争力。

(2) 服务模式

公司定位为服务型企业，依托碳和液冷数据中心及其核心技术，开展多样化租赁服务，涵盖服务器托管、算力租赁、带宽以及网络传输等业务。在算力租赁服务领域，公司以高效推理算力资源为核心竞争力，通过异构 GPU 算力池整合进口和国产化算力，为人工智能推理领域客户提供稳定可靠的算力资源支持。

公司拥有一支专业的服务团队，为客户提供全流程技术支持及服务，包括液冷系统基础设施运维、液冷系统改造、服务器上下架、服务开通及线路测试、7x24 小时液冷基础设施及服务器运行保障、网络故障处理、配件或整机更换、现场技术支持、技术培训等。

(3) 盈利模式

公司通过为客户提供算力资源租赁服务，按照租赁算力规模和时长向用户收取费用，满足下游客户短期或长期的高性能计算需求。公司也提供 IDC 租赁业务，通过将数据中心的机柜、带宽、电力及相关服务出租给企业或用户，并按照租赁空间、能耗及服务类型收取费用。

(三) 主要产品及工艺流程

1、ACR 工艺流程



2、ACM 工艺流程



(四) 所处行业情况

1、塑料和橡胶改性剂行业

(1) 木塑复合材料行业发展持续向好，带动 ACR 产品市场需求不断扩大

随着全球对环保材料需求的增加，木塑复合材料作为一种环保、节能的材料，其市场需求持续增长。目前各类木塑制品在欧美等发达国家形成了比较成熟规范的产业和市场，得到较为广泛的应用，产品的应用领域已从早期单一以生产普通物流运输托盘为主，逐步扩大到庭院建设、建筑装饰、市政园林、旅游设施、汽车工业、包装及运输业等多个领域。市场规模方面，据 Strategy R 统计，2022 年全球木塑复合材料市场规模预计为 56.19 亿美元，到 2030 年市场规模预计将达到 125.98 亿美元，复合增长率为 10.62%。

随着人均收入的增加和快速的工业化进程，亚太地区成为增长最快的木塑复合材料市场之一。我国作为亚太地区重要国家，受益于《促进绿色建材生产和应用行动方案》、《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》、《绿色建材产业高质量发展实施方案》等一系列扶持绿色建材政策出台，近年来木塑复合材料产销量显著增长，总产销量的年均增长率超过 20%。

未来 5 年，根据中国林产工业协会木塑复合材料专业委员会统计的数据及预测，中国木塑复合材料产销量预计将以超过 10% 的复合增长率快速发展。木塑复合材料市场需求快速提升，有望最终带动公司 ACR 系列产品市场需求不断扩大，行业景气度不断提升。

(2) 新兴领域带动电线电缆行业需求提升，为橡胶型 ACM 带来发展动力

电线电缆行业作为国民经济的重要组成部分，被喻为国民经济的“神经”和“血管”，广泛应用于电力、轨道交通、建筑工程、新能源、冶金、石化、港口机械及海洋工程、工矿等领域，与国民经济的发展及人们日常生活密切相关。

作为国民经济中的基础配套行业之一，电线电缆仍具备较强的发展动力。一方面，国内电力、建筑、民用、通信、船舶、军工、航空以及石油化工等传统领域的持续发展和城镇化、工业化的持续推进，将为电线电缆产业的发展提供机遇。另一方面，“十四五”时期，随着国内经济的稳步增长，城镇化布局优化、“双碳”战略推进、新能源市场爆发式增长、新基建投资的兴起，特别是电网改造、高压特高压等大型工程项目的投入建设等，我国电线电缆行业的需求将持续增长。同时，智能电网、智算中心、新能源发电、充电桩、储能电站等新兴领域的结构性需求，正在成为拉动电线电缆行业增长的新引擎，其增速显著高于传统领域。

市场规模方面，根据统计，我国电线电缆行业的市场规模从 2020 年的 1.1 万亿元增长至 2023 年的 1.2 万亿元；2027 年预计我国电线电缆行业市场规模有望达到 1.6 万亿元。

电线电缆领域是 ACM 产品的重要应用场景，如 ACM 低温增韧剂可用于提升电线电缆的耐低温特性。随着电线电缆行业的快速发展，将带动 ACM 产品市场需求持续扩大，行业景气度不断提升。

(3) 中高端橡胶型 ACM 市场需求旺盛，传统橡塑材料替代空间广阔

合成橡胶在国民经济中具有重要的地位，是国家重要的战略资源。近年来，随着消费升级以及国家政策的大力支持，市场对于橡胶制品的需求持续走高。2025 年 1-6 月合成橡胶产量约 423.1 万吨，同比增长 5.4%；其中 6 月产量为 70.3 万

吨，同比增长 3.7%，产量保持稳步上升态势。

橡胶型 ACM 具有较好的耐油、耐臭氧、耐化学药品腐蚀、耐老化、阻燃等性能，拥有广阔的应用前景。在汽车行业中，橡胶型 ACM 被广泛用于制造涡轮增压管、密封件和油封等关键部件。其耐高温、耐油和耐化学腐蚀的特性确保了这些部件的长期稳定运行。此外，橡胶型 ACM 在石油化工行业中也有广泛应用，能够在苛刻的工作环境中提供出色的保护作用，有效减少设备损坏和材料老化。随着汽车行业和工业领域的快速发展，市场对橡胶型 ACM 需求也随之增加。

（4）烧碱行业将保持稳健增长，实现上游产业链的延伸发展

报告期内，公司 20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目产能放量，主要产品为烧碱、液氯等，为公司向上游产业链的延伸发展布局。

近年来，随着国内经济增速放缓，烧碱行业进入以“产业结构调整、提升行业增长质量”为核心的发展阶段。国家统计局数据显示，近 5 年，我国烧碱（折 100%）产量由 2020 年的 3643.2 万吨增长至 2024 年的 4365.7 万吨，年复合增长率为 4.6%；2025 年 1-6 月，我国烧碱产量达 2268 万吨，同比增长 4.8%，呈现稳步增长态势。

价格方面，生意社数据显示，2025 年上半年烧碱（32%液碱）价格冲高回落，2025 年年初价格为 827 元/吨，上涨至 1015 元/吨后，震荡回落至 6 月末的 835 元/吨，价格较年初小幅上涨，较去年同期价格上涨 5.16%。

2025 年上半年，烧碱行业供需出现阶段性错配，导致价格先强后弱，成本端电价和原盐价格下移导致利润提升。展望 2025 年下半年，当前利润下开工率将维持高位，叠加三四季度新装置集中投产，产量预计高于去年同期，带来供应压力，但 2026 年下游氧化铝仍有新产能待投，烧碱行业将处于宽幅震荡格局，整体市场规模或将进一步扩大。

随着全球经济的持续复苏，以及国家对环保、新能源等领域的投入增加，烧碱行业将迎来更多的发展机遇。当前，公司烧碱项目产能逐步释放，带动相关产品销量提升，扩大公司整体营收规模和利润水平。

2、人工智能算力行业

作为引领未来的战略性技术，人工智能是新一轮科技革命和产业变革的核心驱动力，是发展新质生产力的重要引擎。政策层面，2025 年政府工作报告中明确提出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力；深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。我国人工智能产业步入蓬勃发展阶段。

2025 年，大模型迭代势头不减，AI 技术正从通用能力阶段加速向生产力工具转型。具体到应用领域，AI 技术正从科研领域向工业、具身智能、医药、教育等垂直领域深度渗透。在智能制造、智慧城市、金融科技、医药研发等领域，AI 算力逐渐成为推动数字化转型的关键要素。这些应用场景的拓展，也为算力服务市场带来了广阔的发展空间。随着 AI 技术的成熟与应用场景的拓展，推理阶段的算力需求占比逐渐提升。IDC 数据显示，云端部署的算力中，推理算力占比已达到 58.5%，预计到 2026 年将提升至 62.2%，未来推理算力需求将呈爆发式增长。

算力租赁，指通过云计算服务提供商提供计算资源，用户根据自身业务需求，租赁服务器或虚拟机完成大规模的计算任务，无需自持计算资源。算力租赁灵活、高效、成本可控，适用于各种大规模计算需求场景，未来市场前景广阔。根据《2024-2025 中国智能算力租赁行业市场研究报告》，2024 年中国智能算力租赁市场规模达到 377EFlops（FP16 精度），同比增长 88%。预计未来三年，中国智能算力租赁市场规模复合增长率将保持在 53%，至 2027 年，中国智能算力租赁市场规模将达 1346EFlops。

（五）公司的行业地位

1、塑料和橡胶改性剂行业

随着国家各项产业政策的实施和人们生活品质的提高，消费者对塑料和橡胶制品性能要求将逐步提高，并且功能要求千差万别，塑料改性剂和特种橡胶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、机器设备等需求差异较大，塑料、橡胶产业链需要更加注重消费者需求的升级变化，能够适应经营环境变化、准确掌握客户需求、以客户期望为中心、持续为客户创造价值的企业将进一步占据行业的领先地位。作为塑料和橡胶助剂行业龙头企业之一，报告期内公司顺应行业发展趋势，不断提升下游加工机械设备、复合料配方、工艺、产品性能、市场应用等方面的能力，行业地位得到进一步巩固。

2、人工智能算力行业

公司设立哈金贝斯作为人工智能事业部平台，并控股收购碳和科技。碳和科技成立于 2021 年，位于新疆维吾尔自治区克拉玛依市。碳和液冷智算中心是新疆首家、国内为数不多的采用板式水冷散热系统的大型绿色数据中心，其整体系

统的能耗只有传统数据中心的六分之一，每年能有效减少上万吨标煤的碳排放。公司参与编写《数据中心液冷系统技术规程》，在中国工程建设标准化协会的指导下，由中数智慧信息技术研究院联合阿里云计算有限公司成功立项并正式发布，是数据中心液冷技术应用领域的第一个行业标准。2025 年 4 月，在由中国制冷学会、华为数字能源、腾讯云联合主办的“2025 数据中心冷却高峰论坛（长三角）”上，碳和科技荣获行业权威认证“2024 年度数据中心液冷优秀产品及案例”，凭借前瞻布局与技术创新，碳和科技不仅为自身赢得了发展先机，更为行业提供了可复制、可推广的绿色解决方案。2025 年 7 月，碳和科技加入 ODCC 正式融入数据中心行业的核心交流圈，作为数据中心领域极具影响力的组织，ODCC 一直以来致力于推动行业技术创新与标准化进程；借助这一平台，碳和科技将与其他成员单位在技术研发、标准制定、产业应用等方面展开深度合作。

报告期内，碳和自持高端算力增至近 4,000P，公司一方面基于自研算力调度平台，为众多行业客户提供了灵活高效的算力租赁服务；另一方面，公司正在逐步拓展人工智能算力业务的边界。

（六）报告期内业绩驱动因素

2025 上半年，公司管理层贯彻执行董事会的战略部署，全面落实年度经营计划，持续为客户创造价值。公司坚定化工主业方向，充分发挥在加工助剂、抗冲改性剂和橡胶等方面的竞争优势，并通过一系列降本增效举措和精细化管理改善盈利，同时以客户需求为中心，积极拓展市场渠道，报告期内，公司实现营业收入 1,957,070,237.88 元，较上年同期增长 37.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,156,070.76 元，较上年同期提高 102.73%，实现扭亏为盈。

1、公司 ACR 系列产品主要作为抗冲改性剂用于 PVC 制品的加工以及作为发泡调节剂用于木塑发泡地板墙板、PVC 发泡衣柜橱柜等绿色无醛板材的生产。随着人们安全环保意识的提高以及相关政策的推行，近年来家装消费不断升级，无醛板材市场需求快速提升，公司延续性创新举措不断推进，打造“ACR→复合物→板材→MMA 聚合物”产业链取得有效成果，丰富了公司在高分子新材料领域的产品矩阵，进而带动公司 ACR 系列产品市场需求不断扩大。ACR 系列产品得益于建筑装饰材料的良好发展势头以及公司高粘度产品的优异性能，公司继续加强高粘度 ACR 系列产品的研发、生产和推广工作，依托公司突出的产品竞争力，ACR 产品销量较去年同期增长 31.95%，实现收入 857,581,126.84 元，收入同比增长 11.48%，毛利率 9.08%，毛利率水平比上年同期略有提升。

2、公司 ACM 系列产品尤其是塑改型 ACM 产品竞争激烈程度加剧，在此行业背景下，公司一方面凭借对行业的长期洞察与理解，巩固传统业务优势的同时，深入推进降本增效，着眼全流程管理，多措并举；在成本端，持续优化供应商体系压缩采购成本，从源头夯实成本管控基础；生产环节，加大力度深耕细作，通过工艺升级显著降低生产中的各类耗损；销售方面，公司市场地位依旧稳固，ACM 系列产品销量较去年同期增长 57.22%，实现收入 711,887,550.48 元，收入同比增长 37.04%。报告期内，公司制定的提振 ACM 盈利状况的攻坚任务取得了初步成果，成为上半年扭亏为盈的重要支撑。

公司于 2025 年 7 月与山东东明石化集团有限公司签署战略合作框架协议，基于双方各自业务领域独特的优势和资源，充分发挥协同效应。通过多领域深度合作，实现资源共享、互利共赢，共建产业生态圈。此举有望助力公司进一步降低 ACM 系列产品的原材料成本，拓宽高附加值产品销售渠道，增强研发实力。此次合作是稳步推进公司“氯碱→ACM→胶片→橡胶制品”产业链，进而提升公司行业竞争力的重要一步。

3、烧碱项目产能稳步释放，推动收入较上年同期显著增长，叠加上半年烧碱价格相对高位运行因素，报告期内，公司碱类产品实现营业收入 277,926,461.90 元，为公司贡献可观收入和利润增量。同时，液氯作为 ACM 系列产品的原材料之一，通过内部供应形成产业链协同，既保障了生产稳定性，又有效降低相关产品综合成本，进一步强化降本增效成果。

二、核心竞争力分析

（一）塑料和橡胶改性剂行业

1、经营模式优势

目前公司已经形成了可持续的经营模式，通过研发投入与知识产权保护建立了核心技术优势，通过持续的组织学习与培训培养了一支通晓塑料与橡胶改性技术并能够系统搜集市场信息的专业市场营销团队，培养了一支善于发现问题、分析问题、解决问题，并在塑料改性剂分子设计与合成领域具有丰富经验的技术团队，形成了以技术、营销、售后服务

为基石的经营模式优势，为公司能够快速响应客户及市场需求提供了有力的保障。

2、技术研发优势

公司立足于塑料和橡胶助剂行业，凭借专业的技术实力和精准的研发方向，持续研发新产品和工艺革新。公司核心产品的生产技术和研发能力均处于国际领先水平，推动行业高质量发展。公司为高新技术企业，并建有国家级博士后科研工作站、国家认可委认可 CNAS 实验室、山东省塑料改性工程技术研究中心及省、市企业技术中心等科研平台。目前拥有有效发明专利 43 项（包括国外发明专利 4 项）、实用新型专利 66 项，在审发明专利 7 项。先后荣获国家技术发明奖 1 项、中国专利优秀奖 1 项、山东省专利奖 1 项、山东省科学技术奖 2 项、潍坊市专利奖 4 项，是国家知识产权优势企业、国家知识产权示范企业、中国专利山东明星企业、山东省知识产权示范企业、山东省专精特新中小企业、山东省制造业单项冠军企业，是“泰山学者”设岗单位。

3、客户资源优势

公司注重客户的持续维护，公司通过持续的培训建立了一支专业化的营销团队，业务员在客户开发过程中需要对客户的产品结构、原料配方、工艺设备、制品缺陷等问题进行详细的调研，而后根据《产品销售开发客户登记备案制度》将客户的详细信息录入资料数据库。经过多年的积累公司已经具备了将近 2,000 家塑料制品企业的详细信息，为公司直接和潜在的服务对象提供了广阔的市场空间。持续的客户资料收集和分析工作以及系统化、有针对性的客户服务工作一方面提高了公司的营销效率，降低了产品销售的盲目性，另一方面有利于将公司与客户的关系由产品买卖关系转变为合作伙伴关系，从而保证公司的可持续发展。

4、工艺优势

公司通过对生产工艺设备的不断升级改造，实现了车间半自动化生产，各个生产节点达到了准时化，消除无效劳动和浪费，实现了产品配方多样性和复杂性，在满足了不同客户需求的同时，实现了高效率、规模化生产。橡胶制品方面，公司的橡胶研发团队与智能装备研发团队自 2020 年起针对传统橡胶加工的痛点联合开发新的橡胶加工工艺，新工艺具备可连续生产、产品质量稳定、相同含胶量配方拉伸强度更高、自动化生产节能环保成本更低等特点，解决了传统橡胶加工工艺中的痛点问题。上述工艺优势使公司始终在生产效率和产品质量方面保持着显著的竞争优势，并在环保节能方面取得了突出的成绩，从而保证企业进入良性循环的发展轨道。

5、品牌优势

凭借高质量的产品性能、强大的研发能力和高效的客户服务水平，公司逐步在业内树立了良好的客户声誉和品牌影响力。基于对“日科”品牌的认可和信赖，客户往往向公司提出定制开发新产品的需求，这种品牌影响力的延伸促进了公司产品和服务的扩展，指引着公司科技研发的方向，已经成为公司可持续发展的重要动力。

6、资源协同优势

2025 年，公司“年产 20 万吨离子膜烧碱技术改造项目”产能充分释放，生产的主要产品为烧碱、液氯等。公司 ACM 系列产品主要原材料液氯，新项目生产的液氯可通过厂区内输配管廊运输，有效减少液氯运输风险，降低公司生产成本，优化橡胶产业资源配置，实现资源协同。

（二）人工智能业务

1、地理区位优势

通过哈金贝斯控股子公司碳和科技，公司布局新一代绿色节能水冷智算中心，具有突出的区位优势。该数据中心位于东数西算力走廊的最西端，一带一路的西部出口；电力资源富集，风光互补，区域供电可靠程度高；地质稳定、气候适宜，能有效降低数据中心 PUE 值。

2、技术研发优势

公司立足于绿色节能智算领域的技术创新与产业融合以及依托 14 年的算力运营经验，自研调度平台和计费系统，积极研发新工艺和新产品，公司主要产品均处于国内外先进水平。公司为高新技术企业，2025 年正在申报自治区级企业技术中心。目前拥有发明专利 4 项（在审发明专利 3 项），实用新型专利 14 项（在审实用新型专利 3 项），先后荣获“数

据中心科技成果一等奖”、“2024 年度制冷学会数据中心液冷优秀产品及案例”、2024 年“中国创翼”克拉玛依赛区一等奖、“第十一届新疆创新创业大赛（克拉玛依赛区）暨第九届克拉玛依创新创业大赛（成长组）三等奖”及自治区优秀奖、“第九届“创客中国”新疆中小企业创新创业大赛（克拉玛依选拔赛）企业组三等奖”。是“克拉玛依云计算产业园区新型计算产业基地建设单位”、为“开放数据中心委员会（ODCC）”成员单位。

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 | 1,957,070,237.88 | 1,428,100,103.76 | 37.04% | 主要受新建产能释放产品销售提升影响 |
| 营业成本 | 1,876,056,133.74 | 1,371,377,783.07 | 36.80% | 主要受新建产能释放产品销售提升影响 |
| 销售费用 | 17,739,150.98 | 15,976,155.35 | 11.04% | 公司销量提升，投入相应增加 |
| 管理费用 | 38,985,355.49 | 41,313,720.29 | -5.64% | |
| 财务费用 | 18,820,051.43 | 10,017,351.10 | 87.87% | 受融资规模及融资时点的影响 |
| 所得税费用 | -5,040,068.95 | 3,062,253.94 | -264.59% | 主要受递延所得税资产变动的的影响 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,151,562.69 | -76,418,957.78 | 114.59% | 新建产能已投产，资金已正常经营周转，公司无需进行资金铺底投入 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24,931,804.35 | -355,175,655.09 | 107.02% | 本期公司购建固定资产相较上年较少 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -80,098,572.70 | 484,063,997.24 | -116.55% | 本期公司逐步压缩债务融资规模 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -42,735,943.03 | 56,350,030.75 | -175.84% | 进一步优化资金使用效率，降低融资成本 |

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 系列产品 | 857,581,126.84 | 779,722,555.17 | 9.08% | 11.48% | 10.10% | 0.21% |
| ACM 系列产品 | 711,887,550.48 | 749,739,403.81 | -5.32% | 37.04% | 41.34% | -3.21% |
| 氯碱类产品 | 277,926,461.90 | 236,293,113.47 | 14.98% | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 1,517,478,908.04 | 1,483,796,817.74 | 2.22% | 52.67% | 51.01% | 0.54% |
| 国外及港台地区 | 329,916,231.18 | 281,958,254.71 | 14.54% | 0.66% | -2.39% | 1.83% |

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 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | |
| 货币资金 | 209,032,401.33 | 4.18% | 248,556,177.23 | 4.80% | -0.62% |
| 应收账款 | 517,152,742.08 | 10.33% | 473,620,062.58 | 9.15% | 1.18% |
| 存货 | 279,343,365.65 | 5.58% | 296,086,731.07 | 5.72% | -0.14% |
| 长期股权投资 | 10,442,813.81 | 0.21% | 7,388,477.44 | 0.14% | 0.07% |
| 固定资产 | 2,560,444,561.53 | 51.14% | 2,646,197,977.68 | 51.13% | 0.01% |
| 在建工程 | 114,538,857.01 | 2.29% | 92,711,232.97 | 1.79% | 0.50% |
| 使用权资产 | 928,666.78 | 0.02% | 1,326,666.75 | 0.03% | -0.01% |
| 短期借款 | 788,357,570.19 | 15.75% | 731,475,025.75 | 14.13% | 1.62% |
| 合同负债 | 20,574,074.55 | 0.41% | 19,866,385.73 | 0.38% | 0.03% |
| 长期借款 | 248,883,789.82 | 4.97% | 452,172,719.02 | 8.74% | -3.77% |

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

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-其他货币资金 | 1,461,896.88 | 农民工工资保证金 |
| 货币资金-其他货币资金 | 12,000,000.00 | 保证金 |
| 货币资金-银行存款 | 1,782,000.00 | 司法冻结 |
| 货币资金-银行存款 | 5,715.52 | 久悬账户冻结 |
| 固定资产 | 106,844,813.81 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 55,700,700.00 | 银行借款抵押 |
| 固定资产 | 222,880,542.76 | 融资租赁抵押 |
| 应收账款 | 11,323,699.68 | 融资租赁抵押 |
| 固定资产 | 58,600,363.72 | 吉布斯重整计划实施完成之前，尚未解押的资产 |

| | | |
|------|----------------|----|
| 无形资产 | 24,502,996.46 | |
| 合计 | 495,102,728.83 | -- |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

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 | 15,704 ,894.8 0 | 984,40 5,764. 82 | 自 有 资 金 | 96.00 % | | | 不 适 用 | 2019 年 06 月 18 日 | 巨 潮 资 讯 网 （ 公 告 编 号 ： 2019- 056） |
| 合计 | -- | -- | -- | 15,704 ,894.8 0 | 984,40 5,764. 82 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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：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 | 塑料和橡胶改性剂 | 60000000 | 2,838,345,639.87 | 1,550,397,405.04 | 1,008,065,091.98 | -41,912,512.63 | -31,532,653.26 |
| 启恒新材料 | 子公司 | 塑料和橡胶改性剂 | 48000000 | 613,998,152.77 | 454,781,232.64 | 228,468,029.12 | -4,546,667.63 | -4,546,667.63 |
| 吉布斯 | 子公司 | 塑料和橡胶改性剂 | 10360000 | 158,099,884.05 | -112,571,625.01 | 32,552,969.11 | 6,620,171.13 | 6,562,372.09 |
| 哈金贝斯 | 子公司 | 算力服务 | 20000000 | 129,261,046.38 | 116,323,430.57 | 536,935.75 | -1,405,184.31 | -1,274,373.00 |
| 碳和科技 | 参股公司 | 算力服务 | 20817000 | 449,790,617.99 | 196,544,093.34 | 54,508,756.80 | -2,263,404.21 | -2,333,782.48 |

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 |
|--------|----------------|-----------------------|
| 日科高分子 | 新设 | 计划将母公司部分资产进行划转，优化管理架构 |
| 梅德业高分子 | 新设 | 有利于公司向下游产业延伸 |

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、销售公司、启恒新材料、吉布斯新材料、哈金贝斯、日科高分子七家全资子公司，拥有汇能达一家控股子公司。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和梅德业，梅德业下设全资子公司梅德业高分子，汇能达下设全资子公司百纳新能源，哈金贝斯下设控股子公司碳和科技，碳和科技下设全资子公司克碳信息。主要控股公司具体情况如下：

1、山东日科橡塑科技有限公司

| | |
|-------------------|---|
| 公司名称 | 山东日科橡塑科技有限公司 |
| 注册资本 | 60,000 万元人民币 |
| 实收资本 | 60,000 万元人民币 |
| 成立时间 | 2011 年 06 月 08 日 |
| 注册地址 | 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 |
| 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） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | ACM 系列产品的研发、生产与销售 |
| 主要股东 | 日科化学 100% |

2、山东启恒新材料有限公司

| | |
|-------------------|--|
| 公司名称 | 山东启恒新材料有限公司 |
| 注册资本 | 48,000 万元人民币 |
| 实收资本 | 48,000 万元人民币 |
| 成立时间 | 2019 年 01 月 21 日 |
| 注册地址 | 山东省东营市东营港经济开发区港西二路以东、港北一路以南 |
| 经营范围 | 化工产品（不含危险化学品及易制毒毒品）研发、生产、销售及进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | 用于投资建设“年产 33 万吨高分子新材料项目” |
| 主要股东 | 日科化学 100% |

3、山东日科化工销售有限公司

| | |
|------|--------------|
| 公司名称 | 山东日科化工销售有限公司 |
| 注册资本 | 300 万元人民币 |
| 实收资本 | 0 万元人民币 |

| | |
|-------------------|--|
| 成立时间 | 2018 年 07 月 27 日 |
| 注册地址 | 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 |
| 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；技术进出口；货物进出口。（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：危险化学品经营。（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） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | 承担公司部分产品、原材料的进出口业务 |
| 主要股东 | 日科化学 100% |

4、山东汇能达新材料技术有限公司

| | |
|-------------------|---|
| 公司名称 | 山东汇能达新材料技术有限公司 |
| 注册资本 | 8,000 万元人民币 |
| 实收资本 | 5,520 万元人民币 |
| 成立时间 | 2022 年 02 月 15 日 |
| 注册地址 | 山东省东营市垦利区胜坨镇永莘路 68 号 |
| 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） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | 用于投资建设“年产 6 万吨锂电池电解液原料项目” |
| 主要股东 | 日科化学 36%、山东宏旭化学股份有限公司 33%、山东恒裕通投资有限公司 31% |

5、山东梅德业橡胶有限公司

| | |
|------|------------------|
| 公司名称 | 山东梅德业橡胶有限公司 |
| 注册资本 | 40,000 万元人民币 |
| 实收资本 | 10 万元人民币 |
| 成立时间 | 2023 年 02 月 28 日 |

| | |
|-------------------|---|
| 注册地址 | 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 |
| 经营范围 | 一般项目：橡胶制品制造；高品质合成橡胶销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；汽车零部件批发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；轮胎销售；五金产品制造；橡胶制品销售；货物进出口；技术进出口。（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） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | 用于投资建设“年产 60 万吨胶片及制品项目” |
| 主要股东 | 日科橡塑 38%，赵东日 32%，张在林 30% |

6、山东吉布斯新材料有限公司

| | |
|-------------------|---|
| 公司名称 | 山东吉布斯新材料有限公司 |
| 注册资本 | 10,360 万元人民币 |
| 实收资本 | 5,360 万元人民币 |
| 成立时间 | 2013 年 6 月 8 日 |
| 注册地址 | 山东省临沂市平邑县经济开发区温水园区，丰山路以西，原 327 国道以北 |
| 经营范围 | 加工、销售：木塑板、橱柜板、卫浴板、广告板、WPC 地板、SPC 地板（石晶地板）、地板基材、铝塑板材、木塑模板 浴室柜、智能家具、集成快装护墙板加工、智能晾衣架、智能门锁；木塑料异型材、塑门窗、断桥隔热型材；销售：五金机电、五金配件；货物及技术进出口。（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） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | 主要从事板材加工业务，以及日科化学塑料加工实验基地 |
| 主要股东 | 日科化学 100% |

注：根据整体战略发展的需要，公司于 2022 年 9 月 30 日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于参与山东汇丰新材料科技股份有限公司破产重整的议案》，同意公司参与汇丰新材料破产重整事项并与汇丰新材料管理人签署附生效条件的《重整投资协议》，重整投资金额为 11,000 万元，自重整计划批准或裁定认可之日起 8 年内以现金方式支付。2023 年 6 月 7 日，汇丰新材料完成相关事项的工商变更登记，公司名称变更为山东吉布斯新材料有限公司。

7、哈金贝斯（上海）智能科技有限公司

| | |
|-------------------|---|
| 公司名称 | 哈金贝斯（上海）智能科技有限公司 |
| 注册资本 | 20,000 万元人民币 |
| 实收资本 | 11,800 万元人民币 |
| 成立时间 | 2024 年 6 月 12 日 |
| 注册地址 | 上海市徐汇区华泾路 505 号 |
| 经营范围 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字技术服务；软件开发；人工智能硬件销售；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；信息系统集成服务；互联网数据服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础资源与技术平台；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；国内贸易代理；科技中介服务。（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） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | 人工智能 |
| 主要股东 | 日科化学 100% |

8、克拉玛依碳和网络科技有限公司

| | |
|-------------------|--|
| 公司名称 | 克拉玛依碳和网络科技有限公司 |
| 注册资本 | 20,817 万元人民币 |
| 实收资本 | 20,817 万元人民币 |
| 成立时间 | 2021 年 3 月 30 日 |
| 注册地址 | 新疆克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园区吉云路 197 号 A 座 4-2 号 |
| 经营范围 | 许可项目：互联网信息服务；互联网上网服务；第一类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息技术咨询服务；软件开发；软件销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；互联网安全服务；互联网数据服务；电子产品销售；机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；通用设备修理；专用设备修理；办公用品销售；家用电器销售；五金产品零售；工程管理服务；摄影扩印服务；摄像及视频制作服务；会议及展览服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；计算机及办公设备维修；市场营销策划；图文设计制作；专业设计服务；技术进出口；货物进出口；住房租赁；非居住房地产租赁；通信设备销售；仪器仪表销售；音响设备销售；照相器材及望远镜零售；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能公共服务平台技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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） |
| 主营业务及其与发行人主营业务的关系 | 算力服务 |
| 主要股东 | 哈金贝斯 51.0016%，新疆回能水冷科技有限公司 23.2742%，重庆碳和芯源信息科技有限公司 8.1664%，杜海能 17.5578% |

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、竞争加剧带来的产品毛利率趋降风险

公司所处的塑料和橡胶助剂行业市场化程度较高，目前国内生产厂商众多，市场竞争较为激烈。经过多年发展，公司已成为国内塑料和橡胶助剂龙头企业之一，在相关下游行业积累了丰富的客户资源，具有较强的规模、技术、品质、成本以及品牌优势。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。

公司将持续进行业务模式、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。

2、新项目运营风险

公司基于行业发展情况和公司战略，不断完善传统化工产业和人工智能等多元化布局。公司近年投资建设的新项目是公司基于市场形势和行业前景，综合考虑公司战略定位做出的判断，后续若行业发展情况低于预期，项目产品投放市场后，可能出现产品供应与客户需求等发生变化的情况，也可能因为技术创新出现替代产品。因此，存在项目的实际经营状况及盈利能力不及预期的风险。

新项目投资资金主要来源于自有资金、募集资金和银行项目贷款，公司的资产负债率水平有所提升，财务费用也随之增加，但产生经济效益需要一定的周期，亦存在诸多不确定因素。若因各种因素导致项目不能达到预期收益，在新项目的效益尚未完全体现之前，公司的收益增长幅度可能会低于净资产的增长幅度，存在因固定资产折旧大量增加而导致利润下滑的风险，影响公司整体收益，从而存在短期内每股收益、净资产收益率下降的风险。

对于新项目运营风险，公司将进一步加强营销和创新工作，根据市场情况及时调整竞争策略，尽量减少新项目运营对

公司日常运营所需资金以及正常生产经营产生不利影响。

3、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。

4、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。

为了避免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。

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

公司的塑料和橡胶改性剂生产和加工通过化学反应完成，公司生产过程中会产生一定废水、废气、废渣等污染物。公司严格按照环保部门的要求规范治理及达标排放，但若上级政府部门或环保部门对环保监管要求升级，公司可能存在需要根据新要求改进工艺及设备设施的情况，可能对生产造成一定影响。

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。

7、人工智能业务投资风险

人工智能行业处于行业发展初期，该业务后续经营过程中可能受行业政策变化、技术迭代、市场竞争等多重不确定因素影响而发生波动。在新业务实施过程中，可能存在各种不可预见因素或不可抗力因素，造成投资项目不能按期建设、交付等情况，最终导致项目周期延长、投资超支、投产延迟，从而影响投资预期收益。公司过去未涉足人工智能及 AI 算力服务领域，在团队建设、技术进步、市场开发与国际贸易、金融、法律事务处理等方面都面临着全新的挑战，可能会因应对不当导致投资损失。

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

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|----------|------|----------|--------|-------------------------------|---------------------|-----------|
| 2025年05月 | 线上 | 网络平台线上交流 | 机构 | 招商证券、众安保险、兴银基金、西部利得、长信基金、招商基金 | 2024 年年报业绩交流、人工智能算力 | 巨潮资讯网 |

| | | | | | | |
|---------------------|----|--------------|----|--|--|-------|
| 07日 | | | | | 卡布局、公司战略规划 提供资料：对外路演 PPT | |
| 2025年 05月 08日 | 线上 | 网络平台 线上交流 | 机构 | 华泰证券、上海敦颐资产、华泰资管、Pleiad Investment Advisors Limited、粤港澳大湾区共同家园发展基金、九坤投资、化雨频沾私募基金、混沌投资、趣时资管、孝庸私募、浙商证券、景顺长城基金、人寿保险、兴业基金、农银汇理、创新投资集团、Willing Capital Management Limited、君阳私募、泰信基金、东吴基金、瀚伦投资、新华基金、华软新动力私募、凯丰投资、龙航资管、昭图资管、泓澄资管、Pleiad Investment Advisors Limited、光大理财、百川财富、SEQUOIA CAPITAL LLP、太平资管、摩根士丹利基金、 | 2024 年年报业绩交流、人工智能算力业务最新进展、后续算力建设规划、算力租赁行业现状、化工主业后续发展规划、股权激励进展、化工主业与 AI 协同 提供资料：对外路演 PPT | 巨潮资讯网 |
| 2025年 05月 09日 | 线上 | 网络平台 线上交流 | 个人 | 互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈 | 行业发展前景、未来利润驱动因素、财务表现 | 巨潮资讯网 |
| 2025年 05月 15日 | 线上 | 网络平台 线上交流 | 个人 | 全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)采用网络远程的方式召开业绩说明会 | 市值管理情况 | 巨潮资讯网 |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-----------|-------|-------------|----|
| 韩成功 | 董事 | 任期满离任 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 田志龙 | 董事 | 被选举 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 赵东日 | 董事 | 任期满离任 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 孙小中 | 董事 | 被选举 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 冯圣玉 | 独立董事 | 任期满离任 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 朱明江 | 独立董事 | 任期满离任 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 邢乐成 | 独立董事 | 被选举 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 朱鸿霄 | 独立董事 | 被选举 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 刘永强 | 监事 | 任期满离任 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 韩成功 | 监事 | 被选举 | 2025年03月10日 | 换届 |
| 田志龙 | 总经理、董事会秘书 | 任免 | 2025年03月10日 | 解聘 |
| 刘大伟 | 经理 | 聘任 | 2025年03月10日 | 聘任 |
| 曹鸣 | 副经理、董事会秘书 | 聘任 | 2025年03月10日 | 聘任 |

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、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

2022年第一期限限制性股票激励计划情况：

(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》，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, 公司披露了《关于 2022 年第一期限制性股票激励计划授予登记完成的公告》, 公司已完成 2022 年第一期限制性股票的授予工作。授予日为 2022 年 6 月 21 日, 上市日期为 2022 年 7 月 15 日。

(6) 2023 年 8 月 30 日, 公司召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于公司 2022 年第一期限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》《关于调整公司 2022 年第一期限制性股票激励计划回购价格的议案》。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

(7) 2023 年 9 月 22 日, 公司召开 2023 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司 2022 年第一期限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。公司本次回购股份注销事宜已于 2023 年 12 月 13 日办理完成。

(8) 2024 年 4 月 26 日, 公司召开第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 公司监事会对此次解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票事项发表了同意的核查意见。

(9) 2024 年 5 月 20 日, 公司召开 2023 年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 由于激励对象离职、公司及子公司 2023 年度业绩考核未达到 2022 年第一期限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件, 公司决定回购 4 名不符合解除限售条件的激励对象持有的 880,000 股已获授但尚未解除限售的限制性股票。

(10) 2024 年 8 月 16 日, 公司召开第五届董事会第二十三次会议及第五届监事会第二十次会议, 审议通过了《关于调整公司 2022 年第一期限制性股票激励计划回购价格的议案》。

(11) 2025 年 4 月 17 日, 公司召开第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 该事项已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过, 公司监事会对此次解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票事项发表了同意的核查意见。

2025 年限制性股票激励计划情况:

(1) 2025 年 4 月 27 日, 公司召开第六届董事会薪酬与考核委员会第二次会议, 审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》, 并将相关议案提交董事会审议。

(2) 2025 年 4 月 30 日, 公司召开第六届董事会第四次会议, 审议了《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

同日, 公司召开第六届监事会第四次会议, 审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

(3) 2025 年 5 月 2 日至 2025 年 5 月 11 日, 公司对本次激励计划首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内, 公司董事会薪酬与考核委员会、监事会未收到任何员工对本次拟首次授予的激励对象提出的异议。公示期满后, 公司董事会薪酬与考核委员会、监事会对本次激励计划的首次授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明, 并于 2025 年 5 月 12 日披露了《关于公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(4) 2025 年 5 月 15 日, 公司召开 2024 年年度股东会, 审议通过了《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日, 公司披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(5) 2025 年 6 月 15 日, 公司召开第六届董事会薪酬与考核委员会第三次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 并提交董事会审议。

(6) 2025 年 6 月 18 日, 公司召开第六届董事会第五次会议、第六届监事会第五次会议, 审议了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案, 公司董事会薪酬与考核委员会、监事会对相关议案发表了核查意见。因非关联董事不足 3 人, 相关议案将提交公司 2025 年第二次临时股东大会审议, 首次授予日为该议案经 2025 年第二次临时股东大会审议通过之日, 即 2025 年 7 月 4 日。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） | | 4 |
|-------------------------|-------------------|---|
| 序号 | 企业名称 | 环境信息依法披露报告的查询索引 |
| 1 | 山东日科化学股份有限公司 | http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openPublicEnterpriseRosterPage |
| 2 | 山东日科橡塑科技有限公司 | http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openPublicEnterpriseRosterPage |
| 3 | 山东日科橡塑科技有限公司第二分公司 | http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openPublicEnterpriseRosterPage |
| 4 | 山东启恒新材料有限公司 | http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openPublicEnterpriseRosterPage |

五、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

公司一贯重视环境保护工作，持续投入资金进行环保升级改造。在项目建设方面，公司及子公司严格按照环保相关规定完成环境影响评价，依法进行项目环保竣工验收，定期足额缴纳环保税。

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。

为落实环境保护的基本国策、切实做好环境保护工作、保护企业职工和周围群众的切身利益、促进公司经济效益、社会效益和环境效益的同步增长，根据《中华人民共和国环境保护法》及有关规定，公司制定了《环境保护管理制度》

及其他相关制度，对主要污染物的排放及处置管理工作进行了详细的责任划分，并结合公司实际情况对废水、废气、危废、固废及噪声的处理进行了详细的规定。

5、社会公益事业

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

第五节 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

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|----------------------------------|------|---|------------------|------|-----------------|
| 关于公司投资建设电解液原料项目的承诺 | 鲁民投资基金管理有限公司；泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙） | 其他承诺 | <p>泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“本企业”）持有山东日科化学股份有限公司（以下简称“日科化学”或“上市公司”）股份 62,067,859 股，占上市公司总股本的 13.18%；本企业一致行动人鲁民投资基金管理有限公司通过“鲁民投点金一号私募证券投资基金”持有日科化学股份 40,534,951 股，占上市公司总股本的 8.61%。对于上市公司计划通过合资公司（以下简称合资公司或者项目公司）投资建设的“年产 15 万吨锂电池电解液原料项目”一期工程（年产 6 万吨），该项目由上市公司和其他投资人成立的项目公司来实施，通过产业基金、银行贷款等方式融资，上市公司出资不超过 1 亿元，若上市公司股东大会审议通过建设该项目的议案，为降低上市公司投资风险，本企业及一致行动人对于上市公司在该项目公司中投入的资金做出如下承诺：</p> <p>一、若上述投资项目一期自投产之日（即自项目试生产之日，下同）后三年内（即自项目公司试生产之日起 36 个月）净利润之和低于项目公司三年内每年末净资产乘以当年银行同期贷款市场报价利率之和，则本企业以现金方式补足上述差额部分，并购买日科化学所持有的项目合资公司全部股权，购买价格为日科化学对项目公司的投资总额加三年累计按平均贷款利率计算的利息（每年利息按三年内平均银行贷款利率计算）。</p> <p>二、若上述投资项目一期投产后，产品销量（以结清贷款的销量为准，下同）第二年未达到设计产能（即一期产能 6 万吨，下同）的 40%以上、第三年未达到设计产能的 70%以上，本企业将购买日科化学所持有的项目公司全部股权，购买价格为上市公司投资额加按同期贷款市场报价利率计算的利息。</p> <p>三、若上述投资项目一期项目公司自取得施工许可证起 18 个月内未投产，本企业将购买日科化学所持有的项目合资公司全部股权，购买价格为上市公司投资额加按同期贷款市场报价利率计算的利息。</p> <p>四、若自合资公司办理完成土地不动产权证书之日起 12 个月内，项目公司未取得一期工程施工许可证，本企业将购买日科化学所持有的项目合资公司股权，购买价格为上市公司投资额加按同期贷款市场报价利率计算的利息。</p> <p>五、对于合资公司投资建设的“年产 15 万吨锂电池电解液原料项目”二期工程（产能为 9 万吨/年），本企业将按照对一期工程的承诺条款未来另行进行承诺。</p> <p>六、为保证上述承诺顺利实施，本企业及一致行动人以持有的日科化学的股份作为增信措施，具体为：在上述承诺的履行期限内，本企业及一致行动人承诺在质押或出售股份后，剩余未质押的股份的市值不得低于日科化学上述项目的投资总额。</p> <p>七、上述财务数据经上市公司聘请的符合《证券法》规定的</p> | 2023 年 02 月 09 日 | 长期 | 正常履行，不存在违反承诺的情况 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----|------|---|-------------|----|-----------------|
| | | | <p>会计师事务所审计结果为准；项目公司涉及的所有实物资产或者无形资产出资、收购等事项，经上市公司聘请的符合《证券法》规定的资产评估机构评估结果为准。</p> <p>八、本企业承诺推动项目合资公司财务管理、采购以及招标事项按照日科化学相关财务管理、采购以及招标流程和制度执行，合资公司的资金收付、采购和招标业务接受日科化学的全面监督检查；涉及到资产收购或出售等事项，也按照日科化学《公司章程》及投资管理规定执行。若相关采购、招标、资产买卖事项无法按照日科化学相关制度执行，其价值需由上市公司聘请的符合《证券法》规定的资产评估机构评估确定。</p> <p>九、出现以下情况可免于履行上述承诺： 1、上市公司持股 5%以上其他股东、董事、监事、高级管理人员违反《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所以及上市公司《公司章程》等相关法律、法规、规章、制度，导致项目净利润和产品销量占设计产能的比例未达到第一条和第二条所述相关条件； 2、项目在运行过程中出现不可抗力因素，包括但不限于自然灾害，如台风、洪水、地震等。</p> | | | |
| 关于公司投资建设胶片项目的承诺 | 赵东日 | 其他承诺 | <p>本人赵东日持有山东日科化学股份有限公司（以下简称“日科化学”或“上市公司”）股份 81,785,037 股，占上市公司总股本的 17.37%。对于上市公司计划成立合资公司投资建设“年产 60 万吨胶片及制品项目”（分三期建设，每期产能均为 20 万吨/年），若上市公司股东大会审议通过建设该项目的议案，为降低上市公司投资风险，本人对于上市公司在该项目中投入的资金做出如下承诺：</p> <p>一、若上述投资项目一期自投产之日（即自项目试生产之日，下同）后三年内（即自项目试生产之日起 36 个月）净利润之和低于项目公司三年内每年末净资产乘以当年银行同期贷款市场报价利率之和，则本人以现金方式补足上述差额部分，并购买日科化学所持有的项目合资公司全部股权，购买价格为日科化学对项目公司的投资总额加三年累计按平均贷款利率计算的利息（每年利息按三年内平均银行贷款利率计算）。</p> <p>二、若上述投资项目一期投产后，产品销量（以结清贷款的销量为准，下同）第二年未达到设计产能（即一期产能 20 万吨，下同）的 40%以上、第三年未达到设计产能的 70%以上，本人将购买日科化学所持有的项目合资公司全部股权，购买价格为上市公司投资额加按同期贷款市场报价利率计算的利息。</p> <p>三、若上述投资项目一期项目公司自取得施工许可证 18 个月内未投产，本人将购买日科化学所持有的项目公司全部股权，购买价格为上市公司投资额加按同期贷款市场报价利率计算的利息。</p> <p>四、若自合资公司办理完成土地不动产权证书之日起 12 个月内，项目公司未取得一期工程施工许可证，本人将购买日科化学所持有的项目合资公司全部股权，购买价格为上市公司投资额加按同期贷款市场报价利率计算的利息。</p> <p>五、对于合资公司投资建设的“年产 60 万吨胶片及制品项目”二期、三期工程（产能均为 20 万吨/年），本人将按照对一期工程的承诺条款未来另行进行承诺。</p> <p>六、为保证上述承诺顺利实施，本人以持有的日科化学的股份作为增信措施，具体为：在上述承诺的履行期限内，本人承诺在质押或出售股份后，剩余未质押的股份的市值不得低于日科化学上述项目的投资总额。</p> <p>七、上述财务数据经上市公司聘请的符合《证券法》规定的会计师事务所审计结果为准；项目公司涉及的所有实物资产</p> | 2023年02月09日 | 长期 | 正常履行，不存在违反承诺的情况 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|---|------|--|-------------|----|-----------------|
| | | | <p>或者无形资产出资、收购等事项，经上市公司聘请的符合《证券法》规定的资产评估机构评估结果为准。</p> <p>八、本人承诺推动项目合资公司财务管理、采购以及招标事项按照日科化学相关财务管理、采购以及招标流程和制度执行，合资公司的资金收付、采购和招标业务接受日科化学的全面监督检查；涉及到资产收购或出售等事项，也按照日科化学《公司章程》及投资管理规定执行。若相关采购、招标、资产买卖事项无法按照日科化学相关制度执行，其价值需由上市公司聘请的符合《证券法》规定的资产评估机构评估确定。</p> <p>九、出现以下情况可免于履行上述承诺： 1、上市公司持股 5%以上其他股东、董事、监事、高级管理人员违反《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所以及上市公司《公司章程》等相关法律、法规、规章、制度，导致项目净利润和产品销量占设计产能的比例未达到第一条和第二条所述相关条件； 2、项目在运行过程中出现不可抗力因素，包括但不限于自然灾害，如台风、洪水、地震等。</p> | | | |
| 2015 年度非公开发行股票上市发行人承诺 | 山东日科化学股份有限公司 | 其他承诺 | <p>山东日科化学股份有限公司将严格遵守《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：</p> <p>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，不擅自披露有关信息。</p> | 2017年07月26日 | 长期 | 正常履行，不存在违反承诺的情况 |
| 2015 年度非公开发行股票相关承诺 | 山东日科化学股份有限公司 | 其他承诺 | <p>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。</p> | 2016年08月16日 | 长期 | 正常履行，不存在违反承诺的情况 |
| 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 | 杜业勤； 郝建波； 刘国军； 路恩斌； 田志龙； 杨秀风； 赵东日 | 其他承诺 | <p>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</p> | 2016年08月16日 | 长期 | 正常履行，不存在违反承诺的情况 |

| | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|---|------------------|----|-----------------|
| | | | <p>回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>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。</p> | | | |
| 2015 年度非公开发行股票相关承诺 | 赵东日 | 其他承诺 | <p>根据《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规及中国证监会的相关规定，就本公司非公开发行股票事项，公司控股股东、实际控制人及本次非公开发行股票的认购方之一赵东日出具承诺如下：</p> <p>1、本人及本人关联方未违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规的规定，不存在直接或间接对认购本次非公开发行股票的投资公司、资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人提供财务资助或者补偿的情况。</p> <p>2、本人保证资产、资信状况良好，不存在任何违约行为、到期未偿还债务或未决诉讼、仲裁等影响其认缴本企业出资的情形，资金来源均为自有资金或合法筹集的资金。</p> <p>3、（1）自公司本次非公开发行股票的定价基准日前六个月至今，本人不存在买卖公司股票行为。（2）至公司本次非公开发行股票完成后六个月内，本人不买卖公司股票。</p> <p>（3）若本人未履行上述承诺，则买卖股票所得收益归公司所有。</p> <p>4、针对本次非公开发行摊薄即期回报的风险，作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则作出相关处罚或采取相关管理措施。</p> | 2016 年 08 月 16 日 | 长期 | 正常履行，不存在违反承诺的情况 |
| 避免同业竞争承诺 | 刘业军；孙兆国；赵东日；赵东升 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>避免同业竞争承诺：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p> <p>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；</p> <p>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。</p> | 2010 年 03 月 09 日 | 长期 | 正常履行，不存在违反承诺的情况 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的 | 不适用 | | | | | |

| | |
|---------------|--|
| 具体原因及下一步的工作计划 | |
|---------------|--|

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---------------------------|--------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|-------|
| 山东宏旭化学股份有限公司 | 本公司控股股东之实际控制人方之董事之实际控制人公司 | 经营性交易 | 采购原材料 | 市场定价 | 市场定价 | 10,332.24 | 12.26% | 20,300 | 否 | 电汇 | 其他厂商报价 | 2025年04月18日 | 巨潮资讯网 |
| 合计 | | | | -- | -- | 10,332.24 | -- | 20,300 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|---------|-------------|----------|--------|---------|-----------|------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 碳和科技 | 2024年04月27日 | 50,000 | 2024年11月14日 | 8,108.97 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1094 | 否 | 是 |
| 碳和科技 | 2024年04月27日 | 50,000 | 2025年02月28日 | 4,790.77 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 911 | 否 | 是 |
| 日科橡 | 2024年 | 150,000 | 2024年 | 3,390 | 连带责 | 有 | 无 | 394 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------|---------|-------------|----------|--------|---|---|------|---|---|
| 塑 | 04月27日 | | 11月04日 | | 任担保 | | | | | |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年04月08日 | 3,300 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年12月24日 | 3,000 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年12月28日 | 2,990 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 385 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年09月11日 | 2,700 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 363 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年05月15日 | 1,616.31 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1562 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月02日 | 1,450.89 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1757 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2025年04月17日 | 200,000 | 2025年05月21日 | 1,300 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 碳和科技 | 2024年04月27日 | 50,000 | 2024年12月27日 | 1,218.95 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1095 | 否 | 是 |
| 碳和科技 | 2024年04月27日 | 50,000 | 2024年12月27日 | 1,218.95 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1095 | 否 | 是 |
| 碳和科技 | 2024年04月27日 | 50,000 | 2024年12月27日 | 1,218.95 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1095 | 否 | 是 |
| 碳和科技 | 2024年04月27日 | 50,000 | 2024年12月27日 | 1,218.95 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1095 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年02月11日 | 1,200 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年05月24日 | 1,197.97 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1553 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年10月16日 | 1,100 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年10月30日 | 1,015.62 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1760 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2025年04月17日 | 200,000 | 2025年05月09日 | 1,000 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年09月20日 | 1,000 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 354 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年09月20日 | 1,000 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 354 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年 | 150,000 | 2025年 | 1,000 | 连带责 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------|---------|-------------|--------|--------|---|---|------|---|---|
| 塑 | 04月27日 | | 02月18日 | | 任担保 | | | | | |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年04月08日 | 1,000 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年03月23日 | 834.27 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1615 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年02月18日 | 813.87 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1649 | 否 | 是 |
| 碳和科技 | 2024年04月27日 | 50,000 | 2024年12月27日 | 812.63 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1095 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年03月24日 | 799.5 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1092 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年06月03日 | 735.95 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1543 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年02月18日 | 704.6 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1649 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年03月24日 | 699.5 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1092 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年10月08日 | 663.11 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1782 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年12月19日 | 616.56 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1710 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年09月22日 | 603.19 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1798 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年09月25日 | 603.19 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1795 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月01日 | 601.03 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1697 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年03月15日 | 583.99 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1623 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年09月01日 | 577.69 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1819 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年02月07日 | 569.71 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1660 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月10日 | 556.05 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1749 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年07月20日 | 545.7 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1862 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年 | 150,000 | 2024年 | 515.16 | 连带责 | 有 | 无 | 1539 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------|---------|-------------|--------|--------|---|---|------|---|---|
| 塑 | 04月27日 | | 06月07日 | | 任担保 | | | | | |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年05月24日 | 513.42 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1553 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年03月24日 | 500 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年08月31日 | 496.38 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1820 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年02月02日 | 493.22 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1665 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年09月30日 | 454.28 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1790 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月10日 | 450.48 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1688 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年08月03日 | 445.04 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1848 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年10月20日 | 444.58 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1770 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月16日 | 442.52 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1743 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月17日 | 440.16 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1681 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月02日 | 435.27 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1757 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年12月22日 | 420.72 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1707 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年02月18日 | 400 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年12月18日 | 395.98 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1711 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月13日 | 389.24 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1746 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年07月12日 | 358.6 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1870 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月12日 | 315.34 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1686 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年10月20日 | 311.21 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1770 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年 | 150,000 | 2023年 | 309.76 | 连带责 | 有 | 无 | 1743 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------|---------|-------------|--------|--------|---|---|------|---|---|
| 塑 | 04月21日 | | 11月16日 | | 任担保 | | | | | |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月23日 | 308.11 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1675 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年02月11日 | 300 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年10月11日 | 300 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 333 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年08月01日 | 292.45 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1850 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月30日 | 283.36 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1729 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月29日 | 283.36 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1730 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年12月14日 | 280.62 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1715 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年12月12日 | 280.62 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1717 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年03月15日 | 250.28 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1623 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年04月25日 | 246.2 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1582 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年09月12日 | 244.48 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1808 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年09月11日 | 244.48 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1809 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年02月07日 | 244.16 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1660 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年06月29日 | 241.52 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1883 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年04月01日 | 236.33 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1606 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年06月07日 | 220.78 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1539 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年12月22日 | 220.58 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1707 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年08月15日 | 215.88 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1836 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年 | 150,000 | 2023年 | 215.88 | 连带责 | 有 | 无 | 1842 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------|---------|-------------|--------|--------|---|---|------|---|---|
| 塑 | 04月21日 | | 08月09日 | | 任担保 | | | | | |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年02月04日 | 211.38 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1663 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年10月09日 | 208.83 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1781 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年08月23日 | 204.44 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1828 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年08月22日 | 204.44 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1829 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年03月24日 | 200 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月28日 | 192.6 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1731 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月22日 | 192.6 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1737 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年06月20日 | 191.79 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1526 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年07月12日 | 187.1 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1870 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月02日 | 180.31 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1696 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年04月28日 | 172.34 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1579 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月17日 | 166.82 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1742 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年04月03日 | 165.43 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1604 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年05月25日 | 163.73 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1918 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年07月03日 | 158.72 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1879 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年08月01日 | 152.58 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1850 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2022年11月22日 | 140.36 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 2102 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月15日 | 135.14 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1683 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年 | 150,000 | 2024年 | 134.25 | 连带责 | 有 | 无 | 1522 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-------------|---------|-------------|--------|--------|---|---|------|---|---|
| 塑 | 04月27日 | | 06月24日 | | 任担保 | | | | | |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年10月25日 | 133.37 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1765 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年11月17日 | 132.76 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1742 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年01月25日 | 132.05 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1673 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2023年02月24日 | 126.75 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 2008 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年06月09日 | 122.45 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1903 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年06月12日 | 122.45 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1900 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2023年03月14日 | 119.21 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1990 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年05月24日 | 107.59 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1919 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年05月12日 | 100.85 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1931 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年05月10日 | 100.85 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1933 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2025年02月18日 | 100 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 364 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年04月28日 | 95.52 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1945 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2022年11月22日 | 92.24 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 2102 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2023年02月22日 | 83.29 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 2010 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年07月03日 | 82.81 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1879 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年09月05日 | 81.32 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1815 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年06月05日 | 80.15 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1907 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年06月05日 | 80.14 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1907 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年 | 120,000 | 2023年 | 78.34 | 连带责 | 有 | 无 | 1997 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|---------|-------------|-------------------------|--------|-----------|-----------|------|--------|----------|
| 塑 | 04月20日 | | 03月07日 | | 任担保 | | | | | |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年04月28日 | 73.86 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1579 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2024年04月03日 | 70.9 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1604 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年05月04日 | 62.77 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1939 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2024年04月27日 | 150,000 | 2024年06月24日 | 57.54 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1522 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年05月24日 | 56.13 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1919 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2022年11月22日 | 48.12 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 2102 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2023年02月22日 | 43.46 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 2010 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2023年03月08日 | 40.87 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1996 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2023年04月21日 | 150,000 | 2023年05月04日 | 32.75 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1939 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2023年04月12日 | 27.73 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1961 | 否 | 是 |
| 日科橡塑 | 2022年04月20日 | 120,000 | 2023年04月10日 | 27.73 | 连带责任担保 | 有 | 无 | 1963 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | 250,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | 93,066.06 | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | 250,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | 77,674.18 | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | 250,000 | | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | 93,066.06 | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | 250,000 | | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | 77,674.18 | | | | |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 32.09% | | | | | | |

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------|------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 61,600,278 | 13.24% | | | | 750 | 750 | 61,601,028 | 13.24% |
| 1、国家持股 | 0 | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 0 | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 61,600,278 | | | | | 750 | 750 | 61,601,028 | 13.24% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 61,600,278 | 13.24% | | | | 750 | 750 | 61,601,028 | 13.24% |
| 4、外资持股 | 0 | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | 0 | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 0 | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 403,562,336 | 86.76% | | | | -750 | -750 | 403,561,586 | 86.76% |
| 1、人民币普通股 | 403,562,336 | 86.76% | | | | -750 | -750 | 403,561,586 | 86.76% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | | | | | | | | |
| 4、其他 | 0 | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 465,162,614 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 465,162,614 | 100.00% |

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

徐美铭女士因个人原因申请辞去公司第五届监事会监事职务，辞职生效日期为 2022 年 7 月 7 日，原任期至 2025 年 2 月 16 日。董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（2）离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。报告期内，徐美铭女士原任期届满后持有的 750 股股份转为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 12 月 31 日召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过《关于回购股份方案的议案》。公司以集中竞价交易方式从二级市场回购 A 股股份，回购的股份用于实施员工持股计划或股权激励计划，回购股份的资金总额不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含），回购价格不超过人民币 7 元/股（含）。

截至本报告期末，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 5,012,100 股，占公司报告期末总股本 465,162,614 股的 1.08%。最高成交价格为 5.72 元/股，最低成交价格为 5.21 元/股，成交金额为 28,053,752 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|------------|----------|----------|------------|--------|--|
| 赵东日 | 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 |
| 韩成功 | 80,000 | 0 | 0 | 80,000 | 股权激励限售 | 未满足解除限售条件，将予以注销 |
| 胡耀飞 | 80,000 | 0 | 0 | 80,000 | 股权激励限售 | 未满足解除限售条件，将予以注销 |
| 刘孝阳 | 1,500 | 0 | 0 | 1,500 | 股权激励限售 | 未满足解除限售条件，将予以注销 |
| 徐美铭 | 0 | 0 | 750 | 750 | 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 |
| 徐鹏 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 | 股权激励限售 | 未满足解除限售条件，将予以注销 |
| 合计 | 61,600,278 | 0 | 750 | 61,601,028 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 18,872 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 |
|--------------------------------------|---------|--------|----------------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 13.34% | 62,067,859 | 0 | 0 | 62,067,859 | 质押 | 21,358,823 |
| 赵东日 | 境内自然人 | 13.19% | 61,338,778 | 0 | 61,338,778 | 0 | 不适用 | 0 |
| 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 | 其他 | 9.22% | 42,869,951 | 0 | 0 | 42,869,951 | 不适用 | 0 |
| 山东民营联合投资控股股份有限公司 | 境内非国有法人 | 5.01% | 23,306,259 | 0 | 0 | 23,306,259 | 质押 | 23,306,259 |
| 赵东升 | 境内自然人 | 1.29% | 5,996,932 | 0 | 0 | 5,996,932 | 不适用 | 0 |
| 杜海能 | 境内自然人 | 1.16% | 5,388,300 | 1359500 | 0 | 5,388,300 | 质押 | 4,028,800 |
| 刘明磊 | 境内自然人 | 0.94% | 4,375,467 | 16500 | 0 | 4,375,467 | 不适用 | 0 |
| 李超 | 境内自然人 | 0.53% | 2,466,992 | 0 | 0 | 2,466,992 | 不适用 | 0 |
| 郝建波 | 境内自然人 | 0.53% | 2,466,479 | -100000 | 0 | 2,466,479 | 不适用 | 0 |
| 阮章福 | 境内自然人 | 0.51% | 2,391,600 | -739800 | 0 | 2,391,600 | 不适用 | 0 |

| 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） | 不适用 | | |
|--|--|--------|------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、赵东升系赵东日之兄，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； 2、泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）与鲁民投基金管理有限公司、山东民营联合投资控股股份有限公司互为一致行动人； 3、其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | “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 14,659,700 股，持股比例 3.15%，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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | |
| 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 | 人民币普通股 | 62,067,859 |
| 鲁民投基金管理有限公司—鲁民投点金一号私募证券投资基金 | 42,869,951 | 人民币普通股 | 42,869,951 |
| 山东民营联合投资控股股份有限公司 | 23,306,259 | 人民币普通股 | 23,306,259 |
| 赵东升 | 5,996,932 | 人民币普通股 | 5,996,932 |
| 杜海能 | 5,388,300 | 人民币普通股 | 5,388,300 |
| 刘明磊 | 4,375,467 | 人民币普通股 | 4,375,467 |
| 李超 | 2,466,992 | 人民币普通股 | 2,466,992 |
| 郝建波 | 2,466,479 | 人民币普通股 | 2,466,479 |
| 阮章福 | 2,391,600 | 人民币普通股 | 2,391,600 |
| BARCLAYS BANK PLC | 2,366,401 | 人民币普通股 | 2,366,401 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、赵东升系赵东日之兄，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； 2、泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）与鲁民投基金管理有限公司、山东民营联合投资控股股份有限公司互为一致行动人； 3、其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 股东阮章福通过普通账户持有 215,700 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,175,900 股，实际合计持有 2,391,600 股。 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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、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 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 209,032,401.33 | 248,556,177.23 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 11,117,827.46 | 30,025,600.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 480,981,361.68 | 455,380,267.50 |
| 应收账款 | 517,152,742.08 | 473,620,062.58 |
| 应收款项融资 | 30,117,775.29 | 26,309,733.26 |
| 预付款项 | 108,180,590.29 | 148,301,826.97 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 5,304,432.14 | 3,380,407.51 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 279,343,365.65 | 296,086,731.07 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 32,222,750.00 | 65,316,519.33 |
| 其他流动资产 | 70,133,614.57 | 70,590,040.78 |
| 流动资产合计 | 1,743,586,860.49 | 1,817,567,366.23 |
| 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 | 10,442,813.81 | 7,388,477.44 |
| 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 | 2,560,444,561.53 | 2,646,197,977.68 |
| 在建工程 | 114,538,857.01 | 92,711,232.97 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 928,666.78 | 1,326,666.75 |
| 无形资产 | 303,878,635.13 | 310,480,594.48 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 186,344,380.76 | 186,344,380.76 |
| 长期待摊费用 | 1,536,124.16 | |
| 递延所得税资产 | 78,605,494.11 | 68,335,294.48 |
| 其他非流动资产 | 5,978,455.22 | 44,717,500.50 |
| 非流动资产合计 | 3,262,697,988.51 | 3,357,502,125.06 |
| 资产总计 | 5,006,284,849.00 | 5,175,069,491.29 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 788,357,570.19 | 731,475,025.75 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 410,225,963.11 | 449,352,062.03 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 20,574,074.55 | 19,866,385.73 |
| 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 | 12,326,006.20 | 15,003,170.13 |
| 应交税费 | 16,145,138.27 | 12,640,231.37 |
| 其他应付款 | 24,344,769.70 | 31,027,722.21 |
| 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 | 258,365,982.57 | 182,849,017.63 |
| 其他流动负债 | 270,050,051.07 | 299,614,533.81 |
| 流动负债合计 | 1,800,389,555.66 | 1,741,828,148.66 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 248,883,789.82 | 452,172,719.02 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 341,362,016.43 | 331,398,981.75 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 68,087,333.34 | 71,941,333.33 |
| 递延所得税负债 | 5,369,866.59 | 6,020,942.70 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 663,703,006.18 | 861,533,976.80 |
| 负债合计 | 2,464,092,561.84 | 2,603,362,125.46 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 465,162,614.00 | 465,162,614.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 786,136,185.20 | 786,136,185.20 |
| 减：库存股 | 79,127,464.05 | 51,071,063.85 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 5,439,782.92 | 4,537,638.32 |
| 盈余公积 | 112,404,319.12 | 112,404,319.12 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,130,355,086.23 | 1,129,199,015.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,420,370,523.42 | 2,446,368,708.26 |
| 少数股东权益 | 121,821,763.74 | 125,338,657.57 |
| 所有者权益合计 | 2,542,192,287.16 | 2,571,707,365.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,006,284,849.00 | 5,175,069,491.29 |

法定代表人：刘大伟 主管会计工作负责人：姜霖 会计机构负责人：姜霖

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 129,072,354.28 | 137,343,140.05 |
| 交易性金融资产 | 11,117,827.46 | 30,025,600.00 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 156,050,521.84 | 179,600,325.40 |
| 应收账款 | 379,601,830.85 | 407,343,997.55 |
| 应收款项融资 | 2,000,725.39 | 6,331,618.04 |
| 预付款项 | 30,157,500.94 | 77,720,255.56 |
| 其他应收款 | 31,561,915.14 | 329,834,433.75 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 46,049,003.90 | 45,259,225.14 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 32,222,750.00 | 20,028,876.71 |
| 其他流动资产 | 13,855,262.87 | 1,080,928.33 |
| 流动资产合计 | 831,689,692.67 | 1,234,568,400.53 |
| 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 | 1,853,028,053.36 | 1,569,973,716.99 |
| 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 | 132,499,559.03 | 135,608,717.94 |
| 在建工程 | 2,253,805.28 | 819,400.73 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 26,586,401.78 | 26,411,376.06 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 4,587,316.89 | 4,608,449.98 |
| 其他非流动资产 | 3,476,855.22 | 36,710,462.73 |
| 非流动资产合计 | 2,022,431,991.56 | 1,774,132,124.43 |
| 资产总计 | 2,854,121,684.23 | 3,008,700,524.96 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 474,500,000.00 | 357,348,228.94 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 12,000,000.00 | |
| 应付账款 | 172,291,917.99 | 266,857,549.66 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 6,468,283.47 | 70,027,294.50 |
| 应付职工薪酬 | 5,222,645.36 | 5,559,581.81 |
| 应交税费 | 2,492,200.36 | 3,735,260.25 |
| 其他应付款 | 37,151,294.93 | 32,328,124.26 |
| 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 | 8,276,900.03 | 8,276,900.03 |
| 其他流动负债 | 118,594,813.96 | 156,070,752.13 |
| 流动负债合计 | 836,998,056.10 | 900,203,691.58 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 100,106,944.44 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 31,202,700.87 | 31,202,700.87 |
| 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 | 31,202,700.87 | 131,309,645.31 |
| 负债合计 | 868,200,756.97 | 1,031,513,336.89 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 465,162,614.00 | 465,162,614.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 800,811,211.30 | 800,811,211.30 |
| 减：库存股 | 79,127,464.05 | 51,071,063.85 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 4,537,638.32 | 4,537,638.32 |
| 盈余公积 | 111,979,548.15 | 111,979,548.15 |
| 未分配利润 | 682,557,379.54 | 645,767,240.15 |
| 所有者权益合计 | 1,985,920,927.26 | 1,977,187,188.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,854,121,684.23 | 3,008,700,524.96 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,957,070,237.88 | 1,428,100,103.76 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入 | 1,957,070,237.88 | 1,428,100,103.76 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,981,280,459.49 | 1,462,750,913.75 |
| 其中：营业成本 | 1,876,056,133.74 | 1,371,377,783.07 |
| 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 | 13,234,697.80 | 10,089,806.91 |
| 销售费用 | 17,739,150.98 | 15,976,155.35 |
| 管理费用 | 38,985,355.49 | 41,313,720.29 |
| 研发费用 | 16,445,070.05 | 13,976,097.03 |
| 财务费用 | 18,820,051.43 | 10,017,351.10 |
| 其中：利息费用 | 23,419,169.37 | 13,028,527.50 |
| 利息收入 | 859,579.68 | 628,871.65 |
| 加：其他收益 | 4,906,710.53 | 664,492.86 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,387,817.52 | 2,286,041.38 |
| 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） | 0.00 | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -3,592,818.26 | -4,706,969.21 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | 14,213,209.76 | -2,694,600.48 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 130,838.57 | 182,047.60 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -7,164,463.49 | -38,919,797.84 |
| 加：营业外收入 | 73,180.59 | 658,341.07 |
| 减：营业外支出 | 309,609.12 | 875,099.14 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -7,400,892.02 | -39,136,555.91 |
| 减：所得税费用 | -5,040,068.95 | 3,062,253.94 |

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -2,360,823.07 | -42,198,809.85 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -2,360,823.07 | -42,198,809.85 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 1,156,070.76 | -42,321,071.94 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -3,516,893.83 | 122,262.09 |
| 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 | -2,360,823.07 | -42,198,809.85 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,156,070.76 | -42,321,071.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -3,516,893.83 | 122,262.09 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0025 | -0.0908 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0025 | -0.0908 |

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

法定代表人：刘大伟 主管会计工作负责人：姜霖 会计机构负责人：姜霖

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|--------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1,042,120,225.07 | 817,623,879.47 |
| 减：营业成本 | 959,828,558.27 | 746,580,069.56 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 税金及附加 | 3,407,222.21 | 3,230,043.77 |
| 销售费用 | 12,655,620.42 | 8,342,524.32 |
| 管理费用 | 11,922,051.64 | 15,388,302.45 |
| 研发费用 | 6,647,672.72 | 6,367,764.55 |
| 财务费用 | 6,356,177.38 | -1,587,881.30 |
| 其中：利息费用 | 8,142,700.18 | 1,701,445.81 |
| 利息收入 | 355,369.84 | 278,154.81 |
| 加：其他收益 | 119,191.79 | 52,966.24 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,153,804.17 | 1,308,208.77 |
| 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） | 140,887.27 | -2,741,847.37 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 130,838.57 | 195,569.60 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 42,847,644.23 | 38,117,953.36 |
| 加：营业外收入 | 18,686.45 | 60,238.88 |
| 减：营业外支出 | 29,759.25 | 88,123.64 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 42,836,571.43 | 38,090,068.60 |
| 减：所得税费用 | 6,046,432.04 | 4,842,827.82 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 36,790,139.39 | 33,247,240.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 36,790,139.39 | 33,247,240.78 |
| （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 | 36,790,139.39 | 33,247,240.78 |
| 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 | 2025 年半年度 | 2024 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 | 1,676,363,741.95 | 1,272,433,044.45 |
| 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 | 46,554,921.47 | 25,980,531.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,015,651.97 | 14,937,978.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,726,934,315.39 | 1,313,351,553.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,561,312,462.34 | 1,238,103,917.67 |
| 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 | 91,832,925.45 | 75,859,691.09 |
| 支付的各项税费 | 22,990,389.25 | 32,253,155.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 39,646,975.66 | 43,553,747.67 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,715,782,752.70 | 1,389,770,511.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,151,562.69 | -76,418,957.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,492,637.66 | 37,308.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 219,985.90 |
| 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 | 115,085,861.84 | 120,377,762.13 |

| | | |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 投资活动现金流入小计 | 116,578,499.50 | 120,635,056.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 67,544,476.03 | 405,810,711.31 |
| 投资支付的现金 | 2,250,000.00 | |
| 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 | 21,852,219.12 | 70,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 91,646,695.15 | 475,810,711.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24,931,804.35 | -355,175,655.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 26,462,000.00 |
| 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 | 389,492,329.15 | 596,316,603.88 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 72,495,134.15 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 461,987,463.30 | 622,778,603.88 |
| 偿还债务支付的现金 | 458,268,211.32 | 71,634,883.65 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,984,867.37 | 14,079,722.99 |
| 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 | 60,832,957.31 | 53,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 542,086,036.00 | 138,714,606.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -80,098,572.70 | 484,063,997.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,279,262.63 | 3,880,646.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -42,735,943.03 | 56,350,030.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 237,150,798.23 | 86,711,936.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 194,414,855.20 | 143,061,967.66 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 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 | 713,789,304.97 | 674,724,964.32 |
| 收到的税费返还 | 11,668,179.32 | 5,296,670.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,048,899.76 | 7,369,593.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 726,506,384.05 | 687,391,228.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 625,265,799.47 | 698,526,290.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 25,220,416.92 | 27,833,502.51 |
| 支付的各项税费 | 11,242,449.96 | 8,458,202.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 92,220,353.35 | 16,394,987.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 753,949,019.70 | 751,212,982.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -27,442,635.65 | -63,821,754.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 349,467.80 | 37,308.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 120,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 50,067,415.07 | 120,377,760.94 |
| 投资活动现金流入小计 | 50,416,882.87 | 120,535,069.13 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,854,532.37 | 2,302,184.26 |
| 投资支付的现金 | 2,250,000.00 | 43,800,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | 108,640,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 14,104,532.37 | 154,742,184.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 36,312,350.50 | -34,207,115.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 205,000,000.00 | 170,715,389.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 205,000,000.00 | 170,715,389.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 187,474,393.00 | 50,050,416.65 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,142,700.18 | 647,875.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 40,056,400.20 | 53,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 235,673,493.38 | 103,698,292.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,673,493.38 | 67,017,096.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,532,994.49 | 2,409,115.11 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -20,270,784.04 | -28,602,657.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 137,343,146.32 | 53,964,581.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 117,072,362.28 | 25,361,923.61 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|--------|--------------|----------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 465,162,614.00 | | | | 786,136,185.20 | 51,071.05 | | 4,537,638.32 | 112,404,319.12 | | 1,129,901.547 | | 2,446,368,826 | 125,338,657.57 | 2,571,707,365.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 465,162,614.00 | | | | 786,136,185.20 | 51,071.05 | | 4,537,638.32 | 112,404,319.12 | | 1,129,901.547 | | 2,446,368,826 | 125,338,657.57 | 2,571,707,365.83 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | 28,056.4 | | 902,144. | | | 1,156,07 | | -25,9 | -3,51 | -29,5 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|---------------------------|--|----|--|--|----------------------|--|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | 00.2 0 | | 60 | | | 0.76 | | 98,1 84.8 4 | 6,89 3.83 | 15,0 78.6 7 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,15 6,07 0.76 | | 1,15 6,07 0.76 | - 3,51 6,89 3.83 | - 2,36 0,82 3.07 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | 28,0 56,4 00.2 0 | | | | | | | - 28,0 56,4 00.2 0 | | - 28,0 56,4 00.2 0 |
| 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 | | | | | | 28,0 56,4 00.2 0 | | | | | | | - 28,0 56,4 00.2 0 | | - 28,0 56,4 00.2 0 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------------------|--|--|--|----------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | 902, 144. 60 | | | | | 902, 144. 60 | | 902, 144. 60 |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | 4,53 6,26 0.07 | | | | | 4,53 6,26 0.07 | | 4,53 6,26 0.07 |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | - 3,63 4,11 5.47 | | | | | - 3,63 4,11 5.47 | | - 3,63 4,11 5.47 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 465, 162, 614. 00 | | | | 786, 136, 185. 20 | 79,1 27,4 64.0 5 | 5,43 9,78 2.92 | 112, 404, 319. 12 | | 1,13 0,35 5,08 6.23 | | 2,42 0,37 0,52 3.42 | 121, 821, 763. 74 | 2,54 2,19 2,28 7.16 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | | | | | | | | | | | 小 计 | | | |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资 本 公 积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | 其 他 | | |
| 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年 末余额 | 466, 042, 614. 00 | | | | 788, 830, 385. 20 | 3,87 6,00 0.00 | | 285, 244. 67 | 106, 450, 087. 42 | | 1,22 1,56 8,41 5.07 | | 2,57 9,30 0,74 6.36 | - 396, 103. 40 | 2,57 8,90 4,64 2.96 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 466, 042, 614. 00 | | | | 788, 830, 385. 20 | 3,87 6,00 0.00 | | 285, 244. 67 | 106, 450, 087. 42 | | 1,22 1,56 8,41 5.07 | | 2,57 9,30 0,74 6.36 | - 396, 103. 40 | 2,57 8,90 4,64 2.96 |
| 三、本期增 减变动金额 （减少以 “一”号填 列） | | | | | | 50,2 31,0 63.8 5 | | 1,98 7,36 4.68 | | | - 42,3 21,0 71.9 4 | | - 90,5 64,7 71.1 1 | 26,5 84,2 62.0 9 | - 63,9 80,5 09.0 2 |
| （一）综合 收益总额 | | | | | | | | | | | - 42,3 21,0 71.9 4 | | - 42,3 21,0 71.9 4 | 122, 262. 09 | - 42,1 98,8 09.8 5 |
| （二）所有 | | | | | | 50,2 | | | | | | | - | 26,4 | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|---------------|----------|--|--|--|--|--|----------------|-----------|----------------|
| 者投入和减少资本 | | | | | | 31,063.85 | | | | | | | 50,231,063.85 | 62,000.00 | 23,769,063.85 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 26,400.00 | 26,400.00 |
| 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 | | | | | | 50,231,063.85 | | | | | | | -50,231,063.85 | | -50,231,063.85 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 1,987.36 | | | | | | 1,987.36 | | 1,987.36 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|--|------------------|-----------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 8,555,043.48 | | | | | 8,555,043.48 | | 8,555,043.48 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -6,567,678.80 | | | | | -6,567,678.80 | | -6,567,678.80 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 466,042,614.00 | | | | 788,830,385.20 | 54,107,063.85 | | 2,272,609.35 | 106,450,087.42 | | 1,179,247,343.13 | | 2,488,735,975.25 | 26,188.19 | 2,514,924,133.94 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 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 | 465,162,614.00 | | | | 800,811,211.30 | 51,071,063.85 | | 4,537,638.32 | 111,979,548.15 | 645,767,240.15 | | 1,977,187,188.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 465,162,614.00 | | | | 800,811,211.30 | 51,071,063.85 | | 4,537,638.32 | 111,979,548.15 | 645,767,240.15 | | 1,977,187,188.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 28,056,400.20 | | | | 36,790,139.39 | | 8,733,739.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 36,790,139.39 | | 36,790,139.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 28,056,400.20 | | | | | | -28,056,400.20 |
| 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 | | | | | | 28,056,400.20 | | | | | | -28,056,400.20 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 465,162,614.00 | | | | 800,811,211.30 | 79,127,464.05 | | 4,537,638.32 | 111,979,548.15 | 682,557,379.54 | | 1,985,920,927.26 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 未分 | 其他 | 所有 | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积 | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积 | 配利润 | | 者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|---------------|------|--------------|----------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年年末余额 | 466,042,614.00 | | | | 803,505,411.30 | 3,876,000.00 | | 285,244.67 | 106,025,316.45 | 610,433,106.93 | | 1,982,415,693.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 466,042,614.00 | | | | 803,505,411.30 | 3,876,000.00 | | 285,244.67 | 106,025,316.45 | 610,433,106.93 | | 1,982,415,693.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 50,231,063.85 | | 1,259,567.58 | | 33,247,240.78 | | -15,724,255.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 33,247,240.78 | | 33,247,240.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 50,231,063.85 | | | | | | -50,231,063.85 |
| 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 | | | | | | 50,231,063.85 | | | | | | -50,231,063.85 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|--|--|---------------------------|
| 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | 1,259, 567.5 8 | | | | | 1,259, 567.5 8 |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | 4,176, 759.7 9 | | | | | 4,176, 759.7 9 |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | - 2,917, 192.2 1 | | | | | - 2,917, 192.2 1 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末 余额 | 466,0 42.61 4.00 | | | | 803,5 05,41 1.30 | 54,10 7,063. 85 | 1,544, 812.2 5 | 106,0 25,31 6.45 | 643,6 80,34 7.71 | | | 1,966, 691,4 37.86 |

三、公司基本情况

山东日科化学股份有限公司（以下简称“日科化学”、“本公司”、“公司”）于 2003 年 12 月 26 日发起设立，前身为山东日科化学有限公司，2009 年 9 月 29 日整体变更成为股份有限公司，变更后注册资本为 10,000.00 万元，统一社会信用代码 91370700757497098J。

2011 年 4 月 21 日经中国证券监督管理委员会[2011]586 号文批准，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，每股面值 1 元，新股发行后公司注册资本变更为 13,500.00 万元。2011 年 5 月 11 日在深圳证券交易所上市，股票代码“300214.SZ”。

2012 年 4 月，根据股东大会决议、修改后的公司章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本由 13,500.00 万股变更为 20,250.00 万股。

2014 年 5 月，根据股东大会决议、修改后的公司章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本由 20,250.00 万股变更为 40,500.00 万股。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 465,162,614.00 股，注册资本为人民币 465,162,614.00 元。

法定代表人：刘大伟

公司注册地址：山东省潍坊市昌乐县英轩街 3999 号 1 号楼。

公司主要的经营活动为塑料改性剂和橡胶改性剂的研发、生产和销售业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额≥100.00 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额≥100.00 万元 |
| 重要的在建工程 | 金额≥1,000.00 万元 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本附注 7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本附注 7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢

价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方

应收账款组合 2 合并范围外客户

对于划分为组合 2 的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注 13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注 19。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，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。

(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% | 9.5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 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

16、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

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将 在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司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。经复核，其他无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让塑料改性剂和橡胶改性剂商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

- ② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

① 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

② 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁**（1）作为承租方租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

30、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

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税 | 境内销售收入 | 13% |
| 消费税 | 销售除油气外的出口货物 | 0% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应缴流转税额 | 25%、20%、15% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 房产税 | 应缴流转税额 | 1.2% |

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% |
| 滨州海洋化工有限公司 | 20% |
| 山东梅德业橡胶有限公司 | 20% |
| 山东启恒新材料有限公司 | 25% |
| 山东日科新材料有限公司 | 20% |
| 山东日科塑胶有限公司 | 20% |
| 山东日科化工销售有限公司 | 20% |
| 山东汇能达新材料技术有限公司 | 20% |
| 山东百纳新能源科技有限公司 | 20% |
| 山东吉布斯新材料有限公司 | 15% |
| 哈金贝斯（上海）智能科技有限公司 | 25% |
| 克拉玛依碳和网络科技有限公司 | 15% |
| 克碳（上海）信息技术有限公司 | 20% |

2、税收优惠

(1) 日科化学于 2023 年 12 月 7 日通过高新技术企业认定备案，取得编号为 GR202337006479 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2023 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 子公司吉布斯于 2024 年 12 月 7 日通过高新技术企业认定备案，取得编号为 GR202437004923 的高新技术企业证书，有效期三年。吉布斯 2024 年度至 2026 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 子公司碳和科技于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业认定备案，取得编号为 GR202365000182 的高新技术企业证书，有效期三年。碳和科技 2023 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 根据《财政部税务总局关于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 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司海洋化工、梅德业、日科新材料、日科塑胶、销售公司、汇能达、山东百钠、克碳信息本年度属于小型微利企业，可享受小型微利企业所得税税收优惠。

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 | 39,161.00 | 62,945.96 |
| 银行存款 | 193,687,718.59 | 238,243,567.79 |
| 其他货币资金 | 15,305,521.74 | 10,249,663.48 |
| 合计 | 209,032,401.33 | 248,556,177.23 |

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项明细如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 农民工工资保证金 | 1,461,896.88 | 1,461,223.01 |
| 信用证保证金 | 25.06 | 6,170,017.14 |
| 其他保证金 | 12,000,000.00 | 2,618,423.33 |
| 银行账户受限的银行存款 | 1,782,000.00 | 1,155,715.52 |
| 合计 | 15,243,921.94 | 11,405,379.00 |

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 | 11,117,827.46 | 30,025,600.00 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 11,117,827.46 | 30,025,600.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 11,117,827.46 | 30,025,600.00 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 366,378,411.94 | 369,849,611.73 |
| 商业承兑票据 | 114,602,949.74 | 85,530,655.77 |
| 合计 | 480,981,361.68 | 455,380,267.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 486,484,944.07 | 100.00% | 5,503,582.39 | 1.13% | 480,981,361.68 | 459,487,709.86 | 100.00% | 4,107,442.36 | 0.89% | 455,380,267.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：银行承兑汇票 | 366,378,411.94 | 75.31% | | | 366,378,411.94 | 369,849,611.73 | 80.49% | | | 369,849,611.73 |
| 组合2：商业承兑汇票 | 120,106,532.13 | 24.69% | 5,503,582.39 | 4.58% | 114,602,949.74 | 89,638,098.13 | 19.51% | 4,107,442.36 | 4.58% | 85,530,655.77 |
| 合计 | 486,484,944.07 | 100.00% | 5,503,582.39 | 1.13% | 480,981,361.68 | 459,487,709.86 | 100.00% | 4,107,442.36 | 0.89% | 455,380,267.50 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 120,106,532.13 | 5,503,582.39 | 4.58% |
| 合计 | 120,106,532.13 | 5,503,582.39 | |

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：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,107,442.36 | 1,396,140.03 | | | | 5,503,582.39 |
| 合计 | 4,107,442.36 | 1,396,140.03 | | | | 5,503,582.39 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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 | | 323,895,641.96 |
| 商业承兑票据 | | 93,435,073.00 |
| 合计 | | 417,330,714.96 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 535,643,616.40 | 492,964,105.55 |
| 1 至 2 年 | 7,848,838.49 | 4,562,672.68 |
| 2 至 3 年 | 2,160,375.35 | 2,233,328.16 |
| 3 年以上 | 1,208,733.76 | 485,109.75 |
| 3 至 4 年 | 121,482.14 | 222,597.83 |
| 4 至 5 年 | 925,008.72 | 93,056.81 |
| 5 年以上 | 162,242.90 | 169,455.11 |
| 合计 | 546,861,564.00 | 500,245,216.14 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,932,375.35 | 0.54% | 2,932,375.35 | 100.00% | | 2,932,375.35 | 0.59% | 2,932,375.35 | 11.01% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 543,929,188.65 | 99.46% | 26,776,446.57 | 4.92% | 517,152,742.08 | 497,312,840.79 | 99.41% | 23,692,778.21 | 4.76% | 473,620,062.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：合并范围内关联方 | | | | | | | | | | |
| 组合 2：合并范围外客户 | 543,929,188.65 | 99.46% | 26,776,446.57 | 4.92% | 517,152,742.08 | 497,312,840.79 | 99.41% | 23,692,778.21 | 4.76% | 473,620,062.58 |
| 合计 | 546,861,564.00 | 100.00% | 29,708,821.92 | 5.43% | 517,152,742.08 | 500,245,216.14 | 100.00% | 26,625,153.56 | 5.32% | 473,620,062.58 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 天津实德新型建材科技有限公司 | 1,083,975.35 | 1,083,975.35 | 1,083,975.35 | 1,083,975.35 | 100.00% | 预期无法收回 |
| 天津开发区金鹏塑料异型材制造 | 1,848,400.00 | 1,848,400.00 | 1,848,400.00 | 1,848,400.00 | 100.00% | 预期无法收回 |
| 合计 | 2,932,375.35 | 2,932,375.35 | 2,932,375.35 | 2,932,375.35 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 537,949,685.40 | 24,925,809.50 | 4.63% |
| 1—2 年 | 4,458,794.14 | 586,683.29 | 13.16% |
| 2—3 年 | 311,975.35 | 94,989.88 | 30.45% |
| 3—4 年 | 121,482.14 | 81,712.28 | 67.26% |
| 4—5 年 | 925,008.72 | 925,008.72 | 100.00% |
| 5 年以上 | 162,242.90 | 162,242.90 | 100.00% |
| 合计 | 543,929,188.65 | 26,776,446.57 | |

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账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 按单项计提 | 2,932,375.35 | | | | | 2,932,375.35 |
| 按组合计提 | 23,692,778.21 | 3,083,668.36 | | | | 26,776,446.57 |
| 合计 | 26,625,153.56 | 3,083,668.36 | | | | 29,708,821.92 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 美国 PA 公司 (PERFORMAN CEADDITIVES LLC.) | 48,254,227.65 | | 48,254,227.65 | 9.00% | 2,193,525.97 |
| 波兰 MAJUMI | 26,379,262.33 | | 26,379,262.33 | 5.00% | 1,208,763.93 |
| 广东日丰电缆股份有限公司 | 14,365,573.83 | | 14,365,573.83 | 3.00% | 658,266.60 |
| 广东联塑科技实业有限公司 | 13,138,465.60 | | 13,138,465.60 | 2.00% | 602,037.43 |
| 越南志尚 | 8,730,250.59 | | 8,730,250.59 | 2.00% | 395,480.35 |
| 合计 | 110,867,780.00 | | 110,867,780.00 | 21.00% | 5,058,074.28 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 30,117,775.29 | 26,309,733.26 |
| 合计 | 30,117,775.29 | 26,309,733.26 |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,304,432.14 | 3,380,407.51 |
| 合计 | 5,304,432.14 | 3,380,407.51 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收赔款 | 15,626,611.31 | 15,626,611.31 |
| 应收出口退税 | 2,422,693.06 | 1,519,585.19 |
| 保证金押金 | 2,808,608.08 | 3,872,057.60 |
| 往来款 | 2,472,432.64 | 1,660,948.00 |
| 备用金及暂借款 | 884,054.36 | 473,505.37 |
| 代扣代缴社保公积金个税 | 6,229,784.11 | 6,240,621.98 |
| 其他 | | 13,819.61 |
| 合计 | 30,444,183.56 | 29,407,149.06 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,764,713.14 | 4,266,674.36 |
| 1 至 2 年 | 7,261,240.62 | 6,935,266.29 |
| 2 至 3 年 | 471,000.00 | 78,368.01 |
| 3 年以上 | 19,947,229.80 | 18,126,840.40 |
| 3 至 4 年 | 2,972,998.00 | 5,127,608.60 |
| 4 至 5 年 | 15,682,128.15 | 11,707,128.15 |
| 5 年以上 | 1,292,103.65 | 1,292,103.65 |
| 合计 | 30,444,183.56 | 29,407,149.06 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | 23,501,239.19 | 77.38% | 22,057,843.69 | 93.86% | 1,443,395.50 | 23,501,239.19 | 79.92% | 22,057,843.69 | 93.86% | 1,443,395.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,942,944.37 | 22.62% | 3,081,907.73 | 44.39% | 3,861,036.64 | 5,905,909.87 | 20.08% | 3,968,897.86 | 67.20% | 1,937,012.01 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | | | | | | |
| 应收合并范围 | 6,942,944.37 | 22.62% | 3,081,907.73 | 44.39% | 3,861,036.64 | 5,905,909.87 | 20.08% | 3,968,897.86 | 67.20% | 1,937,012.01 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|---------|---------------|--------|--------------|---------------|---------|---------------|--------|--------------|
| 外款项 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 30,444,183.56 | 100.00% | 25,139,751.42 | 82.58% | 5,304,432.14 | 29,407,149.06 | 100.00% | 26,026,741.55 | 88.50% | 3,380,407.51 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 山东鼎鼎化学科技股份有限公司 | 1,010,948.00 | 1,010,948.00 | 1,010,948.00 | 1,010,948.00 | 100.00% | 企业限制高消费, 预计无法收回 |
| 宝塔石化集团财务有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00% | 企业限制高消费, 预计无法收回 |
| 吴红霞 | 13,375,628.15 | 13,375,628.15 | 13,375,628.15 | 13,375,628.15 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 刘学超 | 2,435,086.37 | 2,435,086.37 | 2,435,086.37 | 2,435,086.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 王汉村 | 2,250,983.16 | 807,587.66 | 2,250,983.16 | 807,587.66 | 35.88% | 预计无法收回 |
| 李传杰 | 1,801,998.57 | 1,801,998.57 | 1,801,998.57 | 1,801,998.57 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 1,976,594.94 | 1,976,594.94 | 1,976,594.94 | 1,976,594.94 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 杭州盛天骄影视传媒有限公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00% | 失信被执行人, 预计无法收回 |
| 合计 | 23,501,239.19 | 22,057,843.69 | 23,501,239.19 | 22,057,843.69 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

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 | 3,019,102.14 | 154,275.07 | 5.23% |
| 1—2 年 | 321,188.58 | 74,554.53 | 23.21% |
| 2—3 年 | 21,000.00 | 11,319.65 | 53.90% |
| 3—4 年 | 2,972,998.00 | 2,285,449.32 | 76.87% |
| 4—5 年 | 527,500.00 | 475,153.51 | 90.08% |
| 5 年以上 | 81,155.65 | 81,155.65 | 100.00% |
| 合计 | 6,942,944.37 | 3,081,907.73 | |

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 3,968,897.86 | | 22,057,843.69 | 26,026,741.55 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -886,990.13 | | | -886,990.13 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 3,081,907.73 | | 22,057,843.69 | 25,139,751.42 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 22,057,843.69 | | | | | 22,057,843.69 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,968,897.86 | -886,990.13 | | | | 3,081,907.73 |
| 合计 | 26,026,741.55 | -886,990.13 | | | | 25,139,751.42 |

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 | 4-5 年 | 43.93% | 13,375,628.15 |
| 刘学超 | 代扣代缴款 | 2,435,086.37 | 1-2 年 | 8.00% | 2,435,086.37 |
| 王汉村 | 赔偿款 | 2,250,983.16 | 1 年以内、1-2 年 | 7.39% | 807,587.66 |
| 山东富霖能源发展有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 3-4 年、4-5 年 | 6.57% | 1,762,310.57 |
| 出口退税款 | 应收出口退税 | 2,422,693.06 | 一年以内 | 7.96% | |
| 合计 | | 22,484,390.74 | | 73.85% | 18,380,612.75 |

7、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 | 97,673,803.48 | 90.29% | 138,182,493.73 | 93.18% |
| 1 至 2 年 | 5,847,201.37 | 5.41% | 6,338,986.84 | 4.27% |
| 2 至 3 年 | 568,388.10 | 0.53% | 2,515,539.06 | 1.70% |
| 3 年以上 | 4,091,197.34 | 3.78% | 1,264,807.34 | 0.85% |
| 合计 | 108,180,590.29 | | 148,301,826.97 | |

(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（元） | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------|---------------|---------------|-------|-------|
| LG CHEM,LTD. | 25,740,249.61 | 23.79 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 山东佳清石化销售有限公司 | 18,342,040.00 | 16.96 | 1 年以内 | 货物未到 |

| | | | | |
|-------------------|---------------|------|-------|------|
| 中国石化化工销售有限公司华东分公司 | 7,805,326.47 | 7.22 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 重庆奕翔化工有限公司 | 4,528,588.34 | 4.19 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 山东悦天化学有限责任公司 | 4,002,040.70 | 3.70 | 1 年以内 | 货物未到 |
| 合计 | 60,418,245.12 | | | |

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 122,618,851.80 | 3,991,652.01 | 118,627,199.79 | 94,701,625.41 | 5,216,904.02 | 89,484,721.39 |
| 在产品 | 1,053,676.05 | | 1,053,676.05 | | | |
| 库存商品 | 136,428,074.91 | 21,303,597.98 | 115,124,476.93 | 178,123,898.20 | 34,781,732.64 | 143,342,165.56 |
| 周转材料 | 5,193,955.65 | | 5,193,955.65 | 4,805,897.82 | | 4,805,897.82 |
| 发出商品 | 40,425,524.30 | 1,876,155.05 | 38,549,369.25 | 50,652,979.17 | 1,385,978.14 | 49,267,001.03 |
| 自制半成品 | 794,687.98 | | 794,687.98 | 9,186,945.27 | | 9,186,945.27 |
| 合计 | 306,514,770.69 | 27,171,405.04 | 279,343,365.65 | 337,471,345.87 | 41,384,614.80 | 296,086,731.07 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 5,216,904.02 | | | 1,123,343.49 | | 3,991,652.01 |
| 库存商品 | 34,781,732.64 | | | 13,580,043.18 | | 21,303,597.98 |
| 发出商品 | 1,385,978.14 | 490,176.91 | | | | 1,876,155.05 |
| 合计 | 41,384,614.80 | 490,176.91 | | 14,703,386.67 | | 27,171,405.04 |

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的大额存单 | 32,222,750.00 | 65,316,519.33 |
| 合计 | 32,222,750.00 | 65,316,519.33 |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、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 | 67,143,129.52 | 67,653,010.19 |
| 预缴企业所得税 | 2,797,339.44 | 2,808,266.85 |
| 预缴土地使用税 | 193,145.61 | 128,763.74 |
| 合计 | 70,133,614.57 | 70,590,040.78 |

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 滨州中科能源发展有限公司 | 7,388,477.44 | | 2,250,000.00 | | 804,336.37 | | | | | | 10,442,813.81 | |
| 小计 | 7,388,477.44 | | 2,250,000.00 | | 804,336.37 | | | | | | 10,442,813.81 | |
| 合计 | 7,388,477.44 | | 2,250,000.00 | | 804,336.37 | | | | | | 10,442,813.81 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,559,007,818.55 | 2,644,775,506.11 |
| 固定资产清理 | 1,436,742.98 | 1,422,471.57 |
| 合计 | 2,560,444,561.53 | 2,646,197,977.68 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,568,587,106.43 | 1,530,751,005.18 | 14,461,242.03 | 269,081,485.36 | 3,382,880,839.00 |
| 2.本期增加金额 | 747,286.75 | 15,093,443.46 | 1,456,721.25 | 22,581,042.31 | 39,878,493.77 |
| (1) 购置 | 267,478.09 | 10,311,618.80 | 1,456,721.25 | 22,532,305.52 | 34,568,123.66 |
| (2) 在建工程转入 | 479,808.66 | 4,781,824.66 | | 48,736.79 | 5,310,370.11 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 230,769.23 | 2,022,349.57 | 58,609.20 | 2,311,728.00 |
| (1) 处置或报废 | | 230,769.23 | 2,022,349.57 | 58,609.20 | 2,311,728.00 |
| 4.期末余额 | 1,569,334,393.18 | 1,545,613,679.41 | 13,895,613.71 | 291,603,918.47 | 3,420,447,604.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 234,380,788.03 | 443,615,124.24 | 9,117,319.22 | 33,036,392.35 | 720,149,623.84 |
| 2.本期增加金额 | 37,988,592.00 | 61,425,324.64 | 770,025.42 | 24,669,450.02 | 124,853,392.08 |
| (1) 计提 | 37,988,592.00 | 61,425,324.64 | 770,025.42 | 24,669,450.02 | 124,853,392.08 |
| 3.本期减少金额 | | 219,230.77 | 1,243,831.73 | 55,876.25 | 1,518,938.75 |
| (1) 处置或报废 | | 219,230.77 | 1,243,831.73 | 55,876.25 | 1,518,938.75 |
| 4.期末余额 | 272,369,380.03 | 504,821,218.11 | 8,643,512.91 | 57,649,966.12 | 843,484,077.17 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,708,294.75 | 5,226,122.52 | | 21,291.78 | 17,955,709.05 |
| 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 | 12,708,294.75 | 5,226,122.52 | | 21,291.78 | 17,955,709.05 |
| 四、账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 1.期末账面价值 | 1,284,256,718.40 | 1,035,566,338.78 | 5,252,100.80 | 233,932,660.57 | 2,559,007,818.55 |
| 2.期初账面价值 | 1,321,498,023.65 | 1,081,909,758.42 | 5,343,922.81 | 236,023,801.23 | 2,644,775,506.11 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 41,645,236.38 | 15,251,572.55 | 12,708,294.75 | 13,685,369.08 | |
| 机器设备 | 8,170,979.05 | 2,752,930.45 | 5,226,122.52 | 191,926.08 | |
| 电子设备 | 160,989.19 | 138,100.36 | 21,291.78 | 1,597.05 | |
| 合计 | 49,977,204.62 | 18,142,603.36 | 17,955,709.05 | 13,878,892.21 | |

(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 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 829,439,546.38 | 正在办理中 |

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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 | 212,423.59 | 212,423.59 |
| 机器设备 | 1,209,690.59 | 1,195,419.18 |
| 运输设备 | 6,455.00 | 6,455.00 |
| 电子设备及其他 | 8,173.80 | 8,173.80 |
| 合计 | 1,436,742.98 | 1,422,471.57 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 113,855,590.49 | 92,027,966.45 |
| 工程物资 | 683,266.52 | 683,266.52 |
| 合计 | 114,538,857.01 | 92,711,232.97 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 20 万吨 | 84,532,879.34 | | 84,532,879.34 | 68,827,984.54 | | 68,827,984.54 |

| | | | | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目 | | | | | | |
| 220KV 变电站 | 10,794,855.64 | | 10,794,855.64 | 10,794,855.64 | | 10,794,855.64 |
| 高性能算力项目 | | | | 4,932,009.89 | | 4,932,009.89 |
| 二期展厅（年产 720 万 m ² 水晶无机地板项目展厅） | 14,788,795.03 | 11,682,364.25 | 3,106,430.78 | 14,788,795.03 | 11,682,364.25 | 3,106,430.78 |
| 15 万吨/年锂电池电解液原料项目 | 3,627,671.91 | | 3,627,671.91 | 3,067,091.32 | | 3,067,091.32 |
| 20 万吨/年离子膜烧碱技术改造项目 | 436,427.06 | | 436,427.06 | 436,427.06 | | 436,427.06 |
| 其他零星工程 | 3,581,858.25 | | 3,581,858.25 | 863,167.22 | | 863,167.22 |
| 高性能算力项目 | 5,295,328.65 | | 5,295,328.65 | | | |
| 算力箱研发项目 | 2,480,138.86 | | 2,480,138.86 | | | |
| 合计 | 125,537,954.74 | 11,682,364.25 | 113,855,590.49 | 103,710,330.70 | 11,682,364.25 | 92,027,966.45 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|---------|
| 年产 20 万吨 ACM 装置和 20 万吨橡胶胶片项目 | 1,053,560,000.00 | 68,827,984.54 | 15,704,894.80 | | | 84,532,879.34 | 81.63% | 96% | 6,822,744.31 | | | 募集资金、其他 |
| 220KV 变电站 | 73,000,000.00 | 10,794,855.64 | | | | 10,794,855.64 | 14.70% | 14.70% | | | | 其他 |
| 高性能算力项目 | 516,000,000.00 | 4,932,009.89 | 6,913.27 | 214,380.46 | | 4,331,946.39 | 25.41% | 50% | | | | 其他 |
| 合计 | 1,642,560,000.00 | 84,554,850.07 | 15,711,808.07 | 214,380.46 | | 99,659,681.37 | | | 6,822,744.31 | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程用材料 | 683,266.52 | | 683,266.52 | 683,266.52 | | 683,266.52 |
| 合计 | 683,266.52 | | 683,266.52 | 683,266.52 | | 683,266.52 |

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 3,980,000.00 | 3,980,000.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,653,333.25 | 2,653,333.25 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | 397,999.97 | 397,999.97 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 928,666.78 | 928,666.78 |
| 2.期初账面价值 | 1,326,666.75 | 1,326,666.75 |

15、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 | 产能指标 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 259,333,945.02 | 19,141,177.36 | 19,658,722.64 | 77,080,000.00 | 375,213,845.02 |
| 2.本期增加金额 | 415,604.00 | | | | 415,604.00 |
| (1) 购置 | 415,604.00 | | | | 415,604.00 |
| (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 | 259,749,549.02 | 19,141,177.36 | 19,658,722.64 | 77,080,000.00 | 375,629,449.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 42,866,130.28 | 13,507,374.54 | 8,339,150.45 | | 64,712,655.27 |
| 2.本期增加金额 | 2,978,379.90 | 231,923.26 | 4,163,595.55 | | 7,373,898.71 |
| (1) 计提 | 2,978,379.90 | 231,923.26 | 4,163,595.55 | | 7,373,898.71 |
| 3.本期减少金额 | 335,740.09 | | | | 335,740.09 |
| (1) 处置 | 335,740.09 | | | | 335,740.09 |
| 4.期末余额 | 44,796,291.24 | 13,480,800.00 | 12,502,746.00 | | 70,779,837.24 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 214,240,778.93 | 5,401,879.56 | 7,155,976.64 | 77,080,000.00 | 303,878,635.13 |
| 2.期初账面价值 | 216,467,814.74 | 5,633,802.82 | 11,319,572.19 | 77,080,000.00 | 310,501,189.75 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 山东吉布斯新材料有限公司 | 178,415,368.20 | | | | | 178,415,368.20 |
| 克拉玛依碳和网络科技有限公司 | 7,929,012.56 | | | | | 7,929,012.56 |
| 合计 | 186,344,380.76 | | | | | 186,344,380.76 |

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----------------|----------------|---|-------------|
| 山东吉布斯新材料有限公司 | 吉布斯长期资产及营运资金 | 商誉所在的资产组提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 是 |
| 克拉玛依碳和网络科技有限公司 | 碳和科技长期资产及营运资金 | 商誉所在的资产组提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

公司商誉为公司收购子公司形成。因该类交易属于非同一控制下的企业合并，合并成本与被合并公司合并日净资产公允价值的差额在合并层面确认为商誉。该资产组或资产组组合与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|------|--------------|------------|--------|--------------|
| 办公楼装修项目 | | 1,668,515.70 | 132,391.54 | | 1,536,124.16 |
| 合计 | | 1,668,515.70 | 132,391.54 | | 1,536,124.16 |

18、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 | 31,615,745.43 | 6,169,111.69 | 40,364,357.06 | 8,356,264.60 |
| 可抵扣亏损 | 163,470,042.58 | 40,867,510.64 | 113,269,824.45 | 28,315,532.01 |
| 信用减值准备 | 58,653,322.32 | 13,348,395.86 | 54,970,584.51 | 12,414,734.91 |
| 政府补助 | 68,087,333.34 | 17,021,833.34 | 71,941,333.33 | 17,985,333.33 |
| 开办费 | 2,353,870.18 | 588,467.55 | 2,492,333.14 | 623,083.28 |
| 安全用固定资产 | 3,752,481.44 | 792,461.17 | 3,936,904.16 | 834,429.43 |
| 合计 | 327,932,795.29 | 78,787,780.25 | 286,975,336.65 | 68,529,377.56 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 24,020,369.07 | 4,943,956.05 | 25,597,794.69 | 5,338,312.46 |
| 固定资产加速折旧 | 1,215,240.96 | 182,286.14 | 1,293,887.22 | 194,083.08 |
| 内部交易未实现利润 | 1,703,642.16 | 425,910.54 | 2,730,520.96 | 682,630.24 |
| 合计 | 26,939,252.19 | 5,552,152.73 | 29,622,202.87 | 6,215,025.78 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 182,286.14 | 78,605,494.11 | 194,083.08 | 68,335,294.48 |
| 递延所得税负债 | 182,286.14 | 5,369,866.59 | 194,083.08 | 6,020,942.70 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 129,232,519.81 | 128,757,370.97 |
| 资产减值准备 | 25,193,732.91 | 30,658,331.04 |
| 信用减值准备 | 1,691,181.88 | 1,788,752.96 |
| 合计 | 156,117,434.60 | 161,204,454.97 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 | 4,482,492.84 | 4,482,492.84 | |
| 2026 年 | 4,981,107.26 | 4,981,107.26 | |
| 2027 年 | 9,957,059.50 | 9,957,059.50 | |
| 2028 年 | 7,252,072.01 | 7,252,072.01 | |
| 2029 年 | 30,202,500.63 | 30,529,803.02 | |
| 2030 年 | 17,176,419.16 | 8,916,156.08 | |
| 2031 年 | 7,427,724.54 | 7,427,724.54 | |
| 2032 年 | 11,594,969.36 | 11,594,969.36 | |
| 2033 年 | 13,052,170.47 | 13,052,170.47 | |
| 2034 年 | 23,106,004.04 | 30,563,815.89 | |
| 合计 | 129,232,519.81 | 128,757,370.97 | |

19、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 | 5,978,455.22 | | 5,978,455.22 | 11,256,652.03 | | 11,256,652.03 |
| 大额银行存单 | | | | 33,460,848.47 | | 33,460,848.47 |
| 合计 | 5,978,455.22 | | 5,978,455.22 | 44,717,500.50 | | 44,717,500.50 |

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|---------------|------|----------|----------------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,461,896.88 | 1,461,896.88 | 使用受限 | 农民工工资保证金 | 1,461,223.01 | 1,461,223.01 | 使用受限 | 农民工工资保证金 |
| 固定资产 | 106,844,813.81 | 71,344,114.99 | 抵押 | 银行借款抵押 | 106,844,813.81 | 76,657,818.13 | 抵押 | 银行借款抵押 |

| | | | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|------|--------------------------------|----------------|----------------|----|--------------------------------|
| 无形资产 | 55,700,700.00 | 49,107,231.24 | 抵押 | 银行借款抵押 | 55,700,700.00 | 49,664,213.04 | 抵押 | 银行借款抵押 |
| 货币资金 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 使用受限 | 保证金 | 8,788,440.47 | 8,788,440.47 | 冻结 | 保证金 |
| 货币资金 | 1,782,000.00 | 1,782,000.00 | 冻结 | 司法冻结 | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 | 冻结 | 司法冻结 |
| 货币资金 | 5,715.52 | 5,715.52 | 冻结 | 久悬账户冻结 | 5,715.52 | 5,715.52 | 冻结 | 久悬账户冻结 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | 质押 | 大额存单质押 |
| 固定资产 | 222,880,542.76 | 220,881,961.85 | 抵押 | 融资租赁抵押 | 163,789,642.76 | 159,792,480.94 | 抵押 | 融资租赁抵押 |
| 应收账款 | 11,323,699.68 | 10,814,133.19 | 质押 | 融资租赁质押 | 11,323,699.68 | 10,814,133.19 | 质押 | 融资租赁质押 |
| 固定资产 | 58,600,363.72 | 29,963,602.49 | 质押 | 山东吉布斯新材料有限公司重整计划实施完成之前,尚未解押的资产 | 58,600,363.72 | 33,456,804.34 | 质押 | 山东吉布斯新材料有限公司重整计划实施完成之前,尚未解押的资产 |
| 无形资产 | 24,502,996.46 | 19,985,814.24 | 抵押 | 山东吉布斯新材料有限公司重整计划实施完成之前,尚未解押的资产 | 24,502,996.46 | 23,479,016.09 | 抵押 | 山东吉布斯新材料有限公司重整计划实施完成之前,尚未解押的资产 |
| 合计 | 495,102,728.83 | 417,346,470.40 | | | 475,167,595.43 | 408,269,844.73 | | |

其他说明:

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 100,105,416.67 | 100,105,416.67 |
| 未终止确认贴现票据 | 119,658,320.19 | 58,639,743.15 |
| 保证、抵押借款 | 568,593,833.33 | 572,729,865.93 |
| 合计 | 788,357,570.19 | 731,475,025.75 |

22、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 | 33,684,953.05 | 52,233,235.05 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 工程设备款 | 317,157,047.41 | 335,009,422.59 |
| 运费和出口保险费 | 13,947,672.82 | 21,683,820.47 |
| 其他 | 45,436,289.83 | 40,425,583.92 |
| 合计 | 410,225,963.11 | 449,352,062.03 |

23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 24,344,769.70 | 31,027,722.21 |
| 合计 | 24,344,769.70 | 31,027,722.21 |

(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 | 20,648,815.41 | 27,672,952.85 |
| 回购义务的限制性股票认购款 | 840,000.00 | 840,000.00 |
| 非金融机构借款 | | 1,000,000.00 |
| 其他 | 2,855,954.29 | 1,514,769.36 |
| 合计 | 24,344,769.70 | 31,027,722.21 |

24、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 20,574,074.55 | 19,866,385.73 |
| 合计 | 20,574,074.55 | 19,866,385.73 |

25、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 | 14,962,753.37 | 75,826,187.06 | 78,503,350.99 | 12,285,589.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 40,416.76 | 9,189,039.04 | 9,189,039.04 | 40,416.76 |
| 合计 | 15,003,170.13 | 85,015,226.10 | 87,692,390.03 | 12,326,006.20 |

(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 | 14,614,781.28 | 62,934,877.74 | 65,570,376.00 | 11,979,283.02 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 和补贴 | | | | |
| 2、职工福利费 | | 1,013,850.83 | 1,013,850.83 | |
| 3、社会保险费 | 18,197.25 | 8,015,639.13 | 8,015,535.67 | 18,300.71 |
| 其中：医疗保险费 | 17,783.38 | 4,129,370.44 | 4,129,370.44 | 17,783.38 |
| 工伤保险费 | 413.87 | 485,805.34 | 485,701.88 | 517.33 |
| 4、住房公积金 | 22,634.00 | 3,365,810.18 | 3,365,810.18 | 22,634.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 307,140.84 | 496,009.18 | 537,778.31 | 265,371.71 |
| 合计 | 14,962,753.37 | 75,826,187.06 | 78,503,350.99 | 12,285,589.44 |

(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 | 38,800.08 | 8,851,107.55 | 8,851,107.55 | 38,800.08 |
| 2、失业保险费 | 1,616.68 | 337,931.49 | 337,931.49 | 1,616.68 |
| 合计 | 40,416.76 | 9,189,039.04 | 9,189,039.04 | 40,416.76 |

其他说明：

26、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,996,585.72 | 3,967,882.18 |
| 企业所得税 | 1,207,618.01 | 2,285,951.49 |
| 个人所得税 | 485,062.14 | 819,446.69 |
| 城市维护建设税 | 134,262.68 | 281,347.33 |
| 房产税 | 2,667,714.85 | 2,408,391.75 |
| 土地使用税 | 1,753,094.93 | 1,752,382.07 |
| 教育费附加 | 80,557.61 | 167,600.36 |
| 印花税 | 694,784.87 | 810,095.12 |
| 环境保护税 | 71,752.38 | 35,400.79 |
| 地方教育费附加 | 53,705.08 | 111,733.59 |
| 合计 | 16,145,138.27 | 12,640,231.37 |

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 182,287,603.52 | 115,617,603.52 |
| 一年内到期的长期应付款 | 76,078,379.05 | 67,231,414.11 |
| 合计 | 258,365,982.57 | 182,849,017.63 |

28、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 | 269,146,701.59 | 297,543,389.31 |
| 待转销项税额 | 903,349.48 | 2,071,144.50 |
| 合计 | 270,050,051.07 | 299,614,533.81 |

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 保证借款 | 112,694,811.38 | 192,550,655.85 |
| 保证+抵押借款 | 318,476,581.96 | 367,489,666.69 |
| 保证+质押借款 | | 7,750,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -182,287,603.52 | -115,617,603.52 |
| 合计 | 248,883,789.82 | 452,172,719.02 |

30、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 341,362,016.43 | 331,398,981.75 |
| 合计 | 341,362,016.43 | 331,398,981.75 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 应付债务重组款 | 230,537,475.20 | 230,537,475.20 |
| 融资性售后回购 | 186,902,920.28 | 168,092,920.66 |
| 减：一年内到期的长期应付款项 | 76,078,379.05 | 67,231,414.11 |

31、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 | 71,941,333.33 | | 3,853,999.99 | 68,087,333.34 | |
| 合计 | 71,941,333.33 | | 3,853,999.99 | 68,087,333.34 | |

32、股本

单位：元

| 项目 | 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 | 465,162,614.00 | | | | | 465,162,614.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|----------------|

33、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） | 786,834,612.17 | | | 786,834,612.17 |
| 其他资本公积 | -698,426.97 | | | -698,426.97 |
| 合计 | 786,136,185.20 | | | 786,136,185.20 |

34、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | 50,231,063.85 | 28,056,400.20 | | 78,287,464.05 |
| 限制性股票 | 840,000.00 | | | 840,000.00 |
| 合计 | 51,071,063.85 | 28,056,400.20 | | 79,127,464.05 |

35、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 | 4,537,638.32 | 5,330,252.14 | 4,428,107.54 | 5,439,782.92 |
| 合计 | 4,537,638.32 | 5,330,252.14 | 4,428,107.54 | 5,439,782.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

36、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 | 112,404,319.12 | | | 112,404,319.12 |
| 合计 | 112,404,319.12 | | | 112,404,319.12 |

37、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 | 1,129,199,015.47 | 1,221,568,415.07 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,129,199,015.47 | 1,221,568,415.07 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,156,070.76 | -68,161,215.83 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,954,231.70 |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 应付普通股股利 | | 18,253,952.07 |
| 期末未分配利润 | 1,130,355,086.23 | 1,129,199,015.47 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

38、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 | 1,757,059,821.71 | 1,673,139,439.95 | 1,419,738,380.77 | 1,364,194,300.50 |
| 其他业务 | 200,010,416.17 | 202,916,693.79 | 8,361,722.99 | 7,183,482.57 |
| 合计 | 1,957,070,237.88 | 1,876,056,133.74 | 1,428,100,103.76 | 1,371,377,783.07 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|----------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 塑料和橡胶改性剂 | 1,563,589,595.90 | 1,532,697,199.83 | | | | | 1,563,589,595.90 | 1,532,697,199.83 |
| 氯碱产品 | 277,926,461.90 | 236,293,113.47 | | | | | 277,926,461.90 | 236,293,113.47 |
| 算力服务 | 54,508,756.80 | 49,470,444.03 | | | | | 54,508,756.80 | 49,470,444.03 |
| 其他 | 61,045,423.28 | 57,595,376.41 | | | | | 61,045,423.28 | 57,595,376.41 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 1,627,154,006.70 | 1,594,097,879.03 | | | | | 1,627,154,006.70 | 1,594,097,879.03 |
| 境外及港澳台 | 329,916,231.18 | 281,958,254.71 | | | | | 329,916,231.18 | 281,958,254.71 |

其他说明

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 43,201,620.77 元，其中，43,201,620.77 元预计将于 2025 年度确认收入。

39、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 | 842,422.30 | 831,689.27 |
| 教育费附加 | 509,509.27 | 494,337.95 |
| 资源税 | 34,074.30 | 90,426.25 |
| 房产税 | 6,098,410.75 | 3,492,643.36 |
| 土地使用税 | 3,634,953.54 | 3,555,126.00 |
| 车船使用税 | 6,696.66 | 2,991.66 |
| 印花税 | 1,430,783.98 | 1,072,394.67 |
| 环境保护税 | 285,086.06 | 27,961.04 |
| 工会经费 | 61,135.79 | 192,678.08 |
| 地方教育费附加 | 331,625.15 | 329,558.63 |
| 合计 | 13,234,697.80 | 10,089,806.91 |

40、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,151,187.62 | 22,823,550.17 |
| 折旧及摊销 | 10,644,130.50 | 10,153,238.06 |
| 业务招待费 | 1,692,892.33 | 865,269.10 |
| 中介机构服务费 | 2,648,715.43 | 4,405,607.84 |
| 修理费 | 941,298.72 | 357,995.10 |
| 车辆费用 | 413,775.53 | 746,635.79 |
| 办公费 | 1,036,936.40 | 819,799.94 |
| 财产保险费 | 543,919.44 | 114,826.26 |
| 环保费 | 166,538.38 | 220,172.35 |
| 差旅、会务费 | 567,699.40 | 261,388.59 |
| 股份支付费用 | 267,238.53 | 0.00 |
| 其他 | 1,911,023.21 | 545,237.09 |
| 合计 | 38,985,355.49 | 41,313,720.29 |

41、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,359,991.95 | 8,028,823.42 |
| 招待费 | 699,064.98 | 1,794,944.22 |
| 港杂费、保险费 | 477,100.84 | 1,374,596.05 |
| 佣金 | 1,272,977.88 | 1,985,300.43 |
| 差旅费 | 897,121.95 | 887,078.17 |
| 宣传费 | 671,435.26 | 1,163,841.75 |
| 办公费 | 264,281.67 | 393,634.61 |
| 折旧费 | 11,913.60 | 4,086.55 |
| 其他 | 2,085,262.85 | 343,850.15 |
| 合计 | 17,739,150.98 | 15,976,155.35 |

42、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 4,956,101.12 | 7,874,401.33 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 人员人工 | 8,775,290.23 | 4,894,885.81 |
| 折旧摊销 | 2,583,183.24 | 978,063.19 |
| 其他 | 130,495.46 | 228,746.70 |
| 合计 | 16,445,070.05 | 13,976,097.03 |

43、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 23,419,169.37 | 13,028,575.50 |
| 减：利息收入 | 859,579.68 | 967,234.11 |
| 汇兑损益 | -4,120,011.88 | -3,142,171.35 |
| 银行手续费 | 380,473.62 | 1,098,181.06 |
| 合计 | 18,820,051.43 | 10,017,351.10 |

44、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 |
|--------------------|--------------|------------|
| 科技计划项目资金 | 30,000.00 | |
| 社保补贴及见习补贴 | 145,215.76 | |
| 稳岗补贴 | 260,756.00 | 183,390.58 |
| 个人所得税手续费退费 | 43,089.78 | 194,685.48 |
| 对外经贸和商贸流通专项补助 | 237,525.00 | 286,416.80 |
| 昌乐知识产权事业发展中心专利导航补助 | 86,124.00 | |
| 产能指标摊销 | 3,853,999.99 | |
| 高企认定补贴 | 250,000.00 | |
| 合计 | 4,906,710.53 | 664,492.86 |

45、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 804,336.37 | 589,071.20 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 523,165.37 |
| 银行理财收益 | 349,467.80 | |
| 终止确认的票据贴现利息支出 | | |
| 委托贷款收益 | | 195,972.20 |
| 大额存单利息收益 | 234,013.35 | 977,832.61 |
| 合计 | 1,387,817.52 | 2,286,041.38 |

46、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | | 52,510.03 |
| 应收账款坏账损失 | -4,479,808.39 | -4,650,214.24 |
| 其他应收款坏账损失 | 886,990.13 | -109,265.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -3,592,818.26 | -4,706,969.21 |
|----|---------------|---------------|

47、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 14,213,209.76 | -2,694,600.48 |
| 合计 | 14,213,209.76 | -2,694,600.48 |

48、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 |
|-------------|------------|------------|
| 固定资产处置损失或利得 | 130,838.57 | 182,047.60 |

49、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|-----------|------------|---------------|
| 罚款 | 36,405.08 | 512,979.00 | 36,405.08 |
| 无需支付的款项 | | 145,000.05 | |
| 其他 | 29,606.06 | 362.02 | 29,606.06 |
| 非同一控制下的企业合并利得 | 7,169.45 | | 7,169.45 |
| 合计 | 73,180.59 | 658,341.07 | 73,180.59 |

50、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 85,256.56 | | 85,256.56 |
| 滞纳金、罚款 | 6,522.80 | 334,283.92 | 6,522.80 |
| 其他支出 | 217,829.76 | 540,815.22 | |
| 合计 | 309,609.12 | 875,099.14 | 91,779.36 |

51、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 | 5,881,206.79 | 4,606,487.27 |
| 递延所得税费用 | -10,921,275.74 | -1,544,233.33 |
| 合计 | -5,040,068.95 | 3,062,253.94 |

(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 | -7,400,892.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,110,133.80 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,537,366.22 |
| 非应税收入的影响 | -120,650.46 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 178,927.60 |
| 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 | 1,500,533.84 |
| 其他 | 6,449,512.11 |
| 所得税费用 | -5,040,068.95 |

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|---------|--------------|---------------|
| 保证金等往来款 | 2,355,455.49 | 8,928,687.79 |
| 利息收入 | 719,586.95 | 441,412.67 |
| 政府补助 | 935,247.01 | 516,807.39 |
| 罚款赔偿款 | 5,362.52 | 228,695.00 |
| 其他 | | 4,822,375.34 |
| 合计 | 4,015,651.97 | 14,937,978.19 |

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 | 15,588,516.40 | 23,023,927.79 |
| 银行手续费 | 144,199.71 | 802,657.50 |
| 罚款滞纳金 | 85,256.56 | 100.00 |
| 付保证金押金等往来款 | 16,784,082.19 | 19,427,505.94 |
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | 7,044,920.80 | 299,556.44 |
| 合计 | 39,646,975.66 | 43,553,747.67 |

(2) 与投资活动有关的现金

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 | 95,018,446.77 | 70,054,984.35 |
| 委托贷款本金 | 67,415.07 | 50,322,777.78 |
| 大额存单 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 115,085,861.84 | 120,377,762.13 |

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 | 21,852,219.12 | 70,000,000.00 |
| 委托贷款本金 | | |
| 合计 | 21,852,219.12 | 70,000,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|-------|
| 非 6+9 票据贴现增加 | 72,495,134.15 | |
| 合计 | 72,495,134.15 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购 | 28,056,400.20 | 53,000,000.00 |
| 全额承兑保证金 | 12,000,000.00 | |
| 非 6+9 票据贴现减少 | 20,776,557.11 | |
| 合计 | 60,832,957.31 | 53,000,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

53、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 | -2,360,823.07 | -42,198,809.85 |
| 加：资产减值准备 | -10,620,391.50 | 4,709,191.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 124,853,392.08 | 40,318,080.14 |
| 使用权资产折旧 | 397,999.97 | 308,489.76 |
| 无形资产摊销 | 7,373,898.71 | 1,882,580.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 132,391.54 | |
| 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） | -130,838.57 | -182,047.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 85,256.56 | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 18,820,051.43 | 9,963,360.60 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -1,387,817.52 | -2,286,041.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -10,452,485.77 | -750,078.67 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -651,076.11 | |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 16,743,365.42 | -190,683,311.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -34,288,177.45 | -201,758,426.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -88,179,433.28 | 302,462,391.92 |
| 其他 | -9,183,749.75 | 1,795,662.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,151,562.69 | -76,418,957.78 |
| 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 | 194,414,855.20 | 143,061,967.66 |
| 减：现金的期初余额 | 237,150,798.23 | 86,711,936.91 |
| 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 | -42,735,943.03 | 56,350,030.75 |

（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 | 194,414,855.20 | 237,150,798.23 |
| 其中：库存现金 | 39,161.00 | 46,152.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 193,687,718.59 | 125,310,006.78 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 194,414,855.20 | 237,150,798.23 |

54、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 | 2,925,933.65 | 7.1582 | 20,944,520.99 |
| 欧元 | 0.02 | 8.4024 | 0.17 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 18,383,243.00 | 7.1582 | 131,616,904.89 |
| 欧元 | 2,727,794.25 | 8.4024 | 22,920,018.40 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 341,405.16 | 7.1582 | 2,443,982.99 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 340,515.45 | 7.1582 | 2,437,613.91 |
| 欧元 | 3,850.00 | 8.4024 | 32,349.24 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,877,247.80 | 7.1582 | 27,755,666.10 |

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本报告期内，分别新设日科高分子、梅德业高分子两家公司，导致合并范围变动。

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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 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 | 600,000,000.00 | 山东省滨州市 | 山东省滨州市 | 橡胶和塑料制品业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 滨州海洋化工有限公司 | 1,088,751,626.71 | 山东省滨州市 | 山东省滨州市 | 化学原料和化学制品制造业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 山东梅德业 | 400,000,000. | 山东省滨州 | 山东省滨州 | 橡胶和塑料 | | 38.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------|---------|-------------------|---------|---------|------------|
| 橡胶有限公司 | 00 | 市 | 市 | 制品业 | | | |
| 山东启恒新材料有限公司 | 480,000,000.00 | 山东省东营市 | 山东省东营市 | 化学原料和化学制品制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 山东日科新材料有限公司 | 20,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 化学原料和化学制品制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 山东日科塑胶有限公司 | 7,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 研究和试验发展 | | 100.00% | 设立 |
| 山东日科化工销售有限公司 | 3,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 批发业 | 100.00% | | 设立 |
| 山东汇能达新材料技术有限公司 | 80,000,000.00 | 山东省东营市 | 山东省东营市 | 化学原料和化学制品制造业 | 36.00% | | 设立 |
| 山东百钠新能源科技有限公司 | 35,000,000.00 | 山东省东营市 | 山东省东营市 | 科技推广和应用服务业 | | 36.00% | 设立 |
| 山东吉布斯新材料有限公司 | 103,600,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 哈金贝斯（上海）智能科技有限公司 | 200,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 克拉玛依碳和网络科技有限公司 | 208,170,000.00 | 新疆克拉玛依市 | 新疆克拉玛依市 | 科技推广和应用服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 克碳（上海）信息技术有限公司 | 5,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 专业技术服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 山东梅德业高分子材料有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 橡胶和塑料制品业 | | 38.00% | 设立 |
| 山东日科高分子材料有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市 | 橡胶和塑料制品业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

①根据梅德业公司章程，日科橡塑在梅德业董事会中拥有 2/3 的表决权，同时，梅德业公司章程规定，修改章程需经 2/3 以上股东同意。因此，日科橡塑取得梅德业控制权，纳入日科化学合并范围。

②根据汇能达公司章程，董事会合计 5 人，其中日科化学负责提名 3 人。根据《山东日科化学股份有限公司董事会议事规则》：董事会作出决议，应当经全体董事过半数通过。因此，日科化学取得汇能达控制权，纳入公司合并范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | 的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|-------------|--------|--|---------|
| 滨州中科能源发展有限公司 | 山东省滨州市 | 山东省滨州市 | 电力、热力生产和供应业 | 30.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 11,622,481.20 | 14,277,166.06 |
| 其中：现金和现金等价物 | 7,746,679.05 | 6,444,361.72 |
| 非流动资产 | 63,077,521.86 | 49,523,899.91 |
| 资产合计 | 74,700,003.06 | 63,801,065.97 |
| 流动负债 | 7,373,014.12 | 3,126,055.30 |
| 非流动负债 | 32,517,609.60 | 38,711,440.00 |
| 负债合计 | 39,890,623.72 | 41,837,495.30 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,442,813.80 | 6,589,071.20 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 33,149,697.28 | 15,099,541.98 |
| 财务费用 | 837,043.68 | 480,311.92 |
| 所得税费用 | 893,707.07 | 654,523.56 |
| 净利润 | 2,681,121.22 | 1,963,570.67 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 2,681,121.22 | 1,963,570.67 |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 71,941,333.33 | | | 3,853,999.99 | | 68,087,333.34 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 其他收益 | 4,863,620.75 | 290,916.80 |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、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。金融工具产生的各类风险

（一）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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未对全资子公司之外提供财务担保。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值

（二）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。

（三）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和欧元）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。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本年度公司无利率互换安排。

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。

十二、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 | -- | -- | -- | -- |
| 银行理财 | 11,117,827.46 | | | 11,117,827.46 |
| 应收款项融资 | | | 30,117,775.29 | 30,117,775.29 |
| 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

公司属于第一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

公司属于第二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至期末的收益，作为该理财产品的期末公允价值。

4、持续和非持续第三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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十三、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 | 13.34% | 13.34% |

本企业的母公司情况的说明

山东民营联合投资控股股份有限公司（简称“鲁民投”）直接持有公司 5.01% 的股权，并与一致行动人泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）、鲁民投基金管理有限公司共同持有本公司 27.57% 的股权，为公司的控股股东。

鲁民投股权结构相对分散，没有单一股东通过直接或间接方式持有鲁民投股权比例或控制其表决权超过 50.00%，鲁民投任何一家股东均不能通过其单独持有的表决权对股东会、董事会的决议的形成和重大经营事项实施实际控制。因此，公司无实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九“2、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 滨州中科能源发展有限公司 | 合营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|---------------------|
| 田志龙 | 董事长,职工董事 |
| 徐鹏 | 董事 |
| 孙小中 | 董事 |
| 朱鸿霄 | 独立董事 |
| 邢乐成 | 独立董事 |
| 韩成功 | 监事会主席 |
| 岳继霞 | 监事 |
| 姚宾宾 | 职工监事 |
| 姜霖 | 财务总监 |
| 曹鸣 | 董事会秘书,副经理 |
| 张勇 | 副经理 |
| 刘大伟 | 经理 |
| 山东宏旭化学股份有限公司 | 本公司控股股东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 | 本公司控股股东之董事之间接控制公司 |
| 山东小灰熊装饰有限公司 | 本公司主要投资者个人施加重大影响的公司 |
| 上海艾特海浦网络科技有限公司 | 子公司碳和网络股东杜海能实际控制的公司 |
| 新疆艾特海浦网络科技有限公司 | 子公司碳和网络股东杜海能实际控制的公司 |
| 上海渲天下信息科技有限公司 | 子公司碳和网络股东杜海能参股的公司 |

5、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 | 103,352,413.18 | 203,000,000.00 | 否 | 21,719,302.23 |
| 山东万达电缆有限公司 | 采购工程物资 | | | 否 | 19,642,469.03 |
| 山东小灰熊装饰有限公司 | 采购工程装修服务 | 630,000.00 | | 否 | 198,811.35 |
| 山东万达建安股份有限公司 | 建筑工程 | | | 否 | 1,418,863.90 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|------------|---------------|
| 山东小灰熊装饰有限公司 | 销售木塑板 | 510,368.37 | 10,625,499.56 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 上海艾特海浦网络科技有限公司 | 办公楼 | 67,120.04 | 0.00 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

(3) 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 | 50,000,000.00 | 2023年11月09日 | 2026年11月08日 | 否 |
| 克拉玛依碳和网络科技有限公司 | 108,976,178.54 | 2024年11月14日 | 2027年11月13日 | 否 |
| 克拉玛依碳和网络科技有限公司 | 77,891,654.09 | 2024年12月27日 | 2027年12月27日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年12月04日 | 2026年01月17日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年12月24日 | 2025年12月23日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年09月10日 | 2025年09月09日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年10月25日 | 2026年12月31日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年03月01日 | 2032年02月29日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 60,000,000.00 | 2024年03月01日 | 2032年02月29日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 700,000,000.00 | 2022年11月22日 | 2028年08月24日 | 否 |
| 克拉玛依碳和网络科技有限公司 | 54,570,000.00 | 2025年02月28日 | 2027年08月28日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 | 40,000,000.00 | 2024年09月30日 | 2025年09月30日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年12月05日 | 2025年12月01日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 70,000,000.00 | 2025年01月01日 | 2025年12月15日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2025年04月25日 | 2026年01月20日 | 否 |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 99,500,000.00 | 2024年12月13日 | 2026年05月04日 | 否 |

(4) 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 | 1,339,967.12 | 2,179,087.73 |

6、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 |
| 应收账款 | 山东小灰熊装饰有限公司 | 2,248,406.22 | | 2,081,412.22 | 103,002.06 |
| 其他非流动资产 | 山东万达电缆有限公司 | | | 239,146.13 | |
| 其他非流动资产 | 山东小灰熊装饰有限公司 | | | 729,000.00 | |

(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 |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 山东万达建安股份有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 山东万达电缆有限公司 | | 239,146.15 |
| 其他应付款 | 山东小灰熊装饰有限公司 | 5,788.51 | 5,788.51 |
| 其他应付款 | 滨州中科能源发展有限公司 | 7,298.20 | 7,298.20 |
| 其他应付款 | 上海艾特海浦网络科技有限公司 | | 1,000,000.00 |
| 其他应付款 | 上海渲天下信息科技有限公司 | 9,176,640.00 | 9,176,640.00 |
| 其他应付款 | 上海暖雅网络科技有限公司 | | 800,000.00 |
| 应付账款 | 滨州中科能源发展有限公司 | 2,559,094.97 | 2,754,380.75 |
| 应付账款 | 山东万达建安股份有限公司 | 112,959.17 | 112,959.17 |
| 应付账款 | 山东小灰熊装饰有限公司 | 286,500.00 | 664,243.98 |

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用 **8、其他**

适用 不适用

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 389,416,764.01 | 402,520,821.29 |
| 1至2年 | 855,027.06 | 14,569,853.08 |
| 2至3年 | 201,512.32 | 349,712.32 |
| 3年以上 | 88,000.00 | 88,000.00 |
| 5年以上 | 88,000.00 | 88,000.00 |
| 合计 | 390,561,303.39 | 417,528,386.69 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 390,561,303.39 | 100.00% | 10,959,472.54 | 2.81% | 379,601,830.85 | 417,528,386.69 | 100.00% | 10,184,389.14 | 2.44% | 407,343,997.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：合并范围内关联方 | 153,603,104.30 | 39.33% | | | 152,837,535.44 | 200,954,367.85 | 48.13% | | | 200,954,367.85 |
| 组合 2：合并范围外客户 | 236,958,199.09 | 60.67% | 10,959,472.54 | 4.63% | 226,764,295.41 | 216,574,018.84 | 51.87% | 10,184,389.14 | 4.70% | 206,389,629.70 |
| 合计 | 390,561,303.39 | 100.00% | 10,959,472.54 | 2.81% | 379,601,830.85 | 417,528,386.69 | 100.00% | 10,184,389.14 | 2.44% | 407,343,997.55 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 235,813,659.71 | 10,730,194.17 | 4.55% |
| 1—2 年 | 855,027.06 | 90,376.36 | 10.57% |
| 2—3 年 | 201,512.32 | 50,902.01 | 25.26% |
| 3—4 年 | | | |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | 88,000.00 | 88,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 236,958,199.09 | 10,959,472.54 | |

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账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | 10,184,389.14 | 775,083.40 | | | | 10,959,472.54 |
| 合计 | 10,184,389.14 | 775,083.40 | | | | 10,959,472.54 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额 | 应收账款坏账准备和合同资产减 |
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | |

| | | | | 合计数的比例 | 值准备期末余额 |
|---|----------------|--|--|--------|--------------|
| 山东启恒新材料有限公司 | 123,737,381.25 | | | 52.22% | 5,605,303.37 |
| 美国 PA 公司 (PERFORMAN CE ADDITIVES LLC.) | 33,690,875.68 | | | 14.22% | 1,526,196.67 |
| 山东吉布斯新材料 有限公司 (原 山东汇丰新材料 科技股份有限公 司) | 23,355,931.60 | | | 9.86% | 1,058,023.70 |
| 越南志尚 | 8,730,250.59 | | | 3.68% | 395,480.35 |
| 河南巴特金典高 新材料有限公司 | 8,429,225.00 | | | 3.56% | 381,843.89 |
| 合计 | 197,943,664.12 | | | 83.54% | 8,966,847.98 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 31,561,915.14 | 329,834,433.75 |
| 合计 | 31,561,915.14 | 329,834,433.75 |

(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 |
|-------------|---------------|----------------|
| 往来款 | 30,898,665.31 | 329,935,588.95 |
| 出口退税 | 2,422,693.06 | 1,519,585.19 |
| 保证金及押金 | 225,762.00 | 1,286,843.65 |
| 备用金及暂借款 | 85,109.24 | 77,991.25 |
| 代扣代缴社保公积金个税 | | 709.85 |
| 合计 | 33,632,229.61 | 332,820,718.89 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 30,871,989.38 | 110,770,511.76 |
| 1 至 2 年 | 247,188.58 | 70,047,348.71 |
| 2 至 3 年 | | 136,734,122.05 |
| 3 年以上 | 2,513,051.65 | 15,268,736.37 |
| 3 至 4 年 | 1,220,948.00 | 13,976,632.72 |
| 5 年以上 | 1,292,103.65 | 1,292,103.65 |
| 合计 | 33,632,229.61 | 332,820,718.89 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | 1,210,948.00 | 3.74% | 1,210,948.00 | 100.00% | | 1,210,948.00 | 0.36% | 1,210,948.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 32,421,281.61 | 100.00% | 859,366.47 | 2.65% | 31,561,915.14 | 331,609,770.89 | 99.64% | 1,775,337.14 | 0.54% | 329,834,433.75 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并范围内款项 | 28,492,262.44 | 87.88% | | | 28,492,262.44 | 328,724,640.95 | 98.77% | 0.00 | 0.00% | 328,724,640.95 |
| 合并范围外款项 | 3,929,019.17 | 12.12% | 859,366.47 | 21.87% | 3,069,652.70 | 2,885,129.94 | 0.87% | 1,775,337.14 | 61.53% | 1,109,792.80 |
| 合计 | 33,632,229.61 | 100.00% | 2,070,314.47 | 6.16% | 31,561,915.14 | 332,820,718.89 | 100.00% | 2,986,285.14 | 0.90% | 329,834,433.75 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 山东鼎鼎化学科技股份有限公司 | 1,010,948.00 | 1,010,948.00 | 1,010,948.00 | 1,010,948.00 | 100.00% | 企业限制高消费，预计无法收回 |
| 宝塔石化集团财务有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00% | 企业破产，预计无法收回 |
| 合计 | 1,210,948.00 | 1,210,948.00 | 1,210,948.00 | 1,210,948.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 30,871,989.38 | 89.81 | 0.00% |
| 1—2年 | 247,188.58 | 30,774.98 | 12.45% |
| 2—3年 | | | |
| 3—4年 | 1,220,948.00 | 747,346.03 | 61.21% |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | 81,155.65 | 81,155.65 | 100.00% |
| 合计 | 32,421,281.61 | 859,366.47 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 1,775,337.14 | | 1,210,948.00 | 2,986,285.14 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -915,970.67 | | | -915,970.67 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 859,366.47 | | 1,210,948.00 | 2,070,314.47 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提 | 1,210,948.00 | | | | | 1,210,948.00 |
| 按组合计提 | 1,775,337.14 | -915,970.67 | | | | 859,366.47 |
| 合计 | 2,986,285.14 | -915,970.67 | | | | 2,070,314.47 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|--------|---------------|------|------------------|----------|
| 山东日科塑胶有限公司 | 往来款 | 10,819,761.73 | 一年以内 | 32.17% | |
| 哈金贝斯（上海）智能科技有限公司 | 往来款 | 7,811,232.87 | 一年以内 | 23.23% | |
| 山东吉布斯新材料有限公司（原：山东汇丰新材料） | 往来款 | 5,733,867.66 | 一年以内 | 17.05% | |
| 出口退税款 | 往来款 | 2,422,693.06 | 一年以内 | 7.20% | |
| 山东日科橡塑科技有限公司 | 应收出口退税 | 1,838,085.24 | 一年以内 | 5.47% | |
| 合计 | | 28,625,640.56 | | 85.12% | |

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 | 1,842,585,239. | | 1,842,585,239. | 1,562,585,239. | | 1,562,585,239. |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| | 55 | | 55 | 55 | | 55 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,442,813.81 | | 10,442,813.81 | 7,388,477.44 | | 7,388,477.44 |
| 合计 | 1,853,028,053.36 | | 1,853,028,053.36 | 1,569,973,716.99 | | 1,569,973,716.99 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | 1,089,937,754.46 | | | | | | 1,089,937,754.46 | |
| 山东启恒新材料有限公司 | 200,000,000.00 | | 280,000,000.00 | | | | 480,000,000.00 | |
| 山东汇能达新材料技术有限公司 | 28,800,000.00 | | | | | | 28,800,000.00 | |
| 山东吉布斯新材料有限公司 | 101,599,775.37 | | | | | | 101,599,775.37 | |
| 哈金贝斯(上海)智能科技有限公司 | 118,000,000.00 | | | | | | 118,000,000.00 | |
| 合计 | 1,562,585,239.55 | | 280,000,000.00 | | | | 1,842,585,239.55 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 滨州中科能源发展有限公司 | 7,388,477.44 | | 2,250,000.00 | | 804,336.37 | | | | | | 10,442,813.81 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|--|--------------|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 小计 | 7,388,477.44 | | 2,250,000.00 | | 804,336.37 | | | | | | 10,442,813.81 | |
| 合计 | 7,388,477.44 | | 2,250,000.00 | | 804,336.37 | | | | | | 10,442,813.81 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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 | 839,942,212.45 | 749,030,026.60 | 816,137,767.59 | 745,486,737.45 |
| 其他业务 | 202,178,012.62 | 210,798,531.67 | 1,486,111.88 | 1,093,332.11 |
| 合计 | 1,042,120,225.07 | 959,828,558.27 | 817,623,879.47 | 746,580,069.56 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|----------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 塑料和橡胶改性剂 | 839,942,212.45 | 749,030,026.60 | | | | | 839,942,212.45 | 749,030,026.60 |
| 其他 | 202,178,012.62 | 210,798,531.67 | | | | | 202,178,012.62 | 210,798,531.67 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 847,879,946.06 | 805,085,857.43 | | | | | 847,879,946.06 | 805,085,857.43 |
| 境外及港澳台 | 194,240,279.01 | 154,742,700.84 | | | | | 194,240,279.01 | 154,742,700.84 |

其他说明

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 6,298,753.10 元，其中，6,298,753.10 元预计将于 2025 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 |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 804,336.37 | 589,071.20 |
| 票据贴现息 | | |
| 委托贷款收益 | | 195,972.20 |
| 银行理财收益 | 349,467.80 | 523,165.37 |
| 合计 | 1,153,804.17 | 1,308,208.77 |

十九、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 141,836.14 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,069,164.23 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 594,281.15 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -255,366.50 | |
| 减：所得税影响额 | 88,263.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 181,933.48 | |
| 合计 | 1,279,717.74 | -- |

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 | 0.05% | 0.0025 | 0.0025 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.01% | -0.0003 | -0.0003 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他